

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

Anexa Nr. A1

BILANT
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2013

DENUMIRE INDICATOR	Nr. Rand	Sold la 01.01.2013	Sold la 31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE	X		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	X		
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	48.920	57.825
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04	-	-
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05	-	-
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	48.920	57.825
II. IMOBILIZARI CORPORALE	X		
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	28.589	-
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08	-	121.970
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09	1.879	19.212
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10	146.364	0
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	174.832	141.182
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	X		
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12	-	-
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2965)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2675+2676-2967)	15	-	-
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265-2964)	16	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969*)	17	41.187	41.187
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	41.187	41.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	264.939	240.194
B. ACTIVE CIRCULANTE	X		
I. STOCURI	X		
1. Materiale consumabile (ct. 302+303-392) 20	20	961	1.541
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	21	-	-
TOTAL: (rd. 20 la 21)	22	961	1.541
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale* (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969+4092+411+413+418-491)	23	134.920	670.931
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-4951*)	24	-	-
3. Suma de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453-4952)	25	-	-

4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473+496+5187)	26	3.173	1.894
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevarsat (ct. 456-4953)	27	-	-
TOTAL: (rd. 23 la 27)	28	138.093	672.825
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	29	-	-
2. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505+506+508+5113+5114-595-596-598)	30	15.767.901	31.172.990
TOTAL: (rd. 29 la 30)	31	15.767.901	31.172.990
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ (ct. 5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	32	162.721	458.494
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 22+28+31+32)	33	16.069.676	32.305.850
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	34	81.985	116.535
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	X		
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	35	-	-
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	36	-	-
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	37	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	38	150.060	184.876
5. Efecte de comerț de plată (ct. 403+405)	39	-	-
6. Suma datorată entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518+4519)	40	157.626	562.655
7. Suma datorată entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453+454)	41	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+438+4381+441+442+4428+444+445+446+447+448+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	42	194.374	302.597
TOTAL: (rd. 35 la 42)	43	502.060	1.050.128
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 33 + 34 - 43 - 59.2)	44	15.649.601	31.372.257
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+ 44 - 59.1)	45	15.914.540	31.612.451
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	X		
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	46	-	-
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	-	-
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	48	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49	-	-
5. Efecte de comerț de plată (ct. 403+405)	50	-	-
6. Suma datorată entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518+4519)	51	-	-
7. Suma datorată entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453+454)	52	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+438+4381+441+442+4428+444+445+446+447+448+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53	-	-

TOTAL: (rd. 46 la 53)	54	-	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane tehnice constituite de administratorii de fonduri de pensii private (ct. 1515) ****)	55	-	-
2. Provizioane pentru impozite (l. 1516)	56	-	-
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1514+1518)	57	488.000	614.000
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 55 + 56 + 57)	58	488.000	614.000
I. VENITURI IN AVANS (rd. 59.1 + 59.2) din care:			
1. Subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	59.1	-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	59.2	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL din care:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	60	24.000.000	40.000.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	61	-	-
TOTAL CAPITAL (rd.60+61)	62	24.000.000	40.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	63	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)			
Sold C	64	-	-
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	65	-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	66	-	-
3. Rezerve reprezentand surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1065)	67	-	-
4. Alte rezerve (ct. 1068)	68	-	-
5. Alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	69	-	-
TOTAL REZERVE (rd. 65 la 69)	70	-	-
6. Actiuni proprii (ct. 109)	71	-	-
7. Casti/guri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	72	-	-
8. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	73	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)			
Sold C	74	-	-
Sold D	75	7.933.399	8.573.460
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	76	-	-
Sold D	77	640.061	428.089
Repartizarea profitului (ct. 129)	78	-	-
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 62 + 63 + 64 + 70 - 71 + 72 - 73 + 74 - 75 + 76-77-78)	79	15.426.540	30.998.451

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN-MARIUS

Semnatura



Stampila entitatii

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective;

**) Solduri debitoare ale conturilor respective;

***) Solduri creditoare ale conturilor respective

****) Randul 55 se completeaza cu valoarea provizioanelor tehnice constituite de administratorii de fonduri private, conform legislatiei in materie.

