

Figure 1. *Staphylococcus aureus* strains isolated from patients with MRSA in the intensive care unit of the University Hospital of Coimbra, Portugal, 1997-2000. The isolates were classified according to the presence of the *bla*_{MRSA} gene and the presence of the *bla*_{TEM} gene.

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr-506-508 etaj 4
E: office@aegon.ro
Capital social: 24 000 000 lei

AEON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407280 Floresti, Cluj, Romania
T: +40 264 502 000
F: +40 264 502 290
E: office@aeon.ro
Nr. O.F.C.: J123044/2007
CUIJ: 22066562
Capital social: 24.000.000 lei

TOTAL: (rd. 46 la 53)	54	-	-
H. PROVOZIOANE			
1. Provozaie tehnice constatate de administratori de fonduri de pensii private (ct. 1515) ***)	55	-	-
2. Provozaie pentru impozite (l. 1518)	56	-	-
3. Alte provozaie (ct. 1511+1512+1514+1518)	57	110.000	259.125
TOTAL PROVOZIOANE (rd. 55 + 56 + 57)	58	110.000	259.125
I. VENITURI IN AVANS (rd. 59 1 + 59 2) din care:			
1. Subvenii 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:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	60	17.500.000	24.000.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	61	-	-
TOTAL CAPITAL (rd.60+61)	62	17.500.000	24.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	63	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	X		
Sold C	64	-	-
IV. REZERVE	X		
1. Rezerve legate (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. 148)	73	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)	X		
Sold C	74	-	-
Sold D	75	5.791.078	7.384.808
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	X		
Sold C	76	-	-
Sold D	77	1.593.730	548.591
Raportizarea profitului (ct. 129)	78	-	-
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 62 + 63 + 64 + 70+ 71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 76+77+78)	79	10.115.192	16.066.601

ADMINISTRATOR:
Numele si prenumele RĂTU OCTAVIAN MARIUS
Semanatura  SOCIETATE DE ADMINISTRARE A UNUI FOND DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT S.A.
Semanatura  Calitatea MANAGER FINANCIAR
Nr. de înregistrare în organismul profesional

*) Conturi de raportat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
****) Randul 55 se completează cu valoarea provizionelor tehnice constituite de administratorii de fonduri private, conform legislației în materie.

AECON S.A.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407260 Floresti, Cluj, Romania

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5346
www.aeconpensii.ro

AECON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407260 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2011

Anexa Nr. A2

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	1.641.938	2.351.048	
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02	1.641.938	2.351.048	
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	03	-	-	
2. Venituri din producția de imobilizări (ct. 721+722)	04	-	-	
3. Alte venituri din exploatare (ct.758)	05	13.589	1	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06	1.655.527	2.351.049	
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	X			
4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07	70.076	90.104	
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08	15.742	24.375	
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604)	09	32.079	36.827	
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă) (ct. 605-741)	10	22.255	28.902	
5. Cheltuieli cu personalul (rd. 12+13)	11	1.593.545	1.647.637	
a) Salarii (ct. 641*)	12	1.250.619	1.283.666	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	13	342.926	363.971	
6. Ajustari	X			
a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale și ne corporale (rd. 15 - 16)	14	550.415	202.218	
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	15	550.415	202.218	
a.2) Venituri (ct. 7813)	16	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd. 18 - 19)	17	69.865	(14.100)	
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6614)	18	69.865	282	
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	19	100	14.382	

AECON S.A.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407260 Floresti, Cluj, Romania

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5346
www.aeconpensii.ro

7. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 la 23)	20	1.673.303	1.759.997
a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 61+62+63+64+65+66+67+68)	21	1.329.980	1.486.828
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versaminte asimilate (ct. 636)	22	181.880	284.701
c) Cheltuieli cu deprecieri, donatii și active cedate (ct. 658)	23	161.443	8.668
8. Ajustări privind provizioanele (rd. 25 - rd. 28)	24	110.002	149.133
a) Cheltuieli (ct. 6812)	25	150.474	260.371
b) Venituri (ct. 7812)	26	40.472	111.238
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 14 + 17 + 20 + 24)	27	4.067.206	3.844.389
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	X		
- Profit (rd. 08-27, rd. 09 - 27.0)	28		
- Pierdere (rd. 27-08, rd. 27 - 08.0)	29	2.411.679	1.493.540
VENITURI FINANCIARE	X		
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	30	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	31	-	-
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din active imobilizate (ct. 763)	32	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	33	-	-
11. Alte dovenzi de incasat și venituri similare (ct. 766)	34	821.847	947.496
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	35	-	-
12. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	36	4.690	614
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 30 + 32 + 34 + 36)	37	826.537	948.109
CHELTUIELI FINANCIARE	X		
13. Ajustarea valorii imobilizațiilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39 - 40)	38	-	-
Cheltuieli (ct. 686)	39	-	-
Venituri (ct. 786)	40	-	-
14. a) Dobanzi de platit și alte cheltuieli similare (ct. 666)	41	-	-
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	42	-	-
15. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43	2.138	2.760
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44	2.138	2.760
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:	X		
- Profit (rd. 37-44, rd. 37 - 44.0)	45	824.399	945.349
- Pierdere (rd. 44-37, rd. 44 - 37.0)	46	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ	X		
- Profit (rd. 06 + 37 - 27 - 44)	47	-	-
- Pierdere (rd. 27 + 44 - 06 - 37)	48	1.587.280	548.591

AECON S.A.F.F.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 606-503 etaj 4
407260 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aecon.ro

Nr. O.R.C.: J120344/2007
CUI: 22066542
Capital social: 24.000.000 lei

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

16. VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771)	49	-	-
17. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671)	50	-	-
18. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	X		
- Profit (rd. 49-50, rd. 49 - 50.0)	51	-	-
- Pierdere (rd. 50-49, rd. 50 - 49.0)	52	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37 + 49)	53	2.482.064	3.299.156
CHELTUIELI TOTALE (rd. 27 + 44 + 50)	54	4.069.344	3.847.749
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (a)	X		
- Profit (rd. 53-54, rd. 53 - 54.0)	55	-	-
- Pierdere (rd. 54-53, rd. 54 - 53.0)	56	1.587.280	548.591
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	57	6.450	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	X		
- Profit (rd. 55-57, rd. 55-57.0)	58		
- Pierdere (rd. 57-55, rd. 57 - 55.0)	59	1.593.730	548.591

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura 

Stampila entității

SOCIETATE DE ADMINISTRARE
ADMINISTRATĂ PRIVAT S.A.
Cluj - România

INTOCMIT,
Numele și prenumele POENARI ADRIANA
Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura 

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AECON S.A.F.F.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 606-503 etaj 4
407260 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aecon.ro

Nr. O.R.C.: J120344/2007
CUI: 22066542
Capital social: 24.000.000 lei

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

AECON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
Număr din Registrul Comerțului: J12304/4/2007
CUI: 22066642
Cod casa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A3

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2011

Nr. Crt	Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			Total din care prin transfer	Total din care prin transfer		
1	Capital subscris	17.500.000	6.500.000	-	-	24.000.000
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	Costuri legate de instrumentarea de capitaluri	-	-	-	-	-
11	Pierderi legate de instrumentarea de capitaluri	-	-	-	-	-
12	Rezultatul reprezentând profitul sau pierderea neacoperită	5.791.078	1.593.730	-	-	7.384.808
13	Rezultatul reportat	-	-	-	-	-
14	Rezultatul corectat	-	-	-	-	-
15	Rezultatul exercitiului financiar	1.593.730	546.591	-	-	546.591
16	Repartizarea profitului	-	-	-	-	-
17	Total capitaluri proprii	10.115.192	4.357.679	(1.593.730)	(1.593.730)	16.066.601

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RĂTU OCTAVIAN MARIUS
Căitatea: DIRECTOR GENERAL
Semnatura
Stampila entității

INTOCMIT,
Numele și prenumele: POENARI ADRIANA
Căitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura
Nr. de înregistrare în organismul profesional

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro
N: O.R.C.: J12304/4/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
Înregistrat ca operator de date cu caracter personal: 5946
www.aegonpensii.ro

Pagină

AECON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
Număr din Registrul Comerțului: J12304/4/2007
CUI: 22066642
Cod casa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A4

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2011

A	Denumirea elementului	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
1	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
1 a)	Încasări de la clienți	1.633.162	2.367.317
2 b)	Plăți către furnizori și creditori	(3.325.889)	(3.300.429)
3 c)	Dobânzi plătite	0	0
4 d)	Impozit pe profit plătit	(8.600)	0
5 e)	Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
6 f)	Trezoreria netă din activități de exploatare	(1.701.336)	(933.113)
7 g)	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚIE		
8 h)	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
9 i)	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	(62.666)	(2.505)
10 j)	Dobânzi încasate	847.081	902.036
11 k)	Dividende încasate	0	0
12 l)	Plăți pentru constituire depozite pe termen lung (cu scadența egală sau mai mare de 92 zile)	(7.300.000)	(15.600.000)
13 m)	Încasări din depozite pe termen lung constituite în anul 2010 cu scadența în anul 2011	0	0
14 n)	Trezoreria netă din activități de investiție	(6.535.687)	(7.300.000)
15 o)	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
16 p)	Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
17 q)	Plăți datoritorilor leasing-ului financiar	0	0
18 r)	Plăți datoritorilor leasing-ului financiar	0	0
19 s)	Aport la majorare capital social neavizat de către CSSPP la 31.12.2010	6.500.000	0
20 t)	Trezoreria netă din activități de finanțare	6.500.000	0
21 u)	Cresterea netă a trezoreriei și a echivalențelor de trezorerie	(1.736.926)	(6.333.562)
22 v)	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercitiului financiar	10.863.373	9.126.448
23 w)	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercitiului financiar *	9.126.448	792.866
* Trezorerie și echivalente trezorerie, rd.23:			
	Disponibil în casierie : cont 5311		954
	Depozite bancare < 92 zile : cont 5081		500.000
	Disponibil în conturi la bănci în lei: 5121		291.688
	Disponibil în conturi la bănci în valută: cont 5124		223
			792.866

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RĂTU OCTAVIAN MARIUS
Căitatea: DIRECTOR GENERAL
Semnatura
Stampila entității

INTOCMIT,
Numele și prenumele: POENARI ADRIANA
Căitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura
Nr. de înregistrare în organismul profesional

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro
N: O.R.C.: J12304/4/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
Înregistrat ca operator de date cu caracter personal: 5946
www.aegonpensii.ro

Pagină

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 505-508, etaj 4, 407 280 Florești, Cluj, România
Număr din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22068642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod înscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 1

Provizioane

Conform reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, provizionul reprezintă suma așteptată de către Societate pentru acoperirea unei obligații sau a unei pierderi virtuale, viitoare sau eventuale, cu exigibilitate sau valoare incertă.

Societatea poate recunoaște un provizion, numai în situația îndeplinirii cumulative a următoarelor condiții:

- Societatea identifică o obligație curentă generată de un eveniment anterior
- Este probabil ca pentru onorarea obligației respective să fie necesară o ieșire de resurse
- Societatea poate realiza o estimare credibilă a valorii obligației

Provizionul se distinge de alte datorii, cum ar fi datoriiile din credite comerciale sau cheltuielile angajate, dar neplatite, datorită factorului de incertitudine în privința exigibilității sau a valorii viitoarelor cheltuieli necesare stingerii datoriei.

La data de 31 Decembrie 2011, Societatea a procedat la identificarea, analizarea și evaluarea tuturor proceselor operaționale și administrative care au avut loc în decursul exercitiului financiar 2011 și a celor care sunt în derulare la data încheierii acestuia, a evoluției activității în decursul anului de raportare, a informațiilor disponibile, identificării evenimentelor noi apărute în decursul exercitiului a caror impact continuă și în 2012, eventuale posibile generatoare de obligații viitoare sau eventuale.

Societatea a identificat existența unui asemenea eveniment, respectiv posibilitatea acordării de bonusuri de performanță angajaților Societății, în baza evaluării performanțelor profesionale obținute de către aceștia în decursul anului 2011, bonusuri a caror cuantumul, în valoare estimată, a fost bugetat și în bugetul de venituri și cheltuieli al Societății pentru anul 2011.

Întrucât procesul de evaluare profesională se desfășoară pe parcursul primului trimestru al exercitiului financiar următor, cu finalizare în cursul lunii aprilie a celuiășei exerciții, acordarea bonusului se va realiza în cursul anului 2012, plata acestuia efectuându-se odată cu plata drepturilor salariale aferente unei luni calendaristice ale acestui an, la momentul plății constituindu-se și obligațiile fiscale fața de bugetul de stat și bugetele fondurilor speciale.

Suma reprezentând provizion pentru bonusuri de performanță acordate salariaților a fost înregistrată în contul 15182 "Alte provizioane constituite". Acest provizion umezează a fi reținut în exercitiul financiar 2012, în cadrul aceleiași luni în care are loc recunoașterea pe conturile de chetialua specifică a cuantumulului bonusului brut și a contribuțiilor sociale aferente acestuia.

În ce privește provizionul tehnic, necesar pentru acoperirea valorii garantate în situația transferului participatului precum și în situația încetării prematură a contractului ca urmare a decesului sau invalidității participantului - așa cum este această definiția conform articolului 135, alineat 2 din Legea 411/2004, provizion al celui calculat se efectuează conform Normei CSSPP nr. 1/2008, valoarea acestuia la data de 31 decembrie 2011, în baza calculului actuale de specialitate, este de 125,12 lei.

Deși, conform articolului 11, alineat (1) al Normei CSSPP nr. 1/2008, calculul și constituirea provizionului tehnic se efectuează anual sau ori de câte ori Comisia consideră necesar, pe considerentul respectării principiului prudențialității în ce privește asigurarea continuă a resurselor necesare acoperirii valorii minim garantate în situațiile menționate anterior, Societatea calculează lunar valoarea provizionului tehnic.

Provizionul constituit la finele lunii curente se reia la finele lunii următoare, când, urmare a calculului actuale, noua valoare a acestuia prezintă fie creștere, fie scădere, fie valoare egală cu zero, nefiind necesară constituirea de provizion tehnic.

Conform prevederilor aceleiași Norme, este obligatoriu ca valoarea activelor care acopere provizionul tehnic să fie în mod continuu cel puțin egală cu suma rezultată din calculul provizionului tehnic.

În cazul Societății, activelor care acopere provizionul tehnic se prezintă sub forma fondurilor banesti existente în contul curent bancar de provizion tehnic al Societății, cont care la data de 31 decembrie 2011 prezintă un sold debit de 125,17 lei.

În ce privește perioada cuprinsă între 01 ianuarie 2011 și 31 decembrie 2011, în sarcina Societății, în calitate sa de administrator de fond privat de pensii, a intervenit necesitatea constituirii de rezerve de natura provizionului tehnic și implicit de alocare de active necesare acoperirii valorii acestuia.

Cu referire la existența necesității utilizării provizionului tehnic pentru scopul pentru care acesta a fost constituit, Societatea a alocat pe parcursul anului 2011, din valoarea acestui provizion, suma de 8.02 lei, în vederea acoperirii valorii garantate cu ocazia transferului unor participanți al fondului de pensii VITAL către alte fonduri de pensii private.