INTOCMIT,

Numele si prenumele POENARI ADRIANA

Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

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

Anexa Nr. A2

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2013

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	3.345.350	4.684.179
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02	3.345.350	4.684.179
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	03	-	-
2. Venituri din productia de imobilizari (ct. 721+722)	04	-	-
3. Alte venituri din exploatare (ct.758)	05	42.000	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06	3.387.350	4.684.179
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	X		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07	78.285	106.780
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08	22.415	31.451
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604)	09	19.510	32.467
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-741)	10	36.360	42.862
5. Cheltuieli cu personalul (rd. 12+13)	11	1.803.826	2.201.589
a) Salarii (ct. 641*)	12	1.429.976	1.786.433
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	13	373.850	415.156
6. Ajustari	X		
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 15 - 16)	14	100.852	89.686
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	15	100.852	89.686
a.2) Venituri (ct. 7813)	16	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 18 - 19)	17	468	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	18	13.251	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	19	12.783	-
7. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 la 23)	20	2.779.053	4.011.204
a) Cheltuieli privind prestatiile externe(ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	21	2.432.654	3.243.228
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	22	345.456	755.339
c) Cheltuieli cu despagubirii, donatii si activele cedate (ct. 658)	23	943	12.637
8. Ajustari privind provizioanele (rd.25 - rd 26)	24	228.875	126.000
a) Cheltuieli (ct. 6812)	25	408.240	614.000
b) Venituri (ct. 7812)	26	179.365	488.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 14 + 17 + 20 + 24)	27	4.991.359	6.535.259
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	X		
- Profit if (rd.06>27, rd. 06 - 27,0)	28	-	-
- Pierdere if (rd.27>06, rd. 27 - 06,0)	29	1.604.009	1.851.080
VENITURI FINANCIARE	X		

9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	30	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	31	-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate, (ct. 763)	32	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	33	-	-
11. Alte dobanzi de incasat si venituri similare (ct. 766)	34	962.080	1.421.968
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	35	-	-
12. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	36	13.352	8.758
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 30 + 32 + 34 + 36)	37	975.432	1.430.726
CHELTUIELI FINANCIARE	X		
13. Ajustarea valorii imobilizatorilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 39- 40)	38	-	-
Cheltuieli (ct. 686)	39	-	-
Venituri (ct. 786)	40	-	-
14. a) Dobanzi de platit si alte cheltuieli similare (ct. 666)	41	-	-
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	42	-	-
15. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43	11.484	7.735
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44	11.484	7.735
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:	X		
- Profit if(rd.37>44, rd. 37 - 44,0)	45	963.948	1.422.991
- Pierdere if (rd.44>37,rd. 44 - 37,0)	46	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA	X		
- Profit (rd. 06 + 37 - 27 - 44)	47	-	-
- Pierdere (rd. 27 + 44 - 06 - 37)	48	640.061	428.089
16. VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771)	49	-	-
17. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671)	50	-	-
18. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	X		
- Profit if(rd.49>50, rd.49 - 50,0)	51	-	-
- Pierdere if(rd.50>49, rd.50-49,0)	52	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37+ 49)	53	4.362.782	6.114.905
CHELTUIELI TOTALE (rd. 27 + 44 + 50)	54	5.002.843	6.542.994
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (a)	X		
- Profit if(rd.53>54, rd. 53 - 54, 0)	55	-	-
- Pierdere if (rd.54>53, rd. 54 - 53,0)	56	640.061	428.089
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	57	-	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	X		
- Profit if(rd.55>57, rd.55-57,0)	58	-	-
- Pierdere if(rd.57>55,rd. 57 - 55,0)	59	640.061	428.089

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 PENSII - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Florestii, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066842
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare enitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2013

Nr. Crt	Denumirea Elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total: din care	prin transfer	Total: din care	prin transfer	
1	Capital subscris	24.000.000	16.000.000	-	-	-	40.000.000
2	Prime de capital	-	-	-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
4	Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
5	Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
7	Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
8	Alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	-	-	-	-	-	-
9	Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
10	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
11	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
12	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	7.933.399	640.061	640.061	-	-
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	-	-	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	640.061	428.089	-	640.061	640.061
15	Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
16	Total capitaluri proprii	15.426.540	14.931.850	(640.061)	(640.061)	(640.061)	30.998.451

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

Stampila entitatii



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

Nr. de înregistrare în organismul profesional

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

Anexa Nr. A4

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2013

	DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
A	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
1	a) Incasari de la clienti	3.307.217	4.635.887
2	b) Plati catre furnizori si creditori	(4.681.474)	(6.313.041)
3	c) Dobanzi platite	-	-
4	d) Impozit pe profit platit	-	-
5	e) Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	-	-
6	Trezoreria neta din activitati de exploatare	(1.374.258)	(1.677.154)
B	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE		
7	a) Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
8	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(200.347)	(43.773)
9	c) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	42.000	-
10	d) Dobanzi incasate	1.002.543	1.347.673
11	e) Dividende incasate	-	-
12	f) Plati pentru constituire depozite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	(13.350.000)	(21.980.788)
13	g) Incasari din depozite pe termen lung constituite in anul 2011 cu scadenta in anul 2012	15.600.000	13.350.000
14	h) Pierdere din diferenta curs valutar scadenta depozit EUR	(464)	-
15	Trezorerie neta din activitati de investitie	3.093.732	(7.326.887)
C	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
16	a) Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
17	b) Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
18	c) Plata datorilor aferente leasing-ului financiar	-	-
19	d) Dividende platite	-	-
20	e) Aport la majorare capital social	-	16.000.000
21	Trezorerie neta din activitati de finantare	-	16.000.000
22	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	1.719.474	6.995.959
23	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	792.866	2.512.341
24	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.512.341	9.508.299

lei

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

Stampila entitatii



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

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Nota 1

Provizioane

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

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

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

Provizionul se distinge de alte datorii, cum ar fi datoriile din credite comerciale sau cheltuielile angajate, dar neplatite, datorita factorului de incertitudine in privinta exigibilitatii sau a valorii viitoarelor cheltuieli necesare stingerii obligatiei, frecventa aparitiei unor asemenea cheltuieli si dimensiunea lor neputand fi determinate aprioric.

La data de 31 Decembrie 2013, Societatea a procedat, pe de o parte, la identificarea, analizarea si evaluarea tuturor proceselor operationale si administrative desfasurate in decursul exercitiului financiar 2013, precum si a celor care sunt in derulare la data incheierii acestuia.

Pe de alta parte, in baza informatiilor disponibile, precum si a evenimentelor noi, aparute in decursul exercitiului analizat, al caror impact se reflecta si asupra evolutiei activitatii in exercitiul 2013, Societatea procedeaza la identificarea acelor evenimente posibil generatoare de obligatii viitoare sau eventuale, reflectarea acestora in prezentele situatii financiare si note explicative precum si la anticiparea fluxurilor de numerar din perioada urmatoare, necesare pentru onorarea obligatiilor in cauza.

Urmare a derularii acestor actiuni premergatoare, in cursul exercitiului financiar analizat Societatea a constituit aceleasi 2 tipuri de provizioane, identice cu cele constituite in exercitiul financiar anterior, ambele parte din categoria "Alte provizioane":

- Alte provizioane constituite de natura bonusului pentru performanta profesionala
- Provizion tehnic

A. Provizionul pentru bonusul de performanta

In baza procesului obligatoriu la nivel de Societate, al evaluarii performantelor profesionale obtinute de catre salariatii in decursul anului 2013, proces a carui finalitate consta in acordarea, daca este cazul, de bonus de performanta, Societatea a procedat la constituirea, in data de 31 Decembrie 2013, a provizionului pentru bonusuri de performanta, bonusuri al caror quantum, in valoare estimata, a fost bugetat in bugetul de venituri si cheltuieli al Societatii pentru anul 2013.