Situația provizionalelor constituite și anulate pe parcursul exercitiului financiar 2011 se prezintă astfel:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri în cont	Transferuri din cont	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion tehnic Pilon II – Cont 15181	0	1,371,17	1,246,05	125,12
Alte provizioane constituite – Cont 15182	110.000,00	259.000,00	110.000,00	259.000,00

Comparativ cu situatia prezentata mai sus, situatia provizionelor constituite si anulate in decursul anului 2010 s-a prezentat 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
Provizion tehnic Pilon II - Cont 15181	0	40.474,00	40.474,00	0
Alte provizioane constituite - Cont 15182	0	110.000,00	0	110.000,00

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele: RATTU OCTAVIAN MARIUS
INTOCMIT
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Semnatura
Semnatura
Stampila entitatii
Stampila entitatii



AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407290 Floresti, Cuij, Romania
T: +40 284 302 200
F: +40 284 302 290
E: office@aecon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066842
Capital social: 24.000.000 lei
Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5946
www.aegonpensii.ro
Pag3

AECON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cuij, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066842
Cod casa 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 ne-repartizat	0

In ce priveste exercitiul financiar 2011, la data de 31 decembrie 2011, data inchetiei acestuia, Societatea a inregistrat o pierdere contabila cumulata de 548.591 lei si o pierdere fiscala cumulata in sume de 105.263 lei, a caror calculare este prezentata in Nota 9.
Pierderea contabila aferenta anului 2011 va fi reportata in exercitiul sau, dupa caz, exercitiile financiare ulterioare, urmand a fi recuperata din profitul contabil net al exercitiilor viitoare.

Conform articolului 28, alineat (5) din Legea 571/2003 actualizata, pierderea fiscala anuala realizata incepand cu exercitiul financiar 2009, stabilita prin declaratia 101 "Declaratia privind impozitul pe profit", se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoii 7 ani consecutivi, ca urmare, aceasta reglementare fiind aplicabila si in ce priveste pierderea fiscala anuala a exercitiului financiar 2011.
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.

In contextul in care Societatea a inregistrat, de la data infiintarii ei, respectiv anul 2007 si pana la inchiderea exercitiului curent pierderi fiscale anuale, se impune a se mentiona faptul ca, conform reglementarilor actualei act normativ, respectiv Legea 571/2003 Codul Fiscal, actualizata, articol 26, alineat (1), pierderea fiscala anuala realizata anterior exercitiului financiar 2009 se recupereaza din profiturile obtinute in urmatoii 5 ani consecutivi.

In acelasi context mentionat anterior si al modalitatii de recuperare a pierderii fiscale, este relevant a mentiona particularitatea in ce priveste exercitiul financiar 2010, respectiv separarea acestuia in 2 perioade, 01 Ianuarie 2010 -

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407290 Floresti, Cuij, Romania
T: +40 284 302 200
F: +40 284 302 290
E: office@aecon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066842
Capital social: 24.000.000 lei
Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5946
www.aegonpensii.ro
Pag1

30 septembrie 2010 si 01 octombrie – 31 decembrie 2010, pierdere fiscala inregistrata in cele doua perioade recuperandu-se potrivit prevederilor articolului 26 al Legii 571/2003 actualizata, perioada 01 octombrie 2010 – 31 decembrie 2010 fiind considerata an fiscal in sensul celor 7 ani consecutivi, conform Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr. 117 / 23.12.2010.

ADMINISTRATOR
Nume si prenume: RATU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT.

Nume si prenume: 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, 407280 Floresti, Cuij, Romania
Numar din Registrul Comerțului: J123044/2007
CUI: 22086642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 3

Analiza rezultatului din exploatare

Pin intermediul Notei 3 "Analiza rezultatului din exploatare" se prezinta si analizeaza in detaliu elementele de venituri si cheltuieli obtinute respectiv realizate de catre Societate din activitatea de exploatare a acesteia, activitate care se identifica cu innsa activitatea de baza, unica a Societatii si anume administrarea fondurilor de pensii private.

Elementele de cheltuieli prezentate in cale ce urmeaza reprezinta exclusiv cheltuieli efectuate pentru sustinerea activitatii de baza a Societatii, iar elementele de venituri descrise sunt reprezentate de veniturile generate ca urmare a prestatii activitatii de baza de catre Societate.

Structura in detaliu a elementelor de venituri si cheltuieli obtinute respectiv realizate din activitatea de exploatare, ca si tip de venit, respectiv cheltuieli, precum si valorile numerice se prezinta comparativ intre exercitiul financiar curent, analizat si cel precedent dupa cum urmeaza:

Denumirea Indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2010)	Curent (2011)
0	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE		
1. Cifra de afaceri neta	1.641.938	2.351.048
a) Venituri din activitatea curenta	1.641.938	2.351.048
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
2. Veniturile productiei imobilizate in scopuri proprii	0	0
3. Alte venituri din exploatare	13.589	1
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1.655.527	2.351.049
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	70.076	90.104
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	15.742	24.375
b) Alte cheltuieli cu materialele	32.079	36.827
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	22.255	28.902
5. Cheltuieli cu personalul	1.593.545	1.647.637
a) Salarii	1.250.619	1.283.666

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	342.926	363.971
6. Alustari		
a) Ajustarea valorii imobilizațiilor corporale și necorporale	550.415	202.218
a.1) Cheltuieli	550.415	202.218
a.2) Venitur	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante	69.965	-14.100
b.1) Cheltuieli	69.965	282
b.2) Venitur	100	14.382
7. Alte cheltuieli de exploatare	1.673.303	1.759.987
a) Cheltuieli privind prestațiile externe	1.329.980	1.496.828
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versaminte asimilate	181.880	284.701
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii și activele cedate	161.443	8.668
8. Alustari privind provizioanele	110.002	149.133
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.067.206	3.844.999

In scopul comparabilitatii exercitiului financiar 2011 cu exercitiul financiar precedent, in mod deosebit in ce priveste cantumul valoric al elementelor de venituri si cheltuieli generate de activitatea de exploatare a Societatii, structura descria mai sus, dar aferenta exercitiului financiar 2010, a prezentat urmatoarele valori:

Denumire indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2009)	Current (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 subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
2. Veniturile producției imobilizate în 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 și alte cheltuieli externe	87.476	70.076
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	49.392	15.742
b) Alte cheltuieli cu materialele	15.410	32.079
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă)	22.683	22.265
5. Cheltuieli cu personalul	1.618.910	1.593.545
a) Salarii	1.268.893	1.250.619
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	350.017	342.926
6. Alustari		
a) Ajustarea valorii imobilizațiilor corporale și necorporale	739.701	550.415
a.1) Cheltuieli	739.701	550.415
a.2) Venituri	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante	-2.850	69.965

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 prestațiile externe	1.585.016	1.329.980
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versaminte asimilate	136.412	181.880
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii și activele cedate	11.469	161.443
8. Alustari 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 2011, Societatea a realizat **Venituri** din **activitatea de exploatare** in cantum total de 2.351.048 lei, dupa cum urmeaza:

- a) Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii, in cantum total de 2.351.048 lei, realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VTAL, astfel:
 - venituri din comision administrare din contributi brute (in procent de 2,5% aplicat asupra cantumului contributiilor brute individuale): 1.485.612 lei
 - venituri din paralelitati de transfer participantii : 498 lei
 - venituri din comision aferent administrarii activelor nete ale Fondului de Pensii Administrat Privat VTAL (in procent de 0,05% aplicat lunar asupra activelor nete ale Fondului aflate in administrarea Societatii): 964.938 lei
- b) Alte venituri din exploatare, de natura veniturilor rezultate din alustari din rotunjire, in cantum de 1 leu.

In totalul categoriei **Cheltuielilor de exploatare**, categoria al carei rulaj cumulat la data de 31 decembrie 2011 se situeaza la valoarea de 3.844.989 lei, ponderea cea mai mare este reprezentata de grupa « Alte cheltuieli de exploatare », al carei rulaj total la incheierea exercitiului financiar inregistreaza valoarea de 1.759.997 lei, formata la randul ei din subgrupele prezentate la punctele 1, 2 si 3.

In prealabil prezentarii in detaliu a acestor subgrupe, este important a preciza faptul ca, urmare a unei analize comparative a valorilor elementelor de venituri de exploatare si respectiv cheltuieli de exploatare inregistrate in exercitiul financiar 2011 fata de valorile inregistrate in exercitiul financiar precedent, se evidentiaza urmatoarea evolutie a acestora :

Venituri din exploatare

O evolutie pozitiva a veniturilor din exploatare, in particular a veniturilor din activitatea curenta, venituri care definesc si sunt realizate din prestarea activitatii de baza a companiei, in sensul unei cresteri procentuale de 43,2% in anul 2011 fata de anul 2010, urmare a :

- a) cresterii cu 0,5 puncte procentuale a procentului din contributia individuala lunara de asigurare sociale a persoanei angajate si participanta a unui fond privat de pensii, contributie vitala fondului privat de pensii la care persoana respectiva a aderat, in cazul de fata vitala Fondului de Pensii Administrat Privat VTAL
- b) ca si rezultat implicit al modificarii procentului prezentat la punctul a), cresterii activelor nete ale Fondului de Pensii VTAL, active aflate in administrarea Societatii, cu rezultat in cresterea venitului din comisionul aferent administrarii acestor active nete

Cheltuieli din exploatare

Cheltuielile de exploatare la nivelul exercitiului financiar 2011 înregistrează o scădere nesemnificativă (sub 5.46%) fața de nivelul exercitiului financiar precedent, scădere generată de următorii factori :

- diminuarea cu 63% a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe, urmare a încheierii duratei de amortizare a unei mari părți a activelor necorporale și corporale existente în patrimoniul Societății
- diminuarea semnificativă fața de exercitiul financiar precedent a cheltuielilor privind ajustarea activelor circulante concomitent cu creșterea semnificativă în exercitiul curent a veniturilor corespunzătoare, urmare a anulării acestor ajutoare, ambele procese generate exclusiv de tratamentul contabil, în cursul căror două exercitii financiare, a sumelor reprezentând debite restante ale agenților de marketing ai Societății față de aceștia
- diminuarea semnificativă a Cheltuielilor cu despăgubiri, donații și active cedate – de la 161.443 lei în anul 2010 la 8.668 lei în anul 2011, cheltuieli în a căror structură în ce privește anul 2010, ponderea cea mai mare a reprezentat-o amenda achitată către Consiliul Concurenței în cuantum de 150.301 lei, în baza Deciziei datați 07.09.2010, emisă de instanța în cauză

Excluzând aceste trei excepții prezentate, rămasul cumulat aferent exercitiului financiar 2011 al tuturor celorlalte elemente de cheltuieli de exploatare înregistrează o creștere comparativ cu exercitiul financiar 2010, după cum se poate vizualiza în tabelul prezentat anterior.

1. Cheltuieli privind prestațiile externe

Elementele de cheltuieli încadrate în subgrupa cheltuielilor privind prestațiile externe, în cuantum total de 1.496.628 lei, sunt prezentate în detaliu, comparativ din punct de vedere valoric cu exercitiul financiar precedent, după cum urmează :

Denumire Indicator	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011
Cheltuieli de întreținere și reparații	1.161	2.498
Cheltuieli cu redevențele, locațiile și chiriile	292.373	178.028
Cheltuieli cu primele de asigurare	18.223	13.104
Cheltuieli cu colaboratorii	9.000	0
Cheltuieli privind comisiunile onorariile și cotizații	228.064	313.759
Cheltuieli cu reclama și publicitate	50.476	65.750
Cheltuieli de protocol	114.125	16.381
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	2.627	1.682
Cheltuieli cu deplasări, deplasări și transferări	33.183	33.771
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	225.739	255.060
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	10.233	6.174
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terți	344.776	610.521
TOTAL	1.329.980	1.496.628

Aceleași elemente de cheltuieli, aferente exercitiului financiar precedent 2010, expuse în rapoartele financiare și notele explicative aferente acestui exercitiu și prezentate comparativ cu valorile înregistrate în exercitiul financiar 2009, au înregistrat următoarele valori :

Denumire Indicator	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010
Cheltuieli de întreținere și reparații	5.494	1.161
Cheltuieli cu redevențele, locațiile și chiriile	283.042	292.373
Cheltuieli cu primele de asigurare	18.540	18.223
Cheltuieli cu colaboratorii	4.500	9.000
Cheltuieli privind comisiunile onorariile și cotizații	428.147	228.064
Cheltuieli cu reclama și publicitate	71.896	50.476
Cheltuieli de protocol	63.819	114.125
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	2.321	2.627
Cheltuieli cu deplasări, deplasări și transferări	25.119	33.183
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	236.514	225.739
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	10.338	10.233
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terți	438.286	344.776
TOTAL	1.586.016	1.329.980

Revenind la analiza evoluției valorilor elementelor de cheltuieli parte componentă a subgrupelei cheltuielilor privind prestațiile externe, considerăm important a sublinia faptul că rezultatul cumulat al acestora la 31 decembrie 2011, în creștere față de anul 2010 cu 12.53%, este influențat în mod covârșitor de influența costurilor generate de serviciile prestate între societățile din cadrul Grupului – partii afiliate, element de cheltuieli nou apărut în anul 2011 și inexistent în exercitiul financiar precedent.

Cheltuielile generate de prestarea de servicii din partea a două companii din cadrul Grupului în favoarea Societății, înregistrează o valoare cumulată la nivelul exercitiului financiar 2011 de 198.477 lei. Excluzând această valoare din totalul cheltuielilor cu prestațiile externe de 1.496.628 lei, rezulta un nivel al acestor cheltuieli de 1.297.151 lei, respectiv o scădere de 2.47% față de nivelul anului 2010.

Excluzând aceleași cheltuieli generate de serviciile prestate de către societăți din interiorul Grupului, înregistrarea la finele anului 2011 a unui trend descendent al cheltuielilor cu prestațiile externe se datorează acțiunii a doi factori principali: un prim factor constând în menținerea unei evoluții constante în ce privește activitatea specifică a Societății, această menținând marca de evoluții spectaculoase sau neprevăzute, iar un alt cel de al doilea factor constând în precuparea Societății în a depune în permanență eforturi sustinute de optimizare a costurilor operaționale și eficientizarea a activității acesteia în ansamblu ei în vederea adaptării Societății la noul context economic.

Față de anul precedent 2010, când, în cadrul subgrupelei Cheltuielilor privind prestațiile externe, ponderea cea mai mare a fost reprezentată, în ordine descrescătoare, de categoriile Cheltuieli cu alte servicii prestate de terți, Cheltuieli cu chirie aferența spațiului cu destinație sediu social și Cheltuieli cu comisiunile, onorariile și cotizațiile, la data încheierii exercitiului financiar 2011 ierarhia este reprezentată de categoria Cheltuielilor cu alte servicii prestate de

terti, a Cheltuielilor privind comisiunile, onorariile si cotizatiile, a Cheltuielilor postale si taxelor de comunicatie si a Cheltuielilor cu redevente, locatii si chiri.

Caracteristicile de baza a acestei subgrupe de cheltuieli este data de evolutia cantumului fiecarui element de cheltuieli, parte a acestei subgrupe, in anul de raportare comparativ cu anul precedent din totalul de 12 elemente de cheltuieli, 6 inregistreaza scaderi de valoare fata de anul precedent iar 6 inregistreaza o crestere fata de anul precedent.

e) Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti

a.1.) Cheltuieli cu servicii prestate intre societati din cadrul grupului AEGON

Inregistrand la starnul exercitiului financiar 2011 o valoare totala de 610.521 lei, categoria Altor cheltuieli cu servicii prestate de terti inregistreaza o crestere in procent de 77,1 fata de valoarea inregistrata la inchetarea exercitiului financiar precedent, impactul semnificativ in inregistrarea acestei cresteri fiind reprezentat de costurile serviciilor prestate Societatii de catre doua diferite companii din cadrul Grupului AEGON, aceste cheltuieli deinind si ponderea cea mai mare in cadrul acestei categorii de cheltuieli, cu o valoare inregistrata de 199.477 lei.

Valoarea de 199.477 lei este reprezentata de a) cumulara valorii nete a acestor servicii, conform facturilor de achizitie, exprimate in lei la cursul de schimb EUR/BNR valabil pentru ziua emiterii facturii si evaluate la data bilantului la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data inchetarii exercitiului financiar, respectiv 160.989 lei si b) taxa pe valoarea adaugata aferenta acestora in cuantum de 38.608 lei, taxa datorata bugetului de stat.

Prestarea serviciilor in favoarea Societatii, de catre societati din cadrul Grupului, se efectueaza in baza conditiilor contractuale stipulate in contractul comercial cadru incheiat si agreat de catre partile implicate.

In vederea respectarii Reglementarilor Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, in ce priveste reflectarea in contabilitatea proprie, Societatea a procedat la crearea unor conturi analitice de cheltuieli, separate pentru fiecare parte afiliata in parte, conturi special create pentru a reflecta suma acestor tranzactii, in ce priveste evidentierea datorilor sau creanțelor existente la o anumite data in legatura cu aceste parti afiliate, acestea se evidentizeaza in contul contabili predefinit in acest sens, respectiv 4511 « Decontari intre entitati afiliate », devolzat la randul sau pe analitice de gradul doi.

Categoria Altor cheltuieli cu servicii prestate de terti este reprezentata semnificativ, in ordine descrescatoare din punct de vedere al sumelor cumulate la data de 31 decembrie 2011 si de catre urmatoarele tipuri de servicii:

a.2.) Cheltuieli cu servicii intretinera soft de exploatare

Cheltuieli in suma totala la data de 31 decembrie 2011 de 129.659 lei, acestea reprezinta costuri generate de prestarea catre Societate a serviciilor de intretinere, actualizare si imbunatire a paramelor tehnici, operationali, functionali si de continut al aplicatiilor software achizitionate de catre Societate in primii doi ani de la data constituirii acesteia, in vederea facilitarii unei bune desfasurari a activitatii operationale a acesteia si a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, respectiv : aplicatia de evidenta contabila, aplicatia de administrare a activelor Fondului VITAL si de administrare a contractelor participantilor Fondului VITAL, aplicatia de administrare a contractelor agentilor de marketing, aplicatia de evidenta a conturilor individuale ale participantilor fondului VITAL, a datorilor personale si a tuturor modificarilor cu privire la aceasta, programul informatic de consultare legislativa a legislatiei Romaneli.

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

Nr. O.R.C.: J120304/2007
CUI: 22068942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Pag 6

a.3.) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti, in suma totala aferenta exercitiului financiar 2011 de 119.826 lei Reprezentate de costuri curente generate de servicii administrative indispensabile pentru buna functionare a activitatii curente a Societatii, ponderea cea mai mare in totalul acestora este deinuta de servicii prestate in legatura cu editarea, tiparirea si implichirea scrisorilor de informare anuala transmise participantilor Fondului de Pensii VITAL.

a.4.) Cheltuieli cu servicii de audit

Valoarea cheltuielilor reprezentand onorariile de audit datorate auditorului statutar al Societatii insumeaza la nivelul anului 2011 suma de 116.854 lei, din care 107.901 lei reprezinta contravaloarea serviciilor de audit statutar propriuzise - statutar si revizuire limitata - al situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2011, iar 8.953 lei reprezinta cheltuieli aditionale serviciilor de audit de natura costurilor cu transportul si cazarea echipei de audit.

Este important a preciza faptul ca valoarea de 116.854 lei, desi reprezinta o valoare estimata, este recunoscuta in evidenta contabila a Societatii, producandu-si efectele asupra contului de profit si pierdere al Societatii datorita urmatoarelor premise:

- > Existenta unui decalaj in timp, intre data inceperii exercitiului financiar analizat si data semnarii contractului de audit si implict a ageririi de catre ambele parti a termenilor contractuali si a contumului taxei de audit
- > In vederea respectarii principiului contabilitatii de angajament, conform caruia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit, iar tranzactiile sau evenimentele sunt recunoscute in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente, Societatea procedeaza la recunoasterea in contabilitatea proprie, atei ca si element de cheltuieli cat si ca datorice, a unei valori estimate in baza unei valori certe din anul precedent.

Ulterior negocierii, agerarii asupra termenilor contractuali si semnarii contractului privind prestarea serviciilor de audit, Societatea procedeaza la recalcularea sumei estimate si electuarea ajustarilor necesare.

Comparativ cu exercitiul financiar precedent, cheltuielile cu servicii de audit aferente exercitiului financiar 2011 sunt reprezentate exclusiv de costul auditului statutar, fata de anul 2010 cand acestora li s-au alaturat si alte servicii, altele decat cele de audit statutar, respectiv cele generate de emiterea notei de fundamentare cu privire la majorarea capitalului social al Societatii.

De mentionat de asemenea, ca aceste costuri apartin in exclusivitate Societatii si se refera la aceasta, auditul statutar al Fondului de Pensii VITAL fiind un cost aparinand in exclusivitate Fondului, recunoscut ca si cheltuieli a acestuia si achitat de catre acesta.

a.5.) Alte tipuri de cheltuieli cuprinse in categoria "Altor cheltuieli cu servicii prestate de terti"

Inregistrand sume totale la nivelu anului 2011 semnificativ mai mici comparativ cu tipurile de cheltuieli prezentate mai sus, parte componenta a acestei categorii de cheltuieli sunt si urmatoarele:

- cheltuieli de pregatire, formare si perfectionare a personalului in cuantum de 3.643 lei
- cheltuieli cu servicii aferente personalului angajat in cuantum total de 7.000 lei
- cheltuieli cu intretinerea echipamentelor in cuantum de 10.806 lei
- cheltuieli cu servicii de consultanta juridica in cuantum de 23.056 lei

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

Nr. O.R.C.: J120304/2007
CUI: 22068942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Pag 7

b) Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizatiile

In ce priveste structura acestei categorii de cheltuieli, in cantum total la nivelul anului 2011 de 313.759 lei, ea se prezinta dupa cum urmeaza :

- cheltuieli privind comisioane, onorarii notariale si cotizatii achitate diverselor organisme/asociatii profesionale in care Societatea este membru : 29.197 lei
- cheltuieli privind comisioane datorate Depozitarului Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL : 150.904 lei
- cheltuieli privind comisioane aferente intermediarii tranzactionarii instrumentelor financiare : 109.930 lei
- cheltuieli privind comisioanele datorate agentilor de marketing persoane fizice, in cantum total de 4.507 lei
- cheltuieli privind comisioanele datorate agentilor de marketing persoane juridice, in cantum de 10.030 lei
- deficit aferent Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, in suma de 191 lei, suportat de catre Societate din contul de administrare din contributii datorat acesteia de catre Fondul VITAL, deficit constituit si suportat conform prevederilor punctului 24 al Normei CSSPP nr.21/2009 (cu referire la articolul 15r1 din Norma 11/2005)

Cresterea inregistrata de catre toate elementele de cheltuieli prezentate in cadrul punctului b) comparativ cu exercitiul financiar precedent, este determinata atat de cresterea volumului activelor aflate in administrarea Depozitarului Fondului si in custodia Custodelui, cat si de diversificarea portofoliului Fondului VITAL si abordarea de tactici investitionale cu impact in nivelul comisioanelor datorate intermediarilor.

De mentionat ca atat comisioanele datorate Depozitarului Fondului VITAL, cat si comisioanele datorate societăților de intermediere a tranzactionarii instrumentelor financiare, reprezinta cheltuieli generate exclusiv din activitatea de administrare a Fondului VITAL, cu referinta exclusiv la activitatea acestuia, fiind suportate, conform reglementarilor in vigoare, de catre Societate, in calitatea sa de administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

c) Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii

In suma totala inregistrata la nivelul anului 2011 de 265.060 lei si o crestere nesemnificativa fata de exercitiul financiar precedent, respectiv de 13%, ponderea cea mai reprezentativa este delimitata de costurile reprezentate de taxele postale aferente transmiterii scrisorilor anuale de informare catre participantii Fondului VITAL, in cantum de 161.741 lei. Diferenta de 93.319 lei este reprezentata de costuri cu telefonla fixa, mobila si servicii internet in cantum de 44.021 lei si cheltuieli cu taxe postale lunare cu referire la corespondenta transmisa in legatura cu participanti Fondului VITAL, in cantum de 49.298.

d) Cheltuieli cu redeventele, localitile si chiriile

Sunt reprezentate exclusiv de cheltuielile cu chiria aferenta spatiului cu destinatie sediu social al Companiei, in cantum de 161.909 lei si a cheltuielilor cu chiria echipamentului de birou inchiriat pentru desfasurarea activitatii operationale, in cantum de 16.119 lei, ambele evidentiata contabil si achitate in baza contractelor de inchiriere incheiate si agreate de cele doua parti contractuale.

Cheltuielile cu chiria aferenta spatiului cu destinatie sediu social inregistreaza o scadere semnificativa de aproximativ 40% in anul 2011 comparativ cu anul 2010, o scadere in suma totala de 106.241 lei (de la 268.150 lei), aceasta datorita unei negocieri favorabile a tarifarilor contractuale si a reducerii suprafeței spațiului inchiriat.

2. Subgrupa Cheltuielilor cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, in cantum total de 264.701 lei, in crestere fata de exercitiul financiar precedent cu 45,5% include urmatoarele elemente de impozite si taxe, prezentate comparativ cu valorile inregistrate in exercitiul financiar precedent:

- taxe avizare/autorizare CSSPP: 22.475 lei, comparativ cu 6.400 lei, valoarea inregistrata in anul 2010
- taxe de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiilor brute incasate: 148.666 lei, comparativ cu 110.962 lei, valoare inregistrata in anul 2010
- taxa de functionare lunara 0,005% din valoarea activului net: 89.483 lei, comparativ cu 55.096 lei, valoare inregistrata in anul precedent 2010
- alte impozite si taxe locale, varsaminte asimilate: 4.877 lei, comparativ cu 9.422 lei

La nivelul exercitiului financiar 2011, taxele achitate organismului de Supraveghere in sistemul pensiilor private, respectiv Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, inregistreaza un total de 259.824 lei, in crestere cu 87.366 lei fata de nivelul inregistrat in exercitiul financiar 2010, respectiv de 172.458 lei.

Elementul de cheltuala reprezentativ al acestei subgrupe este reprezentat de cheltuielile cu taxele de functionare lunare si taxele de avizare/autorizare datorate organismului de supraveghere al sistemului de pensii private, reglementate prin Norma nr. 7/2008 privind taxele de autorizare, avizare si functionare in sistemul pensiilor administrate privat, emisa de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private.

Cresterea valorilor inregistrate de cele doua categorii de taxe lunare, se datoreaza cresterii procentului din contributia viata fondurilor de pensii private de la 2,5% in anul 2010 la 3% in anul 2011, cu impact asupra cresterii nivelului contributiilor lunare incasate de catre Fondul de Pensii VITAL, precum si cresterii valorii activelor nete ale acestuia aflate in administrarea Societatii, nivelul celor doua categorii de taxe lunare fiind direct proportional cu cresterea nivelului contributiilor brute viata Fondului de Pensii VITAL si a volumului activelor nete ale acestuia.

In ce priveste cresterea semnificativa a nivelului taxelor de avizare si autorizare, aceasta a fost influentata in mod direct de modificariile impuse prin Norma 12/2010 emisa de organismul de Supraveghere, norma prin care s-a reglementat realizarea membrilor Consiliului de Administratie al Societatii, a membrilor directoratului precum si a persoanelor propuse a asigura in cadrul Societatii functia de control intern si functia de administrare a riscurilor.

3. Subgrupa Cheltuielilor cu despagubiri, donatii si active cedate este reprezentata de donatii acordate, in cantum total de 8.421 lei si amenzi achitate in cantum de 247 lei.

In ce priveste scaderea semnificativa fata de exercitiul financiar precedent (161.443 lei, rula) inregistrat la nivelul anului 2010), reamintim ca la nivelul anului 2010, nivelul acestor cheltuieli a fost marcat de suma reprezentand amenda platita Consiliului Concurentei in cantum de 150.301 lei.

Alustien privind provizioanele

Grupa distincta in cadrul categoriei cheltuielilor de exploatare, valoarea acesteia este reprezentata de diferenta intre rulajele cumulate la inchetarea exercitiului financiar, ale provizioanelor constituite de catre Societate in cursul exercitiului financiar, reflectate prin conturile de cheltuieli destinate in acest sens, si sumele reflectate in conturile de venituri corespunzatoare, odata cu anulara acestor provizioane prin reluarea veniturii si reflectarea prin conturile de venituri respective.

Provizioanele constituite de Societate pe parcursul exercitiului financiar 2011 sunt de natura "Alte provizioane", reflectate distinct in bilanțul contabil și prezentate în detaliu în Nota 1 "Provizioane".

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele: RATU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT,

Numele și prenumele: POENARI ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

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
Număr din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod înscrisere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 4

Situația creanțelor și datoriilor

Creanțele și datoriile Societății la data închiderii exercitiului financiar 2011, evidențiate în posturile bilanțului aferente, ca și valori simetice, sunt prezentate în detaliu în prezenta Nota, atât în ce privește natura și tipul acestora, valorile individuale ale fiecărui tip de creanță și datorie, cât și termenul de lichiditate a creanțelor, respectiv de exigibilitate a datoriilor, individual pe fiecare tip în parte.

Situația detaliată la data de 31 decembrie 2011 se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	TERMEN DE LICHIDITATE			
		sub 1 an	peste 1 an	x	
0	1=2+3	2	3		
Furnizori-debitori	50	50	0		
Clienți-facturi de încasat	86.581	86.581	0		
Alte creanțe în legatură cu personalul	4.032	4.032	0		
Debitori diverși	387	387	0		
Total, din care	91.050	91.050	0		
Datorii	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	TERMEN DE EXIGIBILITATE			
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1=2+3+4	2	3	4	
Furnizori	69.553	69.553	0	0	
Furnizori de imobilizari	17.054	17.054	0	0	
Furnizori-facturi neasote	127.189	127.189	0	0	
Salarii și alite drepturi de personal	43.927	43.927	0	0	
Datorii cu asigurările și protecția socială	41.743	41.743	0	0	
Impozitele și taxe: TVA, impozit pe veniturile de natură salariale, impozit pe venit 10% reținut la sursă	54.853	54.853	0	0	
Taxe lunare de funcționare datorate organismului de supraveghere	22.369	22.369	0	0	
Decontări în cadrul grupului	162.399	162.399	0	0	
Total, din care	539.087	539.087	0	0	

Prin comparatie cu situatia creantelor si datoriilor inregistrate de catre Societate si in sold la data de 31 decembrie 2011, structura creantelor si datoriilor Societatii inregistrate la sfarsitul exercitiului financiar precedent, respectiv la data de 31 decembrie 2010, s-a prezentat astfel:

Creante	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		
Clienti-facturi de incalzire	55.969	55.969	0		
Alte creante in legatura cu personalul	4.032	4.032	0		
Decoratii inre entitatile afiliate	13.589	13.589	0		
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 asigurare si protectia sociala	46.065	46.065	0	0	
Impozite si taxe: TVA, impozit pe veniturii de natura salariilor, impozit pe venit 10% reținut la sursa	16.314	16.314	0	0	
Taxe asigurate	567	567	0	0	
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	15.308	15.308	0	0	
Decoratii cu actiuni privind capitalul social	6.500.000	6.500.000	0	0	
Creditori diversi	12.875	12.875	0	0	
Total, din care	6.728.828	6.728.828	0	0	

In ce priveste situatia creantelor si datoriilor la data de 31 decembrie 2011, prezentata in tabelul de la pagina 1, in cele ce urmeaza efectuam o descriere detaliata a compozitiei soldului final la inchetarea exercitiului financiar, pe fiecare tip de creanta si datorie in parte.