Procesul de acordare de bonus de performanta este partea a politicii de salarizare si de personal. Acordarea si cuantumul bonusului de performanta urmare a procesului de evaluare individuala anuala, este instituita si aprobata, in ce priveste angajatii cu contract individual de munca, prin decizie a Directorului General al Societatii, iar in ce priveste persoanele din conducerea Societatii, de catre Consiliul de Administratie.

Desfasurarea procesului de evaluare profesionala are loc pe parcursul primului trimestru al exercitiului financiar urmat de cel analizat, respectiv 2014, cu finalizare in luna februarie a aceluiasi exercitiu. Cuantumul bonusului individual calculat in baza rezultatului evaluarii se achita personalului Societatii in cursul anului 2014, cumulandu-se cu plata drepturilor salariale aferente unei luni calendaristice ale acestui an, la momentul platii constituindu-se totodata si obligatiile fiscale fata de bugetul de stat si bugetele fondurilor speciale.

In ce priveste inregistrarea in evidenta contabila a Societatii, similar cu exercitiile financiare precedente, suma reprezentand provizion pentru bonusuri de performanta aferente anului 2013, de acordat personalului Societatii, in quantum total de 279.000 lei a fost evidentiata in contul contabil 15182 "Alte provizioane constituite". Soldul final la 31.12.2013 al provizionului constituit pentru bonusuri este de 279.000 lei.

In ce priveste suma de 488.000 lei, provizion constituit in Decembrie 2012 si evidentiata drept sold initial la 01 Ianuarie 2013 al contului 15182, acesta se anuleaza in luna Martie 2013, simultan cu constituirea de drept si plata bonusului de performanta aferent anului 2012.

Miscarile rulajului debitor si creditor al contului 15182 sunt evidentiata in tabelul de la subsolul prezentei Note.

B. Provizionul tehnic

In ce priveste provizionul tehnic constituit de Societatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, destinatia acestuia o reprezinta:

- acoperirea valorii garantate in situatia transferului participantului precum si in situatia incetarii premature a contractului ca urmare a decesului sau invaliditatii participantului - asa cum este aceasta definita conform articolului 135, alineat 2 din Legea 411/2004
- garantarea unui nivel minim stabilit al beneficiului la momentul retragerii participantului din Fond, retragere datorata indeplinirii conditiilor pentru accesul la pensie pentru limita de varsta
- protectia impotriva riscurilor aferente garantiei investitionale minime obligatorii stabilite prin Legea 411/2004 si asumate de Societate prin prospectul schemei de pensii

Incepand cu exercitiul financiar 2013, calculul provizionului tehnic, regulile de verificare, constituire, investire si utilizare a acestuia se efectueaza in baza noii Norme emise in acest sens, Norma 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat, ale carei reglementari sunt in vigoare incepand cu data de 26 Septembrie 2012.

Incepand cu exercitiul financiar 2013 de asemenea, atingerea nivelului provizionului tehnic, calculat conform Normei 13/2012, se realizeaza pe o perioada de maximum 6 ani pe seama conturilor de cheltuieli, prin suplimentarea anuala a activelor corespunzatoare provizionului tehnic cu o suma reprezentand minimum 10% din comisionul anual de administrare realizat in exercitiul financiar precedent, urmand ca la finele celui de al saselea an sa fie indeplinite urmatoarele reguli:

- Valoarea activelor corespunzatoare provizionul tehnic sa fie cel putin egala cu suma rezultata din calculul cel mai recent al provizionului tehnic pentru fondul de pensii administrat privat
- Nivelul minim al provizionului tehnic pe care Societatea de administrare trebuie sa il detina sa fie reprezentat de cel rezultat din cel mai recent calcul de provizion efectuat de catre institutia de supraveghere

Aceasta noua modalitate de calcul a provizionului tehnic va avea un impact semnificativ in contul de profit si pierdere al Societatii in urmatoorii 6 ani.