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 50 lei, reprezentand platii in avans pentru prestari servicii.
- 1.2. Clienti – facturi de incalzire in suma de 86.581 lei, reprezentand comisiuni din administrarea activelor fondului de pensii administrat, aferent lunii decembrie 2011, acumulat zilnic, datorat Societatii de catre Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, emiteria facturilor aferente catre Fond urmand a fi efectuate de catre Societate la inceputul lunii ianuarie 2012

Dat fiind faptul ca acest comision de administrare a activelor este aferent unei singure luni de lucru, respectiv lunii decembrie a fiecarui exercitiu financiar, diferenta intre cantumul acestui comision la data de 31 decembrie a exercitiului curent fata de exercitiul precedent, in valoare de 30.612 lei, este determinata de actiunea a doi factori: cresterea procentului de contributie virata la fondul privat de la 2,5% in 2010 la 3% in 2011 cu efect implicit si direct asupra volumului activelor Fondului VITAL, precum si obtinerea unor rezultate investitionale pozitive cu impact asupra acelorasi active ale Fondului afiliate in administrarea Societatii.

1.3. Alte creante in legatura cu personalul in suma de 4.032 lei, reprezentand o creanta a Societatii fata de un fost angajat. In vederea recuperarii acestei creante se vor dispune, in cursul exercitiului financiar urmat, luarea si ducerea la indeplinire a tuturor masurilor necesare in acest sens.

1.4. Debitori diversi, in suma de 387 lei, reprezentand o creanta a Societatii fata de un agent de marketing, creanta sub forma comisionului achitat de catre Societate, dar necuvenit acestui agent, acesta neobtinand rezultate pozitive in ce priveste vanzarea de pensii private.

In cursul exercitiului financiar urmat, Societatea va intraprinde toate masurile legale in vederea recuperarii acestei creante.

In ce priveste creantele de tipul "Debitori incerti", reflectate la pozitia bilantiera "Alte creante", istoricul cu referinta la aceste creante se prezinta astfel:

- La data de 31 decembrie a exercitiului financiar precedent, suma de 69.955 lei, reprezentand debite ale agentilor de marketing ai Societatii fata de aceasta, nerecuperate pana la data in cauza, este clasificata la categoria "Debitori incerti". Societatea constituind simulan si recunoscand in evidenta contabila, la aceiasi data si ajustrile pentru deprecierea acestor creante.

In cursul exercitiului financiar 2011, Societatea intraprinde masurile necesare in vederea recuperarii acestor debite, reusind sa recupereze, atat pe cale amiabila cat si prin proceduri judiciare, suma de 14.047 lei, anulari concomitent, la data fiecarui recuperare, ajustrile constituite pentru deprecierea acestor creante.

- Debitile ramase de recuperat la data inchetarii exercitiului financiar curent, respectiv 31 decembrie 2011, insumeaza un total de 55.918 lei. Ajustrile constituite asupra acestor debite sunt in valoare identica, respectiv 55.918 lei.

- Intrucat ajustrile constituie diminueaza valoarea debitelor reflectate in contul contabil "Debitori incerti", valoarea contabila a debitelor incerte fiind anulata de valoarea ajustrilor constituite pentru acestea, impactul asupra postului bilanțier "Alte creante" este nul, acestea doua nefiind reflectate in tabelul prezentat mai sus

Societatea continua si in exercitiul financiar urmat recuperarea acestor debite, fie pe cale amiabila, fie prin umarirea debitorilor in instanta.

2. Situatiia datoriilor

La data bilanțului, Societatea inregistreaza la categoria Datoriilor o suma totala de 539.087 lei, intreaga suma avand termenul de exigibilitate sub 1 an.

Suma de 539.087 lei reprezinta datorii ale Societatii in legatura cu umitoralele:

- 2.1. Furnizori de prestari servicii curente periodice catre Societate, inregistrand un sold final la 31 decembrie 2011 de 86.553 lei, ponderea cea mai mare fiind reprezentata, de chiria datorita de catre Societate pentru

utilizarea spațiului ca sediu social și valoarea utilitatilor aferente, ambele aferente trimestrului întâi al anului 2012, în valoare de 52.004 lei.

2.2. Furnizori de imobilizări, înregistrând la data încheierii exercitiului financiar analizat un sold final de 17.054 lei, reprezentând de achiziția unei aplicații software

2.3. Furnizori – facturi nesosite, cu un sold final la sfârșitul exercitiului financiar 2011 de 127.189 lei reprezentând datorii către furnizori, a căror exigibilitate va avea loc în cursul anului 2012, dar care din punct de vedere al costurilor generate atecizează contul de profit și pierdere al anului 2011, fiind aferente exercitiului financiar 2011. Aceste datorii sunt recunoscute, prin corespundență, în conturile specifice de cheltuieli, în baza contractelor comerciale agreeate și semnate și aflate în curs de derulare la data bilanțului.

Din totalul sume de 127.189 lei, 111.199 lei reprezintă cheltuieli, în valoare estimată, cu prestarea serviciilor de audit extern aferente auditului statutar al situațiilor financiare anuale ale anului 2011, inclusiv taxa pe valoarea adăugată. De menționat faptul că, în vederea respectării principiului prudenței, această valoare, reprezentând un element de cheltuieli și respectiv un element de datorie previzibilă, a fost luată în considerare chiar dacă devine evidentă între data bilanțului și data încheierii acestuia. Valoarea de 111.199 reprezintă rezultatul, la data încheierii exercitiului financiar, a acumulării și înregistrării lunare pe contul de cheltuieli alocate, respectiv contul de furnizori a serviciilor de audit statutar.

Facturile aferente acestor servicii prestate de către furnizori în anul 2011 și neemise în acest an urmează a fi emise către Societate în cursul anului financiar 2012.

2.4. Datoriile în legătură cu personalul, reprezentate de salariul datorat precum și datoriile cu asigurările și protecția socială însumează un total de 85.670 lei, o cota parte de 40% din total dreptul salariale nete fiind achitata în cursul lunii decembrie 2011 cu titlu de avans la salariu.

2.5. Datoriile în legătură cu alte impozite și taxe precum și taxe asimilate (reprezentate de taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe salarii, impozitul pe venit 10%, reținut la sursa asupra veniturilor obținute de către agenții de marketing autorizați) totalizează un sold final la încheierea exercitiului financiar de 54.853 lei. Din totalul acestui sold, valoarea de 38.608 lei este aferenta obligației de taxa pe valoarea adăugată aferenta serviciilor prestate de către companii din cadrul grupului AEGON către Societate, servicii inexistente pe parcursul exercitiului financiar precedent, ceea ce explică diferența semnificativă de 37.972 lei între soldul final cumulat al acestor categorii de datorii, înregistrat la încheierea exercitiului curent, față de soldul final al exercitiului financiar precedent.

2.6. Taxele de funcționare lunare, datorate organismului de supraveghere în domeniul pensiilor private, evidențiate în soldul conturilor contabile 4475 și 4476, la data de 31 decembrie 2011, sunt reprezentate de taxa de funcționare lunară 0,25% din contribuția brută lunară, în valoare de 13.505 lei și taxa de funcționare lunară 0,005% din activelor nete ale Fondului de Pensii VITAL aflate în administrarea Societății, în cuantum de 8.864 lei, ambele aferente lunii decembrie 2011 cu scadența de plată 25 ianuarie 2012.

Stabilirea, cuantumul și achitarea taxelor de funcționare lunare, precum și a altor taxe percepute de către organismul de supraveghere în domeniul pensiilor private, sunt reglementate prin Norma nr. 7/2008 privind taxele de autorizare, avizare și funcționare în sistemul pensiilor administrate privat, emisă de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private.

2.7. Decoranțe în cadrul grupului, cont contabil a cărui funcțiune este menită a reflecta fie creanțe, fie datorii generate de operațiuni care se înregistrează reciproc și în aceeași perioadă de gestiune, atât în contabilitatea

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.505-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 200
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22068942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Page 4

entității debitoare, cât și a celei creditoare, în funcție de soldul debitor sau creditor al contului contabil în cauză.

În ce privește Societatea, soldul final al contului la sfârșitul exercitiului financiar curent, sold creditor în valoare de 162.399 lei, reflectă datorii generate de operațiuni derulate în cadrul Grupului financiar AEGON, operațiuni de natură prestatorilor de servicii efectuate de către două dintre subsidiarele Grupului, respectiv AEGON N.V. și AEGON CEE B.V., în favoarea Societății.

Prestarea serviciilor în interiorul grupului AEGON este efectuată în baza contractului cadru de prestări servicii semnat între compania AEGON N.V. și subsidiarele acesteia și Societate. Decoranțele de natură datoritorilor între entitățile din cadrul Grupului, constituite în valută convertibilă, sunt evaluate în moneda națională, la data bilanțului, respectiv 31 decembrie 2011, la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Societatea nu înregistrează sume ce reprezintă datorii al căror termen de exigibilitate se încadrează într-o perioadă cuprinsă între 1 și 5 ani sau mai mare de 5 ani.

Societatea nu a încheiat în cursul anului 2011 și nu are în derulare la data de 31 decembrie 2011 contracte de împrumut pe termen scurt, mediu sau lung cu instituții de credit sau societăți comerciale.

ADMINISTRATOR.

Numele și prenumele: RATU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT.

Numele și prenumele: POENARI ADRIANA

Către: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.505-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 200
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22068942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Page 5

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 508-508 etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
 Număr din Registrul Comerțului: J12304/2007
 CUI: 22068642
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod înscriere entitate: SA-P-RO-22079079

Nota 5

Evoluția activelor imobilizate

Prezentăm Nota descrie activelor imobilizate aflate în patrimoniul Societății, atât în ce privește structura acestora pe clase de active și evoluția pe parcursul exercitiului financiar 2011, cât și valoarea acestor active la data începerii exercitiului financiar analizat, reflectată sub forma soldului inițial și valoarea la sfârșitul exercitiului financiar analizat, sub forma soldului final.

Evoluția pe perioada derulării exercitiului financiar 2011, respectiv 01 ianuarie 2011 – 31 decembrie 2011, a activelor aflate în patrimoniul Societății se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustări în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercitiului financiar		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7		
A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE										
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	440.171	286.111	88.034	0	374.145		
Alte imobilizări necorporale	1.265.181	17.305	0	1.282.486	1.204.559	58.114	0	1.262.673		
B. IMOBILIZĂRI CORPORALE										
Dotări cladire	79.767	0	0	79.767	0	26.590	0	26.590		
Mijloace de transport	179.869	0	0	179.869	151.896	27.973	0	179.869		
Mobilier, aparatură birou, echipamente	292.276	2.505	0	294.781	290.977	1.508	0	292.485		
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	2.346	2.346	0	0	0	0	0		
C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE										
Alte creanțe imobilizate	41.187	0	0	41.187	0	0	0	0		

Comparativ cu structura și evoluția activelor imobilizate ale Societății, prezentate mai sus, structura și evoluția activelor imobilizate ale Societății, pe perioada cuprinsă între 01 ianuarie și 31 decembrie ale exercitiului financiar precedent se au prezentat astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustări în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercitiului financiar		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7		
A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE										
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	440.171	198.077	88.034	0	286.111		
Alte imobilizări necorporale	1.261.808	3.373	0	1.265.181	807.085	397.474	0	1.204.559		
B. IMOBILIZĂRI CORPORALE										
Dotări 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, aparatură birou, echipamente	296.271	0	3.995	292.276	275.691	16.253	957	290.977		
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	1.258	1.258	0	0	0	0	0		
C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE										
Alte creanțe imobilizate	56.710	41.187	56.710	41.187	0	0	0	0		

A. Imobilizări necorporale

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

Imobilizările necorporale ale Societății, aflate în patrimoniul acesteia la data de 31 decembrie 2011 sunt reprezentate de categoria Cheltuielilor de constituire și categoria Altor imobilizări necorporale.

Cheltuieli de constituire

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 durata de amortizare, cheltuielile de constituire se amortizează inițial pe o perioadă de 5 ani, urmând a fi amortizate integral în luna septembrie a anului 2012. Aceste cheltuieli nu prezintă creșteri sau reduceri pe parcursul exercitiului financiar 2011.

Suma evidențiată în coloana numărul 6 în dreptul acestor active necorporale, respectiv 88.034 lei, reprezintă exclusiv amortizarea anuală a cheltuielilor de constituire.

Pe perioada derularii 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 raportat este cel puțin egală cu valoarea rămasă neamortizată a cheltuielilor de constituire.

Alte imobilizări necorporale

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 2011, în valoare de 17.305 lei este reprezentată de achiziția, în luna decembrie 2011, a unei aplicații software. Derularea amortizării acestei aplicații va începe în luna ianuarie 2012.

Suma evidențiată în coloana numărul 6 în dreptul activelor de natura Altor imobilizări necorporale, respectiv 58.114 lei, este reprezentată exclusiv de amortizarea anuală a aplicațiilor software și licențelor de utilizare deținute de către Societate.

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
- Adicional acestor două condiții, legislația locală în vigoare în anul 2011, cu privire la încadrarea ca mijloc fix a unui bun, din punct de vedere al costului de achiziție al acestuia, rămâne neschimbată, în sensul în care, pentru a fi încadrat în categoria mijloacelor fixe, costul de achiziție al unui bun este cel puțin egal cu valoarea de 1.800 lei.

Dotări cladire

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

Soldul inițial la data începerii exercitiului financiar 2011 al categoriei de active "Dotări cladire", în valoare de 79.767 lei reprezintă și soldul final al exercitiului financiar precedent, această valoare reprezentând costul lucrărilor de amenajare a noului sediu în care Societatea a fost autorizată a-și desfășura activitatea cu începere de la data de 01 ianuarie 2011.

Categoria de active de natura "Dotări cladire", în valoare brută, nu a suferit, în decursul exercitiului financiar 2011, creșteri sau reduceri. Societatea nefectuând în această perioadă investiții de natura amenajărilor de spațiu birou. Datorită faptului că investițiile încadrate în categoria imobilizărilor corporale de natura Dotări de cladire au fost recunoscute în evidențele contabile ale Societății la data efectuării lor, respectiv luna Decembrie 2010, acestea sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani, respectiv pe perioada de valabilitate a contractului de închiriere, cu începere de la data de 01 ianuarie 2011. În acest sens, suma evidențiată în coloana numărul 6 în dreptul acestor active, reprezintă exclusiv amortizarea acestora aferenta exercitiului financiar 2011.

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

Mijloace de transport

Activele de natura mijloacelor de transport nu au suferit creșteri sau diminuări de valoare pe parcursul exercitiului financiar 2011. În ce privește aceste active, menționăm și faptul că, la data încheierii exercitiului financiar analizat, acestea sunt amortizate integral.

Mobilier, aparatură de birou și echipamente de protecție

Activele de natura mobilierului, aparaturii de birou și echipamentelor de protecție prezintă o creștere pe parcursul exercitiului financiar 2011 în valoare de 2.505, urnare a achiziției de mobilier de birou.

Datorită faptului că data achiziției și a punerii în funcțiune a mobilierului a fost luna iunie 2011, amortizarea acestuia se derulează începând cu luna următoare punerii în funcțiune, respectiv iulie 2011, în acest sens, valoarea raportată în coloana 6 în dreptul acestor active fiind reprezentată exclusiv de valoarea cumulată a amortizării activelor existente în patrimoniu și neamortizate integral la începutul exercitiului financiar și amortizarea aferenta mobilierului nou achiziționat.

Imobilizări corporale în curs de execuție

În ce privește imobilizările corporale în curs de execuție, creșterile și diminuările de valoare, în cuantum egal de 2.346 lei au fost generate de îmbunătățiri ale caracteristicilor tehnice a două active de natura 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.

Valoarea de 41.187 lei, evidențiată atât în tabelul de mai sus cât și în bilanțul de verificare aneexat la data de 01 ianuarie 2011, ca și sold inițial reprezintă Garanția constituită de către Societate, în favoarea locatorului, drept garanție a îndeplinirii la timp și în mod integral a tuturor obligațiilor Societății în temeiul contractului de închiriere, Garanția stipulată în noul contract de închiriere intrat în vigoare cu începere de la data de 01 ianuarie 2011 și achitată locatorului în data de 20 decembrie 2010.

Suma reprezentând Garanția, va fi restituită Societății de către Proprietar, la data încetării contractului de închiriere și sub rezerva îndeplinirii de către Societate, în calitate sa de chiras, a tuturor obligațiilor stipulate în contractul de închiriere.

Activele de natura imobilizărilor financiare nu au suferit, pe parcursul anului 2011, modificări în sensul înregistrării de creșteri sau diminuări.

Imobilizările financiare de natura garanției, evidențiate în sold la data începerii exercitiului financiar analizat nu au suferit ajustări pentru pierdere de valoare, ca urmare soldul inițial la data de 01 ianuarie 2011 este identic cu soldul final la data de 31 decembrie 2011.

La data de 31 decembrie 2011 Societatea nu are în evidența patrimoniul mijloace fixe gajate sau afiate în custodie la terți.

La data de 31 decembrie 2011, Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale afiate în patrimoniul propriu.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RATU 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. 508-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
Număr din Registrul Comerțului: J123044/2007
CUI: 22066942
Cod clasa CAEN: 6530
Cod înscriere entitate: SAR-RO-22079079

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2011 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 Comitatelor 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 Comitatelor 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 al exercitiului financiar început la data de 01 ianuarie 2011 și încheiat la data de 31 Decembrie 2011 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 2011 este făcută în conformitate cu principiile contabile prevăzute mai jos, conform contabilizării de angajamente, respectiv efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când acestea se produc – și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său 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 principiului în încadrarea situațiilor financiare anuale a presupus o analiză din partea conducerei Societății a previziunilor referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar.

Pe baza acestei analize, conducerea a concluzionat ca 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 permanenței 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 exercițiu 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 dau evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia, avându-se în vedere și eventualele provizioane de constituiri și datorii rezultate din clauze contractuale ; d) s-a ținut seama de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercitiului este profit sau pierdere. Înregistrarea ajustărilor pentru deprecieri 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 realizate și cheltuielile efectuate în cursul exercitiului financiar 2011, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății, respectiv :

- > Creanțele pentru care, la data bilanțului, nu a fost înlocuită factura (contul 418 « Clienti -facturi de înlocuit ») 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 vederea respectării aceluiași principiu, aceleași venituri realizate și cheltuieli efectuate au fost evidențiate în contabilitatea Societății în cursul exercitiului analizat, la momentul realizării, respectiv efectuării lor.

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 lucru) raportate 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 2011 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2010, respectiv soldurile inițiale la data de 01 ianuarie 2011 corespund cu soldurile finale la data de 31.12.2010.

AEGON S.A.P.A.P. SA
Sistemul de
407280 Florestii, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C. J1/23044/2007
CUI: 22086942
Capital social: 24.000.000 lei

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

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 exercițiu financiar, nefiind permisă modificarea acestora în decursul exercitiului financiar.

Societatea a respectat acest principiu, neoperând modificarea vreunei politici contabile în decursul exercitiului financiar 2011.

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

- a) În cazul modificării uneia sau a mai multor politici contabile și corecării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- b) Nu se consideră încălcarea 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 2011, Societatea nu a procedat la compensarea valorilor elementelor ce reprezintă active cu valorarea 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/coacșiere din evidența și cea de cumpărare/livrare în evidența, 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 economiei 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 economice-financiare, în conformitate cu realitatea economică, evidențindu-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 în contul, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economice-financiare trebuie să reflecte în întregul mod cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. Contracțiile încheiate între partii trebuie să conțină toate elementele obligatorii, să respecte cadrul legal existent și să prevadă modul de denulare a operațiunilor.

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

AEGON S.A.P.A.P. SA
Sistemul de
407280 Florestii, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C. J1/23044/2007
CUI: 22086942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Valoarea elementelor de biant și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă: a) aceeași 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 biant și după caz, de cont de profit și pierdere a celor valori sunt combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Pe parcursul întocmirii situațiilor financiare anuale, în cazul în care sunt 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 politicii contabile ale Societății s-au 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 entierea 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 continuului politicii contabile, precum și motivele care justifică modificările efectuate, de asemenea efectul acestor 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 în 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 definit pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închinat 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, închinată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract de conspurzător, 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 prețul 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 comisiunile, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații, alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile bunurilor respective.

Un element raportat drept cheltuială 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 2011 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 ocazionale 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.

În cursul exercitiului financiar 2011, Societatea a continuat să amortizeze lunar, pe o bază liniară, cheltuielile de constituire generate în anul 2007, anul înființării Societății.

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

În cursul anului 2011 nu au fost generate cheltuieli de constituire.

Ate imobilizari necorporale sunt reprezentate de programe informatice, respectiv licente aferente drepturilor de utilizare ale acestora. Costurile reprezentand achizitia de programe informatice si licente de utilizare a acestora sunt capitalizate si amortizate inar pe o perioada de 3 ani.

In cazul programelor informatice achizitionate impruna cu licentele de utilizare, daca se poate efectua o separare intre cele doua active, acestea sunt contabilizate si amortizate separat.

(c) Imobilizari corporale

Evaluarea initiala

Imobilizările corporale sunt definite prin 2 caracteristici:

- sunt destinate 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
- 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 înținerii și reparării mijloacelor fixe sunt recunoscute ca și cheltuieli și incluse în contul de profit și pierdere la momentul efectuării lor, imbuștatările care maresc 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 2011, elementele patrimoniale de natura 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 aferenta imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca și cheltuieli.

Amortizarea imobilizărilor corporale existente în gestiunea companiei este calculată folosind metoda amortizării liniare aplicată pe întreaga durată de viață a activelor. Durata de amortizare utilizată sunt conform catalogului de clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.2138 / 30 noiembrie 2004, modificat prin Hotărârea Guvernului nr. 1496 / 19 noiembrie 2008, 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
- Mășini de scris, copiat, multiplicat: 4 ani
- Aparate de telecomunicații pentru birou: 3 ani
- Sisteme pentru identificare și control acces: 8 ani
- Alte mobilier neregăsit în cadrul grupului: 6 ani

În categoria Construcții – Dotări clădire sunt înregistrate lucrările de amenajare a sediului Societății, amortizarea acestora calculându-se pe durata de valabilitate a contractului de închiriere.

Calcularea și căștarea

Societatea va proceda la scoaterea din evidență a unei imobilizări corporale la momentul cedării sau casării, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este de așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul societății din evidență a unei imobilizări corporale, vor fi evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În vederea evidențierii în contul de profit și pierdere a câștigurilor sau pierderilor rezultate în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale, acestea trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de această și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri și cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere la categoria "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

(d) Imobilizări financiare

Evaluarea initiala

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Evaluarea la data bilanțului

La data bilanțului, imobilizările financiare se prezintă la valoarea de intrare diminuată cu ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

Imobilizările financiare de natura altor creanțe imobilizate raportate în bilanțul Societății la data de 31 decembrie 2011 sunt reprezentate de garanția depusă pentru închirierea spațiului în care Societatea își desfășoară activitatea, garanția stipulată în contractul de închiriere încheiat între Societate și locator.

In cazul in care Societatea evidențiază în contul de creanțe imobilizate creanțe imobilizate cu scadență mai mare de un an, în ce privește prezentarea în bilanț, la categoria imobilizări financiare se va prezenta numai partea cu scadență mai mare de 12 luni, diferența urmând a fi reflectată la creanțe

(e) Stocuri

Activele circulante de natura stocurilor, reprezentate de Alie materiale consumabile, sunt înregistrate în evidența contabilă la cost de achiziție

Materialele de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la data dării acestora în folosință

La data de 31 decembrie 2011, conturile de stocuri de natura materialelor consumabile prezintă un sold final de 4.997 lei, format din formulare de acte de aderare la fondul de pensii VITAL, în valoare de 1.612 lei și formulare de prospecte ale fondului de pensii VITAL în valoare de 3.385 lei.

Conturile de stocuri de natura obiectelor de inventar nu prezintă sold la data de 31 Decembrie 2011.

(f) Investiții pe termen scurt

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării acțiunilor deținute la entitățile afiliate Societății, altor investiții pe termen scurt, disponibilizatorilor de natura financiară ale Societății deținute în conturi la bancă/casieră, creditorilor bancari pe termen scurt și altor valori de trezorerie.

Alie investiții pe termen scurt sunt reprezentate de depozite bancare pe termen scurt.

La intrarea în patrimoniul Societății, investițiile pe termen scurt se evaluează la costul de achiziție, prin care se înțelege prețul de cumpărare, sau la valoarea stabilită potrivit contractelor.

Depozitele bancare pe termen scurt în valută se înregistrează la constituire la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României valabil la data operațiunii de constituire.

Lichidarea depozitelor constituite în valută se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României valabil la data operațiunii de lichidare. Diferențele de curs valutar între cele două cursuri comunicate valabile la momentul constituiri (sau cursul la care este înregistrat depozitul în contabilitate) respectiv lichidării se înregistrează după caz ca și venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

La data de 31 decembrie 2011, Societatea deține ca și investiții pe termen scurt depozite bancare exprimate în RON, acestea reprezentând capital propriu disponibil pentru investiție.

Depozitele pe termen scurt sunt exprimate la valoarea de achiziție, dobanda de încasat fiind recunoscută lunar atâr în grupa investițiilor pe termen scurt ca și în contul de venituri corespunzător.

(g) Casa și conturile la bancă

Conturile la bancă sunt formate de regula din următoarele: valori de încasat (cum sunt cecuri și efecte comerciale depuse la bancă), disponibilizări în lei și valută, cecuri emise de Societate, credite bancare pe termen scurt, precum și dobandele aferente disponibilizărilor și creditelor acordate de bancă în conturile curente

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.508-508 etaj 4
407230 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12004/2007
CUI: 22086942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Page

La data bilanțului, disponibilizările banesti ale Societății includ conturile curente bancare în lei și valută, contul de economii și disponibilul din casieră.

Sumele y/rate sau depuse la bancă sau prin mandat postal, pe baza de documente prezentele Societății și neoperat temporar în extrasele de cont se înregistrează în cont distinct.

Conturile curente deschise de Societate la instituțiile bancare sunt dezvoltate în analitic pentru fiecare dintre aceste instituții bancare.

Dobanzile de încasat, aferente disponibilizărilor existente în conturile bancare se înregistrează distinct în contabilitate față de dobandele de plăți aferente creditelor acordate de bancă în conturile curente și celor aferente creditelor bancare pe termen scurt.

Dobanzile de plăți și cele de încasat, aferente exercitiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare respectiv venituri financiare.

Contabilitatea disponibilizărilor în lei și valută afiate în bancă și casieră Societății și a mișcării acestora, ca urmare a fluxurilor de trezorerie derulate – încasări și plăți efectuate – se ține distinct în lei și în valută.

Tranzacțiile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării operațiunii, curs comunicat de către Banca Națională a României.

Tranzacțiile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în baza contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul valutar utilizat de banca comercială în cadrul căreia se efectuează lichidarea valutară, fără ca aceste tranzacții să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

Activele monetare în valută și alie valori de trezorerie – cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se evaluează la finele fiecărei luni, la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară a lunii. Diferențele de curs rezultate ca urmare a operației de conversie valutare afectează contul de profit și pierdere, recunoscându-se în contabilitate, după caz, la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Cursurile de schimb ale principalelor două valute, utilizate pentru conversia la data de 31 Decembrie 2011 a soldurilor exprimate în valută sunt: 1 EUR = 4.3197 RON, 1 USD = 3.3393 RON.

Sumele în numerar, puse la dispoziția personalului angajat sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea Societății, se înregistrează în contabilitate distinct, respectiv în contul 542 « Avansuri de trezorerie ».

În cazul plăților în valută efectuate din sumele acordate ca și avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operațiunii de plată sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedeccontate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de debitori diversi (461 « Debitori diversi ») sau creanțe în legătură cu personalul (4282 « Alie creanțe în legătură cu personalul »), în funcție de natura creanței.

În contul de venituri interne se evidențiază transferurile de disponibilizări banesti ale Societății între conturile bancare ale acestora, precum și între conturile bancare și casieră Societății.

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.508-508 etaj 4
407230 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12004/2007
CUI: 22086942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Page

(h) Creante comerciale si alte creante, Conturi de furnizori si alte datorii in categoria altor creante, la data de 31 Decembrie 2011, Societatea are de incasat urmatoarele:

- creante din debitorii diversi clasati in categoria debitorilor incerti de natura agentilor marketing persoane fizice - ca urmare a platilor eronate de comisiune, a platilor de comisiune aferente actelor de aderare invaldate ulterior si a platilor de comisiune pentru agentii fara activitate si a finantarii in avans catre agentii marketing persoane fizice (pentru informatii detaliate, a se consulta Nota 4).
- Comisionul din administrarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferent lunii decembrie 2011 si datorat Societatii de catre Fond
- Creante in legatura cu personalul Societatii
- Creante de natura furnizorilor-debitori, reprezentand avansuri achitate aferente prestarilor de servicii

Creantele fata de clienti 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 efectuarii operatiunii, cat si in valuta, cu respectarea urmatoarelor reguli :

- o tranzactie in valuta este o tranzactie care este exprimată sau necesită decontarea într-o altă monedă decât moneda națională, inclusiv tranzacții cu referință la cumpărări sau vânzări de bunuri sau servicii al căror pret este exprimat în valută, împrumut forțat și a căror rambursare va fi efectuată în moneda străină, achiziționare sau cedare active, contractare sau achiziție datorii exprimate în valută.
 - Cursul de schimb valutar reprezintă raportul de schimb dintre 2 monede
 - Diferența de curs valutar este diferența ce rezultă din conversia unui anumit număr de unități ale unei monede într-o altă monedă la cursul de schimb diferit
 - Creantele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate în valută
 - O tranzactie în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.
 - În situația majorării capitalului social al Societatii prin aport într-o altă monedă decât cea națională, înregistrarea contravalorii în lei a capitalului social subscris în valută se face la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, din data subscrierii.
- Diferențele de curs valutar între cursul de la data subscrierii și cursul de la data vânzării capitalului social în valută se înregistrează la veniturii sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.
- În cazul bunurilor achiziționate însoțite de factură sau aviz de însoțire a marfii, a căror factură va sosi ulterior recepției acestora, înregistrarea în contabilitate se efectuează la cursul valutar valabil la data recepției bunurilor.