Cu privire la calculul provizionului tehnic in baza reglementarilor Normei 13/2012, acesta se efectueaza anual, in prima luna a anului in curs. Data fiind intrarea in vigoare a Normei incepand cu data de 26 Septembrie 2012, anul 2013 a reprezentat primul an de calculatie conform noii norme, organismul de supraveghere instituiind si exceptia de prelungire a termenului limita de calcul si transmitere a raportului actuarial pentru anul 2013, respectiv pana la data de 30 Aprilie 2013.

Provizionul tehnic calculat la 31 decembrie 2013 pentru acoperirea garantiei oferita de prospectul fondului VITAL si care ar trebui realizat pe o perioada de maxim 6 ani, a fost comunicat de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin Decizia numarul 859/07.10.2013 si este in suma de 8.652.942,78 lei.

In conformitate cu Norma Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 13/2012 Societatea a inregistrat un provizion tehnic in suma de 335.000 lei, reprezentand minimum 10% din valoarea cumulata a veniturilor din comisionul din contributi si comisionul din administrare active realizate de catre Societate in anul 2012.

Societatea a procedat la constituirea si suplimentarea activelor corespunzatoare provizionului tehnic inregistrat cu suma de 335.000 lei.

Cu referire la necesitatea utilizarii provizionului tehnic pentru destinatia pentru care acesta a fost constituit, in cursul exercitiului financiar 2013 nu au aparut evenimente generatoare de riscuri pentru a caror acoperire Societatea sa utilizeze resursa financiara reprezentand provizionul tehnic constituit.

Situatia provizioanelor constituite si anulate pe parcursul exercitiului financiar 2013 se prezinta astfel:

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion tehnic Pilon II – Cont 15181	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00
Alte provizioane constituite – Cont 15182	488.000,00	279.000,00	488.000,00	279.000,00

Comparativ cu situatia prezentata mai sus, situatia provizioanelor constituite si anulate in decursul anului 2012 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	125,12	240,44	365,56	0,00
Alte provizioane constituite – Cont 15182	259.000,00	408.000,00	179.000,00	488.000,00

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 2

Repartizarea profitului

In baza reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, repartizarea profitului contabil se recunoaste si inregistreaza in contabilitatea entitatii juridice pe destinatii si numai dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2013 fiind unul negativ, Societatea nu se regaseste in situatia de repartizare a profitului.

Destinatia profitului exercitiului financiar 2013	Suma
Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
- alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31 Decembrie 2013, data incheierii exercitiului financiar, Societatea inregistreaza o pierdere contabila anuala de 428.089 lei (comparativ cu pierderea contabila inregistrata in exercitiul financiar 2012, 640.061 lei) si un profit fiscal cumulat de 328.658 lei (156.655 lei, profit fiscal inregistrat la sfarsitul exercitiului financiar 2012), a carui calculatie este prezentata in Nota 9.

A. Pierdere contabila

Pierdere contabila aferenta anului 2013 va fi reportata in exercitiul sau, dupa caz, exercitiile financiare ulterioare, urmand a fi recuperata din profitul contabil net al exercitiilor viitoare.

Privitor la recuperarea pierderilor contabile inregistrate in exercitiile financiare 2008 – 2012, in cuantum total de 8.573.459 lei, reportate anual, acestea raman a fi recuperate din profitul contabil al exercitiilor viitoare, dar numai sub conditia aprobarii de catre adunarea generala a actionarilor a recuperarii acestora.

B. Pierdere fiscala

Tratamentul si recuperarea pierderii fiscale inregistrata in exercitiile financiare 2009 – 2011, reportata in vederea recuperarii, in suma de 2.758.747 lei, se efectueaza in baza legislatiei fiscale in vigoare.

Conform articolului 26, alineat (5) din Legea 571/2003 actualizata, cu modificari si completari ulterioare, valabile la data de 31 Decembrie 2013, pierdere fiscala anuala realizata incepand cu anul 2009, stabilita prin declaratia 101 "Declaratia privind impozitul pe profit", se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare din anul inregistrarii acestor pierderi.

In contextul in care Societatea a inregistrat in anii 2007 – 2011 exclusiv pierdere fiscala, se impune a se mentiona faptul ca, conform reglementarilor aceluasi act normativ, respectiv Legea 571/2003 Codul Fiscal, actualizata, articol 26, alineat (1), pierdere fiscala anuala realizata anterior exercitiului financiar 2009 se recupereaza din profiturile obtinute in urmatoorii 5 ani consecutivi.

Pierdere fiscala inregistrata in exercitiile financiare 2007 (13.481.649 lei), respectiv 2008 (33.059.367 lei) a fost partial si in masura nesemnificativa recuperata din profitul impozabil al exercitiului 2012 (156.655 lei), respectiv 2013 (328.658 lei), diferenta ramasa nerecuperata fiind prescisa, respectiv prescrierea sumei de 13.324.994 lei pierdere fiscala nerecuperata aferenta anului 2007 si 32.730.709 lei, pierdere fiscala nerecuperata aferenta anului 2008.

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 – 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, valabile pentru anul 2010, 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,

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



Nota 3

Analiza rezultatului din exploatare

Prin intermediul Notei 3 "Analiza rezultatului din exploatare" se prezinta si analizeaza in detaliu elementele de venituri si cheltuieli obtinute respectiv efectuate de catre Societate din activitatea de exploatare a acestela, activitate care se identifica cu insasi activitatea de baza, unica a Societatii si anume administrarea fondurilor de pensii private obligatorii. Expunerea in detaliu a elementelor de venituri si cheltuieli este necesara si utila utilizatorilor prezentelor situatii financiare anuale, contribuind la o buna intelegere, analiza si evaluare de catre acestia a performantei financiare a Societatii.

Elementele de cheltuieli prezentate in cele 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 prestarii 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 cheltuiala, precum si valorile numerice se prezinta comparativ intre exercitiul financiar curent, analizat si cel precedent dupa cum urmeaza:

Denumire indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2012)	Curent (2013)
0	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE		
1. Cifra de afaceri neta	3.345.350	4.684.179
a) Venituri din activitatea curenta	3.345.350	4.684.179
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	42.000	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	3.387.350	4.684.179
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	78.285	106.780
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	22.415	31.451
b) Alte cheltuieli cu materialele	19.510	32.467

c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	36.360	42.862
5. Cheltuieli cu personalul	1.803.826	2.201.589
a) Salarii	1.429.976	1.786.433
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	373.850	415.156
6. Ajustari		
a) Ajustarea valorii imobilizanzilor corporale si necorporale	100.852	89.686
a.1) Cheltuieli	100.852	89.686
a 2) Venituri	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante	468	0
b.1) Cheltuieli	13.251	0
b.2) Venituri	12.783	0
7. Alte cheltuieli de exploatare	2.779.053	4.011.204
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	2.432.654	3.243.228
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	345.456	755.339
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	943	12.637
8. Ajustari privind provizioanele	228.875	126.000
a) Cheltuieli	408.240	614.000
b) Venituri	179.365	488.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.991.359	6.635.259

In cursul exercitiului financiar care se incheie la data de 31 Decembrie 2013, Societatea a realizat **Venituri din activitatea de exploatare** in cuantum total de 3.387.350 lei dupa cum urmeaza:

- Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii, in cuantum total de 4.684.179 lei (comparativ cu 3.345.350 lei cifra de afaceri a anului 2012), realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, astfel:
 - venituri din comision administrare din contributi brute (in procent de 2,5% aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale): 2.641.930 lei (1.997.773 lei in anul 2012)
 - venituri din penalitati de transfer participanti : 749 lei (1.141 lei in anul 2012)
 - venituri din comision aferent administrarii activelor nete ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (in procent de 0,05% aplicat lunar asupra activelor nete ale Fondului aflate in administrarea Societatii): 2.041.500 lei (comparativ cu rulajul total al anului 2012 de 1.346.436 lei)
- In cursul anului 2013 Societatea nu a incasat venituri incadrate in categoria Altor venituri din exploatare, comparativ cu exercitiul financiar precedent, cand valoarea acestora a totalizat 42.000 lei, reprezentand venituri rezultate din vanzarea de bunuri de capital din patrimoniul Societatii, bunuri de natura autovehiculelor.