Conturile de furnizori și alte datorii sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi achitate reprezentând contravaloarea bunurilor și a serviciilor achiziționate, respectiv prestate.

AEON S.A.F.P.A.P. S.A.
Str. Avram Iancu Nr.206-506 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 230
E: office@aeon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22068642
Capital social: 24.000.000 lei

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

Paș 10

Societatea asigură evidența datorilor entităților în rețeaua acestora cu furnizorii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate din cadrul Grupului, acționarii și creditorii diversi.

Datoriile către furnizorii de bunuri și prestatori de servicii din partea carora, până la finele lunii, nu s-au primit facturile, se evidentiază distinct în contabilitate în contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”, pe baza documentelor justificative care atestă primirea bunurilor și prestarea serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor se înregistrează în contabilitate în cont distinct, iar avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datorilor în valută la cursul diferit față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Atunci când creanța sau datoria în valută este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență de curs valutar este recunoscută în acea luna. În cazul în care creanța sau datoria în valută este decontată într-o lună ulterioară celei în care a survenit, diferența de curs valutar recunoscută în fiecare lună, care intervine până în luna decontării, se determină ținând seama de modificarea cursurilor de schimb survenită în cursul fiecărei 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 veniturii sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor și datorilor exprimate în lei, a căror 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 scderea din evidența a creanțelor și datorilor ale căror termene de încasare sau de plată au fost prescrite, Societatea va demonstra ca a întreprins toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Creanțele încerte se înregistrează distinct în contabilitate - în contul 4118 - „Clienti incerti sau în litigiu”, sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții, acestea din urmă fiind înaltă și în cazul Societatii, respectiv prezentarea creanțelor încerte sub forma sumelor de recuperat de la agenții de marketing ai Societatii în contul 4617 „Debitori incerti”.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează ca o creanță nu se va încasa integral, Societatea procedează la înregistrarea în contabilitate a ajustărilor pentru depreciere, la nivelul sumei care se estimează a nu se mai putea recupera.

(i) Cheltuielii înregistrate în avans
Cheltuielile înregistrate în avans reflectate în bilanțul contabil la data de 31.12.2011 sunt generate de activitatea curentă de exploatare a Societatii.

AEON S.A.F.P.A.P. S.A.
Str. Avram Iancu Nr.206-506 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 230
E: office@aeon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22068642
Capital social: 24.000.000 lei

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

Paș 11

(j) Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta, recunoscut numai in momentul in care Societatea: a) are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior, b) este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara si previzibila pentru a onora obligatia respectiva si c) valoarea obligatiei poate fi estimata cat mai credibil cu putinta. In cazul in care aceste conditii nu sunt indeplinite, Societatea nu poate recunoaste un provizion.

La data de 31 decembrie 2011, Societatea are evidentiata in bilanțul contabil constitutia provizionului pentru bonusuri de performanta aferente salariilor, bonusuri care urmeaza a se acorda in baza evaluarii performantelor profesionale obtinute de catre acestia in cursul anului 2011.

Pe parcursul exercitiului financiar 2011 Societatea a constituit si provizion tehnic pentru pensii private utilizat pentru acoperirea valorii garantate asa cum este aceasta definita conform articolului 135, alineat 2 din Legea 411/2004, anulat partial in decursul exercitiului, in baza calculului actuariale, aceasta categorie de provizion inregistrand la data de 31 decembrie 2011, un sold de 126.12 lei. (a se consulta Nota 1 Provizioane).

(k) Capital si rezerve

La data incheierii exercitiului financiar 2011, capitalurile proprii ale Societatii cuprind aportul de capital social subscris si versat, rezultatul raportat si rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social cuprinde numarul si valoarea actiunilor.

(l) Decontari cu personalul, beneficii acordate salariatilor proprii ai Societatii, alte beneficii post-angajare si post-pensionare

In cursul exercitiului financiar 2011, contabilitatea decontarilor cu personalul Societatii cuprinde drepturile salariale curente acestuia, premiiile din fondul de salarii, indemnizatiile pentru concedii de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca plătite din fondul de salarii si avantaje de natura tichetelor de masa.

Pentru ca aceste drepturi sa poata fi acordate, plata acestora, precum si alte elemente in legatura cu aceste drepturi sunt reglementate fie de acte normative sau reglementari legale, fie de regulamente interne si decizii emise de catre Societate.

Angajatii proprii ai Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat, Societatea achitand catre bugetul asiguratorilor sociale de stat si bugetele fondurilor speciale toate obligatiile privind contributiile la aceste bugete, contributi aplicate asupra drepturilor salariale si care sunt suportate fie de angajati, fie de Societate, conform reglementarilor in vigoare. Societatea nu contribuie, in beneficiul angajatilor sai, la un alt fond de pensii facultative, neavand deci o alta obligatie referitoare la pensii, nu are in derulare un alt plan de beneficii sau plan de beneficii post-pensionare. Societatea nu are alte obligatii in legatura cu servicii suplimentare fata de fostii si actualii angajati.

(m) Recunoasterea veniturilor

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

In anul financiar 2011, ponderea cea mai mare in totalul veniturilor Societatii este reprezentata de veniturile din prestari servicii si veniturile din dobanzi.

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.608-508 etaj 4
407280 Floresti, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22069542
Capital social: 24.000.000 lei

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

Veniturile din prestari servicii sunt reprezentate de venituri de natura comisoanelor de administrare din contributi brute si din activul net al fondului de pensii private, comisoane percepute de catre Societate urmare a administrarii activitatii Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, precum si intr-o proportie nesemnificativa, din venituri din penalitati de transfer participanti.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute atata la momentul bonificarii si incasarii lor in conturile curente, ca si flux de trezorerie, cat si recunoscute lunar, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

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

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.608-508 etaj 4
407280 Floresti, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22069542
Capital social: 24.000.000 lei

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

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 508-508 etaj 4, 407280 Florești, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comerțului: J173044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 7

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

a) Consiliul de Administratie

Conform articolului 137, alineat (2) din Legea 31/1990 actualizata, o societate pe actiuni ale carei situatii financiare anuale fac obiectul unei obligatii legale de auditare este administrata de cel puțin 3 administratori.
Ca si forma de organizare juridica, AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., este o societate pe actiuni, persoana juridica de interes public, ale carei situatii financiare anuale fac obiectul auditului statutar efectuat de catre auditori statuari, conform reglementarilor articolului 34, alineat (1) din Legea 62/1991 actualizata.
Organul de administratie al AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A este Consiliul de Administratie

In ce priveste componenta nominala Consiliului de Administratie al Societatii, pe parcursul exercitiului financiar 2011 nu au intervenit modificari in structura acesteia, pastranduse componenta existenta la data incheierii exercitiului financiar precedent.

Astfel, la data incheierii exercitiului financiar 2011, componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

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

Prezenta componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii a fost decisa la data de 25 ianuarie 2010, prin hotararea Adunarii Generale a Acționarilor Societatii intrunita la aceasta data si este in vigoare incepand cu data de 22.07.2010, in baza rezolutiei nr. 14015 / 22.07.2010 emisa de catre Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Cluj, prin care s-a dispus inregistrarea in registrul comerțului a mentiunii privind revocarea membrilor Consiliului de Administratie in functie la aceasta data si numirea noilor membri.

Societatea nu are in structura sa organizatorica Comitet de directie.

AEGON S.A.F.F.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 508-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro
N: O.R.C.: J173044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal 5546
www.aegonpensii.ro

Pag 1

b) Conducerea Societatii

Conform articolului 143, alineat (4) din Legea 31/1990 actualizata, in cazul societatiilor pe actiuni ale caror situatii financiare anuale fac obiectul unei obligatii legale de auditare financiara, este obligatorie delegarea, de catre Consiliul de Administratie, a conducerii societatii unuia sau mai multor directori, unul dintre acestia fiind numit director general.

Attributiile de conducere a Societatii au fost delegate de catre Consiliul de Administratie domnului Ratu Marius Octavian, acesta fiind numit si indeplinind functia de Director General al Societatii incepand cu data de 31 martie 2008 si reautorizat in baza Normei 12/2010, de catre organismul de Supraveghere, pentru exercitarea acestei functii, conform Deciziei numerul 69/31.03.2011
Puterea de a reprezenta Societatea apartine Directorului General, acesta fiind inregistrat la Registrul Comerțului ca persoana imputernicită sa reprezinte Societatea.

Incepand cu data de 06 aprilie 2011, atributiile de conducere ale Societatii revin si Directorului General Adjunct, in persoana doamnei Fodoran Petruța Ileana, in baza Deciziei numerul 60/31.03.2011 emisa de catre organismul de Supraveghere.

Numirea in functia de director general adjunct, functia noua in cadrul Societatii incepand cu data de 06 aprilie 2011, data comunicarii deciziei de autorizare catre Societate, s-a efectuat in vederea respectarii prevederilor articolului 5, litera (h) din Norma CSSPP nr. 12/2010, cu referire la indeplinirea de catre Societate a conditiiei ca conducerea executiva sa fie formata din cel puțin doua persoane investite cu competenta de a angaja raspunderea Societatii.

Prevederile articolului 5, litera (h) se modifica inss prin Norma 1/2012 emisa de catre CSSPP, printr-o noua formulare, diferita de cea initiala, respectiv indeplinirea de catre Societate a conditiiei ca directorul general sau presedintele directoratului, dupa caz, sa aiba ca inlocuitor o persoana autorizata de catre Comisie.

c) Structura actionariat

Structura actionariatului Societatii pe parcursul anului financiar 2011 se prezinta dupa cum urmeaza:

Perioada 01 ianuarie 2011 – 23 mai 2011

Pe parcursul acestei perioade, structura actionariatului ramane neschimbata comparativ cu structura la data incheierii exercitiului financiar precedent respectiv:

AEGON WONINGEN NOVA B.V., o societate constituita si care functioneaza, conform legilor din Olanda, detinand un procent de 99,99999429% din totalul actiunilor nominative, conform Certificatului Constatator nr. 5072 / 25.01.2010 emis de catre Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Cluj.

AEGON TSJECHIE HOLDING B.V., o societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda, detinand un procent de 0,000000571% din totalul actiunilor nominative, conform aceluasi Certificat Constatator mentionat anterior.

AEGON S.A.F.F.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 508-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro
N: O.R.C.: J173044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal 5546
www.aegonpensii.ro

Pag 2

<i>Acționar</i>	<i>Numar de actiuni deținute</i>	<i>Valoare nominala/actiune</i>	<i>Valoare actiuni (RON)</i>	<i>Procent în total deținere(%)</i>
AEGON WONNINGEN NOVA B.V.	174.999.999	0,1	17.499.999,90	99,999999429
AEGON TSJECHE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000571

Perioada 23 mai 2011 – 31 decembrie 2011

Începând cu data de 23 mai 2011 și până la încheierea exercitiului financiar analizat, structura acționarului nu prezintă modificări din punctul de vedere al celor doi acționari principali, însă prezintă modificări la nivelul numărului de acțiuni deținute și al procentului de deținere al fiecărui acționar în parte în totalul deținerilor astfel:

<i>Acționar</i>	<i>Numar de actiuni deținute</i>	<i>Valoare nominala/actiune</i>	<i>Valoare actiuni (RON)</i>	<i>Procent în total deținere(%)</i>
AEGON WONNINGEN NOVA B.V.	239.999.999	0,1	23.999.999,90	99,999999533333
AEGON TSJECHE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000004166667

Modificările prezentate sunt rezultatul deciziei Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății de majorare a capitalului social al acestuia de la suma de 17.500.000 lei la suma de 24.000.000 lei, prin contribuția exclusivă a acționarului AEGON WONNINGEN NOVA B.V., prin renunțarea concomitentă la dreptul de preemțiune a acționarului AEGON TSJECHE HOLDING B.V. și acceptarea din partea acestuia din urmă a modificării procentelor deținute în cadrul Societății în favoarea AEGON WONNINGEN NOVA B.V.

Urmare a operațiunii de majorare de capital social, capitalul social s-a divizat în 240.000.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Aflat procesul de majorare a capitalului social al Societății care și implică modificarea actului constitutiv al acestuia au fost aprobate și respectiv autorizate de către Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din România în baza Deciziei numărul 108 / 04.05.2011.

O descriere detaliată a evoluției și modificărilor structurii acționarului Societății se regăsesc în Nota 8 « Participații și surse de finanțare ».

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

d) Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Pe parcursul exercitiului financiar 2011 Societatea nu a acordat indemnizații membrilor Consiliului de Administrație, activitatea acestora nefiind remunerată.

e) Denumirea și sediul depozitarului Fondului de Pensii

Depozitarul Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, administrat de către AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. este BRD-GROUPE SOCIETATE GENERALE SA, institutie de credit din România, autorizată de Banca Națională a României, cu sediul social în București, B-dul Ion Mihalache nr. 1-7 Sector 1.

f) Obligații contractuale față de foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere

În ce privește potențialele obligații de natură legală sau contractuală față de foștii membri ai organului de administrație al Societății, respectiv al Consiliului de Administrație, Societatea nu și-a asumat față de acesta, precum nu are în derulare la data de 31 decembrie 2011 obligații contractuale cu privire la plăți de pensii sau alte stimulente materiale către acestea.

În ce privește actualii membri ai Consiliului de Administrație, Societatea nu și-a asumat față de acestea vreo obligație cu privire la dreptul de pensii private, drepturi similare sau alte stimulente materiale.

g) Avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

În cursul exercitiului financiar 2011 Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administrație, sau membrilor din conducerea Societății care îndeplinesc funcția de director general sau director general adjunct.

De asemenea, tot în legătură cu membrii organelor de administrație și membrii din conducerea Societății, acestea nu are constituite obligații vitoare de natură garanțiilor asumate de acestea în numele acestor membri.

h) Informații referitoare la angajații și colaboratorii Societății

În vederea derulării în condiții optime a activității proprii a Societății care și activității de administrație a Fondului de pensii VITAL aflat în administrarea acesteia, Societatea utilizează servicii angajatori proprii, acestea delinând cunoștințele profesionale și experiența necesară unei bune funcționări a activităților derulate în cadrul fiecărei direcții și departament al Societății.

Cu excepția activității de lipărire a scrisorilor anuale de Informare aferenta anului 2010, activitate executată pe parcursul lunilor martie - aprilie 2011 și externalizată unui furnizor extern pentru astfel de servicii, în cursul exercitiului financiar 2011 precum și la încheierea acestuia, Societatea nu a procedat la externalizarea altor activități proprii a acesteia, de asemenea nu a utilizat servicii ale colaboratorilor, persoane fizice.

Structura salariilor proprii suferă modificări pe parcursul exercitiului financiar 2011 după cum urmează :

În perioada 01 ianuarie 2011 – 09 martie 2011 structura salariilor este formată din următoarele forme de încadrare în muncă:

1. Angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată cu timp integral : 11 persoane
2. Angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată cu timp parțial : 3 persoane

In perioada 09 martie 2011 - 05 aprilie 2011 structura salariilor 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
3. Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp partial : 1 persoana

In perioada 06 aprilie 2011 – 31 decembrie 2011, urmare a nuntii si autorizarii in functie de director general adjunct a unui salariat incadrat in munca in baza unui contract individual de munca pe perioada nedeterminata si implicit, urmare a acestei nuntii, schimbarea formei de incadrare din contract individual de munca in contract de mandat, structura salariilor prezinta urmatoarea compozitie :

1. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp integral : 10 persoane (din care un contract de munca suspendat incepand cu data de 19 septembrie 2011, la initiativa salarietei, urmare a intrarii acesteia in concediu pentru cresterea copilului in varsta de pana la 2 ani)
2. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial : 2 persoane
3. Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp partial : 2 persoane

Persoanele din conducerea Societatii, respectiv directorul general si directorul general adjunct isi exercitia drepturile si asuma obligatiile in relatia acestora cu Societatea in baza clauzei contractuale ale contractului de mandat incheiat intre acestia si Societate, prin reprezentantul sau, respectiv presedintele Consiliului de Administratie

Quantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii precum si cuantumul total al cheltuielilor cu asigurarea si protectia sociala la data de 31 decembrie 2011, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel :

Categoria angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate* 2011	Cheltuieli cu asigurările si protecția socială** 2011	Drepturi salariale nete datorate 2011
Personal cu functii de conducere	2	455.494	126.337	341.259
Personal cu functii de executie	11	744.905	209.782	560.577
Alte categorii	3	63.336	18.187	47.168
TOTAL	16	1.263.735	354.306	939.004

*Drepturile salariale brute inلود 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 angajatori

Compozitia categoriilor de angajati din tabelul prezentat mai sus este urmatoarea :

- Personalul cu functii de conducere este format din directorul general si directorul general adjunct

- Personalul cu functii de executie este reprezentat de catre directorii / managerii de directie / compartiment, precum si personalul aflat in subordinea acestora din punct de vedere ierarhic, aliti decat personalul din categoria « Alte categorii »
- Categoria « Alte categorii » include functiile de auditor intern, administrator de risc si control intern,

Comparativ, la data incheierii exercitiului financiar precedent, suma totala a drepturilor salariale datorate de Societate angajatilor proprii precum si suma totala a cheltuielilor cu asigurarea si protectia sociala prezentau urmatoarele valori :

Categoria angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate* 2010	Cheltuieli cu asigurările si protecția socială** 2010	Drepturi salariale nete datorate 2010
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

Drept analiza comparativa a elementelor valorice care caracterizeaza cele doua exercitii financiare, conform tabelelor prezentate mai sus, se precizeaza urmatoarele :

- Cresterea in anul 2011 a numarului de persoane la categoriile « Personal cu functii de conducere » si « Alte categorii » este determinata de obligativitatea aplicarii reglementarilor stipulate prin Norma 12/2010 mentionata anterior, in baza carora a devenit obligatoriu ca Societatea sa abia definite in organigrama proprie functiile de director general adjunct, administrator de risc si control intern.
- Intrucat functiile obligatorii au fost asigurate prin numirea in aceste functii a trei salariati, angajati in Societate in anul inceperii activitatii acestora, categoria « Personalul cu functii de executie » este atecata in sensul scaderii numarului angajatilor din aceasta categorie
- Diferentia in ce priveste cuantumul total al drepturilor salariale brute si al contributiilor la asigurarile sociale aferente acestora este rezultatul acordarii, odata cu acordarea drepturilor salariale ale lunii aprilie 2011, a unui bonus de performanta in urma evaluarii activitatii profesionale si rezultatelor obtinute de catre angajatii Societatii.

Drepturile salariale ramase de achitat la data de 31 decembrie 2011 - de natura salariilor datorate personalului angajat - sunt in cuantum de 43.927 lei, reprezentand restul de plata aferent drepturilor salariale ale lunii decembrie 2011, iar obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit, de natura detoariilor fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale ramase in sold la aceiasi data, cu scadenta de plata in 25 ianuarie 2012 sunt in suma de 55.728 lei.

Aiati drepturile salariale nete cat si obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit sunt scadente la plata in luna ianuarie 2012 fiind aferente drepturilor salariale brute ale lunii decembrie 2011.

Comparativ cu exercitiul financiar 2010, cand Societatea a beneficiat si de serviciile unui colaborator extern, in exercitiul financiar 2011 Societatea nu a derulat o asemenea colaborare, ca atare la data de 31 decembrie 2011 nu exista evidentiile obligatii de natura financiara sau contractuala in legatura cu asemenea colaboratori.

Societatea nu a platit in cursul anului 2011 contributi 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 S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 506-508 etaj 4
407280 Foresti, Cuij, Romania

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUIJ: 22066942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Pag 7

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Foresti, Cuij, Romania
Numar din Registrul Comerului: J123044/2007
CUIJ: 22066942
Cod clasa CAEM: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 8

Participatii si surse de finantare

La data de 31 decembrie 2011, 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 2011, 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. Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 01 ianuarie 2011 si 31 mai 2011, se prezinta astfel :

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

Componenta actionariatului Societatii prezentata mai sus este in vigoare incepand cu data de 20 ianuarie 2010, fiind certificata de catre Certificatul Constatator emis de catre Oficiul Registrului Comerului de pe langa Tribunalul Cuij Nr. 5072 / 25.01.2010.

Aceasta structura a actionariatului este urmare a deciziei AEGON WONINGEN NOVA B.V., in calitatea sa de actionar unic al Societatii, de a transfera un numar de 1 (una) actiune detinuta in Societate, avand o valoare nominala de 0,1 RON, reprezentand 0,000000571% din capitalul social, catre AEGON TSJECHE HOLDING B.V., o societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda, ca urmare a acestui transfer de actiuni AEGON TSJECHE HOLDING B.V. devenind actionar in Societate.

B. Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 23 mai 2011 si 31 decembrie 2011

Cu privire la structura actionariatului in aceasta a doua perioada a anului, prezentam urmatoarul istoric:

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat, intinuta la data de 08 noiembrie 2010 hotaraste aprobarea majorarii capitalului social al Societatii

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr. 506-508 etaj 4
407280 Foresti, Cuij, Romania

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUIJ: 22066942
Capital social: 24.000.000 lei

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

Pag 1

de la 17.500.000 lei la 24.000.000 lei prin contribuția exclusivă a acționarului AEGON WONNINGEN NOVA B.V. prin renunțarea concomentă la dreptul de preemțiune a acționarului AEGON TSJECHIE HOLDING B.V. și acceptarea din partea acestuia din urmă a modificării procentelor deținute în cadrul Societății în favoarea AEGON WONNINGEN NOVA B.V.

Urmare a operațiunii de majorare de capital social, capitalul social se va divide în 240.000.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Decizia de majorare a capitalului social este determinată de necesitatea asigurării de finanțare a activității operaționale a Societății și nu are legătură cu asigurarea îndeplinirii cerințelor de solvabilitate a acestuia conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată.

Datorită faptului că la data de 31 decembrie 2010, în vederea autorizării prealabile din partea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din România a operațiunii de majorare de capital, dosarul cu documentele obligatorii de prezentat în acest sens se afla în curs de pregătire, nefiind depus spre a fi verificat și avizat de către organismul de supraveghere, procesul de majorare a capitalului social al Societății de la 17.500.000 lei la 24.000.000 nu a fost avizat de către CSSPP până la această dată încheierii exercitiului financiar precedent.

Acționarul AEGON WONNINGEN NOVA B.V. a transferat în data de 09 noiembrie 2010, în contul de capital social al Societății deschis la instituția de credit Banca Transilvania, suma de 6.500.000 lei reprezentând majorare de capital social, această sumă fiind blocată a fi utilizată pentru susținerea nevoilor operaționale, până la data obținerii avizului CSSPP și respectiv obținerii certificatului constatator din partea Registrului Comerțului Cluj.

În baza Deciziei numărul 108 / 04.05.2011 emisă de către Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din România, organismul de supraveghere decide aprobarea majorării capitalului social al Societății cu suma de 6.500.000 lei, de la 17.500.000 lei la 24.000.000 lei, prin emiterea unui număr de 65.000.000 de acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

În baza aceleiași Decizii, organismul de supraveghere decide autorizarea modificării actului constitutiv al Societății în forma prezentată și depusă de către Societate ca parte componentă a dosarului de autorizare.

Operațiunea de majorare a capitalului social precum și repartizarea acestuia pe asociați este dispusă spre a fi înregistrată în Registrul Comerțului în baza Rezoluției Nr. 8475 / 20.05.2011 emisă de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj și certificată de către Certificatul Constatator emis de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj Nr. 28560 / 24.05.2011.

În baza documentației prezentate anterior, începând cu data de 24 mai 2011, structura acționaratului și valoarea aportului individual al celor doi acționari la capitalul social al Societății se prezintă astfel:

Acționar	Număr de acțiuni deținute	Valoare nominală/acțiune	Valoare acțiuni (RON)	Procent în total deținere (%)
AEGON WONNINGEN NOVA B.V.	238.999.999	0,1	23.899.999,90	99,999999533333
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000466667

AEGON S.A.F.P.A.P. S.A.
Sf. Avram Iancu Nr.508-509 etaj 4
407230 Florești, Cluj, România
T: +40 254 302 200
F: +40 254 302 250
E: office@aegon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
www.aegonpensii.ro

Pag 2

În baza Rezoluției și a Certificatului Constatator emise de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj, Societatea procedează, în data de 24 mai 2011, la recunoașterea în contabilitatea proprie a următoarelor operațiuni:

- Subscrierea capitalului social din partea acționarului AEGON WONNINGEN NOVA B.V., prin evidențierea sumei subscrise în debitul contului 4581 "Decontări cu acționari-AEGON Wonnigen Nova B.V." în corespondența cu creditul contului 1011 "Capital subscris nevarsat"
- Trecerea capitalului subscris nevarsat la capital subscris varsat
- Debitarea sumei de 6.500.000 lei din contul de capital al Societății și transferul acesteia în contul curent, în vederea asigurării fondurilor banesti necesare desfășurării în cele mai bune condiții a activității operaționale a Societății.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIȚ,

Numele și prenumele: POENARI ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AEGON S.A.F.P.A.P. S.A.
Sf. Avram Iancu Nr.508-509 etaj 4
407230 Florești, Cluj, România
T: +40 254 302 200
F: +40 254 302 250
E: office@aegon.ro
Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei
www.aegonpensii.ro

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

Pag 3

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
Numar din Registrul Comerțului: J123044/2007
CUI: 22066642
Cod casa 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 2011, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie, Note explicative la situatiile financiare anuale, Date informatice si Situatia activelor imobilizate, sunt inlocuite 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, 407280 Florești, Cluj, Romania, inregistrata la Registrul Comerțului Cluj sub numarul J123044/2007, 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 la 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 2011 se poate consulta la sediul social al Societatii, mentionat anterior.

Auditorul extern al Societatii este Ernst & Young Assurance Services S.R.L., societate inmatriculata la Registrul Comerțului sub nr. J405964/1999, cod unic de inregistrare RO11809783, 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 SOCIETATE GENERALE, cu sediul in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1, inmatriculata la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J40608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inregistrata in Registrul bancar cu numarul PJR-40-007/1999, inregistrata in Registrul CSSPP cu nr. DEP-RO-373956, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei

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

Structura actionariatului Societatii la data de 31 decembrie 2011 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 99,999995833333% din totalul actiunilor nominative, si
2. AEGON TSJECHE HOLDING B.V., societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda, detinand un procent de 0,0000004166667% din totalul actiunilor nominative

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2011 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.	239.999.999	0,1	23.999.999,90	99,999995833333
AEGON TSJECHE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000004166667

Modificari prezentate sunt rezultatul deciziei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii de majorare a capitalului social al acesteia de la suma de 17.500.000 lei la suma de 24.000.000 lei, prin contributia exclusiva a actionarului AEGON WONINGEN NOVA B.V., prin renuntarea concomenta la dreptul de preemptiune a actionarului AEGON TSJECHE HOLDING B.V si acceptarea din partea acestuia din urma a modificarii procentelor detinute in cadrul Societatii in favoarea AEGON WONINGEN NOVA B.V.

Valoarea nominala a unei actiuni a ramas neschimbata, respectiv 0,1 lei, capitalul social divizandu-se in 240.000.000 actiuni nominative.

B. Tranzactii valutare

In ce priveste exercitiul financiar 2011, evaluarea activelor si pasivelor in valuta s-a efectuat la finele fiecarei luni, prin utilizarea cursului de schimb si pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

La data bilantului, evaluarea creanțelor si a datoriilor exprimate in valuta si a celor cu decontare in lei in functie de cursul unei valute se efectueaza la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, variabil la data incheierii exercitiului financiar.

Disponibilitatile banesti si alte valori similare in valuta se evalueaza in bilant la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, variabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile, respectiv pierderile rezultate ca urmare a operatiilor de conversie valutare, ataceaza 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 2011 au fost: 1 EUR = 4,3197 RON, 1 USD = 3,3393 RON.

C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2011

Rezultatiul contabil al exercitiului financiar 2011 este o pierdere de 548.591 lei (1.593.730 lei rezultatul contabil al anului 2010), iar pierderea fiscala a anului 2011 este in quantum de 105.263 lei (1.089.642 lei pierdere fiscala inregistrata in anul 2010).

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 280
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 24.000.000 lei

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

Diferența de valoare între rezultatul contabil brut și rezultatul fiscal se datorează existenței elementelor de cheltuieli nedeductibile care influențează modul de calcul specific al rezultatului fiscal, reconcilierea rezultatului contabil al exercitiului financiar 2011 cu rezultatul fiscal al acestuia precum și principalii indicatori raportați în Declarația privind impozitul pe profit prezentându-se după cum urmează :

Nr.	Indicator	Suma (lei)
1.	Rezultatul exercitiului pierdere contabilă	(548.591)
2.	Venituri neimpozabile	110.000
3.	Pierdere (rd.1 – rd.2)	(658.591)
4.	Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	13.773
5.	Dobânzi/majorări întârziere, amenzi, confiscări și penalități de întârziere datorate către autoritățile române și străine	247
6.	Cheltuieli cu impozitul pe profit (impozit minim)	0
7.	Cheltuieli cu provizioane și rezerve care depășesc limita prevăzută de lege	259.000
8.	Alte cheltuieli nedeductibile	280.308
9.	Total cheltuieli nedeductibile (rd. 4 la rd. 8)	553.328
10.	Rezultatul fiscal (pierdere fiscală) aferentă anului 2011 (rd. 3 + rd. 9)	(105.283)
11.	Rezultatul fiscal (pierdere fiscală) aferentă perioadelor precedente – 2007-2010	(49.146.767)
12.	Pierdere fiscală cumulată la 31.12.2011 (rd. 10 + rd. 11)	(49.252.050)

D. Cifra de afaceri

În cursul exercitiului financiar 2011 Societatea a realizat o cifră de afaceri netă, în valoare totală de 2.351.048 lei (1.641.938 lei în anul 2010), structurată pe următoarea grupă de proveniență:

- Venituri realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VTAL, astfel:
 - venituri din comision administrare din contribuții brute (în procent de 2,5 aplicat asupra cantumului contribuțiilor brute individuale ale participanților Fondului VTAL) : 1.485.612 lei (1.106.721 lei în anul 2010)
 - venituri din penalități de transfer participanți : 498 lei (257 lei în anul 2010)
 - venituri din comisioane de administrare din activul net al Fondului de Pensii Administrat Privat VTAL (în procent de 0,05 aplicat asupra activelor nete ale Fondului aflate în administrarea Societății): 864.938 lei (534.950 lei în anul 2010)

În cursul anului 2011 Societatea nu a realizat venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete.

E. Evenimentele ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emisie.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului pot fi fie de natură celor care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale fie de natură celor care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

În ce privește Societatea, se identifică ca și eveniment apart utor datei bilanțului, eveniment care conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale, emiterea de către partea afiliată AEGON N.V., societate din cadrul grupului AEGON, a unei facturi cu data de emisie în anul 2012, cu privire la serviciile prestate de către aceasta în beneficiul Societății în 2011.

În baza faptului că factura în cauză reflectă un cost al serviciilor denutate în anul 2011, cu toate că data emiterii facturii este luna martie a anului 2012, Societatea procedează la recunoașterea acesteia în exercitiul financiar 2011, cu impact asupra ajustării elementelor de cheltuieli și respectiv datorii.

F. Venituri speciale

a) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat în cursul exercitiului financiar 2011 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

b) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

În cursul exercitiului financiar 2011, Societatea nu a înregistrat venituri de natură Veniturilor în avans.

În ce privește grupa cheltuielilor înregistrate în avans, soldul debitor al contului 471 « Cheltuieli înregistrate în avans » înregistrat la data de 31 decembrie 2011, reflectat în Bilanț la poziția 34, în valoare de 84.433 lei, este reprezentat de cheltuieli înregistrate în avans cu referință la activitatea curentă, în speță cu referință la chiriile trimestriale aferente spațiului închiriat ca sediu, prime de asigurare pentru parcul auto, abonamente la presa de specialitate, abonamente la serviciile de telefonie și internet, abonamente anuale pentru reînnoirea licențelor software achiziționate în anii anteriori.

G. Onorarii achitate auditorului financiar, onorarii pentru servicii de consultanță juridică, fiscală sau contabilă

În decursul exercitiului financiar 2011, Societatea a achitat auditorului financiar onorarii în valoare totală de 91.770,30 lei, acestea sumă incluzând onorarii pentru următoarele tipuri de servicii prestate de către aceștia aferent anului 2010 astfel :

- misune de audit pentru audierea situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2010 pentru AEGON Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. : 82.817,50 lei
- cheltuieli adiționale de audit (transport, cazare), aferente audierii situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2010 în suma de 8.952,80 lei

Auditorul financiar nu a prestat în favoarea Societății, în anul 2011, alte servicii profesionale, de altă natură decât cele de audit statutar.

La data de 31 decembrie 2011 Societatea are înregistrate în evidența contabilă cheltuieli cu servicii de consultanță juridică, în rula cumulat anual de 23.056 lei.

In cursul exercitiului financiar 2011 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 2011 Societatea nu a avut in detinere efecte comerciale.

I. Angajamente financiare

In cursul exercitiului financiar 2011, Societatea nu a contractat credite sau alte imprumuturi.

J. Datorii probabile si angajamente acordate

La data de 31 decembrie 2011, Societatea nu are evidentiate datorii probabile si angajamente acordate.

K. Angajamente sub forma de garantii

La data de 31 decembrie 2011, in evidenta contabila a Societatii, la categoria imobilizatiilor 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 relatia Societatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se dein participatii

Alat pe parcursul intregii perioade de derulare a exercitiului financiar 2011, cat si la data bilantului, Societatea face parte exclusiv din grupul financiar AEGON.

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

M. Operatiuni leasing

In cursul exercitiului financiar 2011 Societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

N. Tranzactii cu parti afiliate

In cursul exercitiului financiar 2011, Societatea deruleaza tranzactii de natura comerciala cu urmatoarele entitati identificate ca fiind parti afiliate Societatii:

- AEGON N.V.
- AEGON CEE B.V.

Natura tranzactiilor desfasurate precum si sumele generate in urma derularii acestor tranzactii, valorile inregistrate la data de 31 decembrie 2011 ca datorii ale Societatii in ce priveste decontarea cu partile afiliate, sunt prezentate in detaliu in Nota 3 si Nota 4.

AEGON S.A.F.P.A.R. SA
Sediu financiar Nr.526-508 sig 4
407200 Florest, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C. - J120304/2007
CUIJ: 22068642
Capital social: 24.000.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5945
www.aegonpensii.ro

In ce priveste veniturile in legatura cu partile afiliate Societatii, pe parcursul exercitiului financiar 2011 Societatea nu are evidentiate realizarea de asemenea venituri.

O. Elemente extrabilantiere

Societatea considera ca fiind o informatie relevanta prezentarea in cadrul acestei Note a unui element extrabilantier de natura unui activ contingent.

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unui sau mai multor evenimente

In cazul Societatii, activul contingent este de natura dreptului de creanta rezultat ca urmare a admiterii, de catre Curtea de Apel Bucuresti, a actiunii inaintata in instanta de catre Societate, la data de 06.10.2010 cu referire la anulara amenzii instituita de catre Consiliul Concurentei si achitata acestuia de catre Societate, in luna octombrie 2010, amenda in cuantum de 150.301 lei.

La termenul de judecata datat 21 septembrie 2011, Curtea de Apel Bucuresti anuleaza Decizia nr. 39/07.09.2010 a Consiliului Concurentei, exonerand Societatea de plata amenzii aplicate, in cuantumul anuntat anterior.

Datorita faptului ca, desi sentinta este definitiva si cu drept de recurs in termen de 15 zile de la comunicare, aceasta nu a fost comunicata, pana la data bilantului, respectiv pana la data incheierii prezentei situatii financiare, nici uneia dintre parti, Societatea considera acest drept de creanta asupra Consiliului Concurentei ca fiind un activ contingent extrabilantier.

P. Informatii referitoare la impozitul pe profit

Calculul profilului impozabili si respectiv a impozitului pe profit a fost realizat aplicand si respectand reglementarile fiscale in vigoare in perioada 01 ianuarie 2011 – 31 decembrie 2011, respectiv reglementarile Legii 571/2003 Codul Fiscal, cu modificarile si completările ulterioare.

Datorita inregistrarii unui rezultat fiscal negativ, atat la finalul primelor trei trimestre al anului 2011 cat si la incheierea exercitiului financiar, perioade de referinta in calcularea impozitului pe profit, Societatea nu constituie obligatie de plata de impozit pe profit, ca atare nu achita un asemenea impozit.

Q. Alte informatii

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2011 au fost inlocuite 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, aprobata prin Hotararea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 37/2007 si Normei nr. 3/2011, pentru inlocuirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private.

AEGON S.A.F.P.A.R. SA
Sediu financiar Nr.526-508 sig 4
407200 Florest, Cluj, Romania
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C. - J120304/2007
CUIJ: 22068642
Capital social: 24.000.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5945
www.aegonpensii.ro

Situatiile financiare anuale întocmite sunt proprii societății AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., fiind însoțite în limba română și în moneda națională.

La data de 31 decembrie 2011 Societatea îndeplinește cerințele de solvabilitate stipulate prin articolul 153/24, alin.1) din Legea 31 / 1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Capitalul social subscris și versat al entității, evidențiat în bilanțul de verificare analitică la data de 31 decembrie 2011 este de 24.000.000 lei.

La data bilanțului Societatea are în derulare următoarele procese civile:

- Cu referire la procesul civil împotriva Consiliului Concurenței cu referire la Decizia 39/07.09.2010 emisă de către acesta din urmă, prin care se constată încălcarea dispozițiilor art. 5 alin. (1) lit.(c) din Legea Concurenței nr. 21/1996, republicată și a art.101 din Tratatul privind încheierea unor înțelegeri anticoncurențiale; prin sentința definitivă, cu drept de recurs, pronunțată de către Curtea de Apel în ședința publică din data de 21 septembrie 2011, se admite acțiunea Societății, în calitate sa de reclamant, prin anularea Deciziei nr. 39/07.09.2010 și exonerarea Societății de plata amenzii aplicate, în cuantum de 150.301 lei, sentința necomunicată până la data bilanțului.
- 11 procese civile împotriva unui număr de 11 agenți de marketing, în calitate a acestora de debitori ai Societății, în vederea recuperării unor sume necuvenite achitate anterior în contul agenților și nerestituite conform dispozițiilor Codului Civil, până la data încheierii exercitiului financiar.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT,

Numele și prenumele: POENARU ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

[Signature]

AEGON S.A.F.P.A.P. S.A.
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 2206642
Capital social: 24.000.000 lei

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

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, România
Numar din Registrul Comerțului: J123044/2007
CUI: 2206642
Cod clasă CAEM: 6530
Cod înscrisere entitate: SAP-RO-22079079

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2011

Anexa Nr. D1

I. Date privind rezultatul înregistrat					
Unitati care au înregistrat profit	Nr. Rd.	Nr. Unitati	Suma		
	01	1	2		
Unitati care au înregistrat pierdere	Nr. Rd.	02	548.591		
II. Date privind platile restante					
	Nr. Rd.	Total Col. 2+3	Din care		
			Pentru activitate curenta	Pentru activitate de investiti	
A					
Plati restante – total (rd. 04+06+14 la 18+22), din care:	B	1	2	3	
	03	0	0	0	0
Furnizori restanti – total (rd. 05 la 07), din care:	04	0	0	0	0
peste 30 de zile	05	0	0	0	0
peste 30 de zile	06	0	0	0	0
peste 1 an	07	0	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asiguratorilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	08	0	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	09	0	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sanatate	10	0	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0	0
- contributii pentru bugetul asiguratorilor pentru scoli	12	0	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	15	0	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18	0	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0	0
Dobanzi restante	22	0	0	0	0
III. Numar mediu de salariați					
	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent		
A					
Numar mediu de salariați	23	1	2		
IV. Plati de dobanzi si redevente					
	Nr. Rd.	Suma			
	23	14	16		

AEGON S.A.F.P.A.P. S.A.
Str. Avram Iancu Nr.506-508 etaj 4
407280 Florești, Cluj, România

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 2206642
Capital social: 24.000.000 lei

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

A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane fizice rezidente 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*) rezidente 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*) rezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0
A	B	1
V. Trichete de masa	Nr. Rd.	Sume
Contravaloarea licitelor de masa acordate salariatilor	30	19.931
A	B	1
VI. Cheltuieli de inovare *) – total (rd. 32 la 34), din care:	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	31	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	32	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	33	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	34	0
VII. Alte Informatii	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	41.187
Actiuni deținute la entitate afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36	0
- actiuni cotate	37	0
- actiuni necotate	38	0
- parti sociale	39	0
- obligatiuni	40	0
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41	0
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	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	41.187
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	44	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 419)	45	57.469
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4262)	46	4.032
Creante in legatura cu bugetul asiguratorilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	0
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4562 + 461 + 471 + 473)	48	107.880
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	49	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508) (rd. 51 la 55), din care:	50	0
- actiuni cotate	51	0
- actiuni necotate	52	0
- parti sociale	53	0

- obligatiuni	54	0	0
- actiuni emise de organismele 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	1.698	954
- in lei (ct. 5311)	58	1.698	954
- in valuta (ct. 5314)	59	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 61 + 62), din care:	60	6.772.760	291.913
- in lei (ct. 5121)	61	6.750.328	291.689
- in valuta (ct. 5124)	62	22.422	224
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	(174)	641
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	(174)	641
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	6.728.828	539.087
- imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzi 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 dobanzi 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 dobanzi 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 dobanzi 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
- altele imprumuturi si dobanzi 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	108.267	213.796
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	29.442	43.927
- datorii in legatura cu bugetul asiguratorilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	76.244	118.965

- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 289 + 509)	89	6.512.875	162.389
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	90	0	0
- Capital suscitit versat (ct. 1012) (rd. 92 la 94), din care:	91	17.500.000	24.000.000
- actiuni cotate	92	0	0
- actiuni necotate	93	17.500.000	24.000.000
- parti sociale	94	0	0
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	9.000	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele RATU OCTAVIAN MARIE

Semnatura

Stampila entitati



INTOCMIT,

Numele si prenumele POENARI ADRIANA

Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea in vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completările ulterioare.
 **) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului(CE) nr. 1450/2004 al Comisiei, publicat in 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. 508-508, etaj 4, 407280 Foresti, Cluj, Romania
 Numar din Registrul Comertului: J12/304/2007
 CUI: 22066942
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. D2

Situatia activelor imobilizate la 31 decembrie 2011

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Valori brute					
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri			Sold final col.5+1+2+3
				Total:	Din care: dezechilibrari si casari	4	
A	B	1	2	3	4	5	
Imobilizari necorporale						0	
Cheltuieli de constitutie si cheltuieli de dezvoltare	01	440.171	0	0		440.171	
Alte imobilizari	02	1.265.181	17.305	0		1.282.486	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0		0	
Total (rd 01 la 03)	04	1.705.352	17.305	0		1.722.657	
Imobilizari corporale							
Terenuri	05	0	0	0		0	
Constructii	06	79.767	0	0		79.767	
Instalatii tehnice si masini	07	179.869	0	0		179.869	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	292.276	2.505	0		294.781	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	2.346	2.346		0	
Total (rd 05 la 09)	10	551.912	4.851	2.346		554.417	
Imobilizari financiare	11	41.187	0	0		41.187	
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd 04+10+11)	12	2.269.451	22.156	2.346	0	2.318.261	

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizatiilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col. 5=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	266.111	88.034	0	374.145
Alte imobilizari	14	1.204.569	58.114	0	1.262.673
TOTAL (rd 13+14)	15	1.490.670	146.148	0	1.636.818
Imobilizari corporale					0
Terenuri	16	0	0	0	0
Construcii	17	0	26.590	0	26.590
Instalatii tehnice si masini	18	151.896	27.973	0	179.869
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	290.977	1.508	0	292.485
Total (rd 16 la 19)	20	442.873	56.071	0	498.944
AMORTIZARI - TOTAL (rd 15+20)	21	1.933.543	202.219	0	2.135.762

Situatia ajustarilor pentru depreciere

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial	Ajustari constituie in cursul anului	Ajustari reuate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd 22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Construcii	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 in curs	30	0	0	0	0
Total (rd 26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32				
PROVIZIUNE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd 25+31+32)	33	0	0	0	0

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele RATTU OCTAVIAN MARIUS

INTOCMIT
Numele si prenumele POENARI ADRIANA

Semnatura  Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura 

Stampila entitatii

SECRETARIE DE ADMINISTRARE
ADMINISTRATOR RATTU OCTAVIAN MARIUS
CUI: 22056542
Căpătul social: 24.000.000 lei

Nr. de inregistrare la organismul profesional

AECON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.55-59-60, etaj 4
401280 Fieresti, Cluj, Romania

T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 250
E: office@aecon.ro

Nr. O.R.C.: J123044/2007
CUI: 22056542
Capital social: 24.000.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5546
www.aeconpensii.ro