In totalul categoriei **Cheltuielilor de exploatare**, categorie al carei rulaj cumulata la data de 31 Decembrie 2013 se situeaza la valoarea de 6.635.259 lei (4.991.359 lei in anul 2012), ponderea cea mai mare este reprezentata de grupa « Alte cheltuieli de exploatare », al carei rulaj total la incheierea exercitiului financiar inregistreaza valoarea de 4.011.204 lei (2.779.053 lei in anul 2012), formata la randul ei din subgrupele prezentate la punctele A, B si C.

In prealabil prezentării în detaliu a acestor subgrupe, analiza sintetică comparativă a valorilor elementelor de venituri de exploatare și respectiv cheltuieli de exploatare înregistrate în exercitiul financiar 2013 față de valorile înregistrate în exercitiul financiar precedent evidențiază următoarea evoluție a acestora:

Venituri din exploatare

O evoluție constant pozitivă de la un exercitiu financiar la altul a veniturilor din exploatare, din punct de vedere valoric, în particular a veniturilor din activitatea curentă, venituri care definesc și sunt realizate din prestarea activității de bază a companiei, în sensul unei creșteri procentuale în anul 2013 față de anul precedent de 40,0% (42,3% în anul 2012 față de anul 2011), urmărirea:

- a) creșterii cu 0,5 puncte procentuale a procentului din contribuția individuală lunară de asigurări sociale a persoanei angajate și având calitatea de participant al unui fond privat de pensii, contribuție virată fondului privat de pensii la care persoana respectivă a aderat, în cazul de față virată Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL

Conform Legii 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, procentul de contribuție individuală de asigurări sociale virat către un fond de pensii privat se măjorează gradual cu 0,5 puncte procentuale anual, până la atingerea procentului de 6% în anul 2017.

Conform Legii bugetului asigurărilor de stat pe anul 2013, în ce privește procentul de contribuție de asigurări sociale individuală virat către fondurile de pensii administrate privat, acesta a fost majorat cu 0,5 puncte procentuale, în următoarele procente și etape:

- 3% în perioada martie 2011 – februarie 2012
- 3,5% în perioada martie 2012 – februarie 2013
- 4% în perioada martie 2013 – februarie 2014

- b) creșterii activelor nete ale Fondului de Pensii VITAL, active aflate în administrarea Societății, cu rezultat în creșterea venitului din comisionul aferent administrării acestor active nete, creștere reprezentând rezultatul implicit al modificării procentului prezentat la punctul a), coroborat cu principiile politicii investiționale aplicate de către Societate, în calitate sa de administrator al Fondului, asupra tuturor activelor parte componentă a portofoliului Fondului VITAL

Cheltuieli din exploatare

Cheltuielile de exploatare la nivelul exercitiului financiar 2013 înregistrează o creștere de 30,93% față de rulajul cumulată al acestora la nivelul exercitiului precedent (comparativ cu creșterea aproximativ egală, în procent de 30%, a nivelului acestor cheltuieli în anul 2012 față de anul 2011), contribuția majoră la această creștere fiind influențată de creșterea semnificativă a patru dintre elemente de cheltuieli parte componentă a cheltuielilor de exploatare respectiv:

- a) creșterea cu 25% a nivelului cheltuielilor cu salariile (exclusiv cheltuielile cu asigurările și protecția socială) aferente anului 2013 comparativ cu nivelul înregistrat în anul 2012 (1.786.433 lei în anul 2013 față de 1.429.976 lei în anul 2012);
- b) creșterea cu 33,32% a tipurilor de cheltuieli generate urmărirea prestării de servicii ale furnizorilor Societății în beneficiul acesteia, cheltuieli prezentate și analizate în detaliu în cele ce urmează (3.243.228 lei în anul 2013 față de 2.432.654 lei, cuantum înregistrat în anul precedent). La o analiză comparativă, procentul de creștere a rulajului anului 2013 față de anul 2012 este ușor inferior procentului de creștere de 47% a rulajului înregistrat la sfârșitul anului 2012 față de 2011;
- c) creșterea cuantumului total al cheltuielilor cu impozite și taxe, 755.339 lei, comparativ cu valoarea înregistrată la nivelul exercitiului precedent, respectiv 345.456 lei;

- d) creșterea nivelului cheltuielilor cu provizioanele constituite, reprezentate, în proporții aproximativ egale, de către provizioanele pentru bonusuri de performanță aferente angajaților proprii (279.000 lei rulajul cumulată al exercitiului financiar 2013, față de 408.240 lei rulajul cumulată al anului 2012) și provizionul tehnic (335.000 lei valoarea provizionului tehnic constituit în anul 2013 față de 240 lei valoarea constituită la nivelul exercitiului precedent);

Modificarea semnificativă în nivelul cheltuielii cu provizionul tehnic se datorează noilor reglementări de calcul recunoaștere și constituire ale acestuia instituite prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară – Sector Pensii Private, numărul 13/2012.

Excluzând cele patru elemente de cheltuieli prezentate anterior, cu impact semnificativ asupra evoluției în creștere a cheltuielilor de exploatare, toate celelalte tipuri de cheltuieli înregistrează o variație sensibilă comparativ cu anul anterior, fie de creștere, fie de scădere, însă fără impact major asupra valorii totale a cheltuielilor de exploatare înregistrate la nivelul anului 2013.

A. Cheltuieli privind prestațiile externe

Elementele de cheltuieli încadrate în subgrupa cheltuielilor privind prestațiile externe, în cuantum total de 3.243.228 lei (2.432.654 lei în exercitiul financiar 2012), 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 2012	Exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2013
Cheltuieli de întreținere și reparații	976	1.119
Cheltuieli cu redevențele, locațiile și chiriile	191.098	211.441
Cheltuieli cu primele de asigurare	9.036	11.680
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizații	585.206	698.631
Cheltuieli cu reclama și publicitate	39.766	55.875
Cheltuieli de protocol	22.064	9.022
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	1.362	1.627
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	33.876	21.987
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	257.029	269.338
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	7.501	7.367
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terți	1.284.740	1.957.141
TOTAL	2.432.654	3.243.228

Cheltuielile privind prestațiile externe sunt reprezentate de acele costuri generate ca urmare a prestării și derulării de către furnizori a acelor activități și servicii necesare și indispensabile bunei funcționări, în condiții de eficiență maximă, a operațiunilor zilnice efectuate de către Societate.

În ordinea prezentării în tabelul de mai sus, în cele care urmează se expun cele mai semnificative aspecte cu privire la evoluția cheltuielilor încadrate în subgrupa cheltuielilor privind prestațiile externe.

a) Cheltuieli de întreținere și reparații

De natura costurilor cu întreținerea și repararea parcului auto al Societății, evoluția acestui tip de cheltuieli în exercitiul analizat față de cel precedent este în creștere, datorită intrării în componența parcului auto al Societății, în luna aprilie 2013, a unui autoturism nou achiziționat.

b) Cheltuieli cu chiriile, reprezentate în proporție de 84,70% de costul cu chiria aferentă spațiului închiriat de către Societate cu destinație de sediu social și pentru desfășurarea activității proprii, diferența de 15,3% fiind reprezentată de costul chiriei pentru utilizarea facilităților de stocare date și documente și chiria echipamentului de birotică închiriat pentru desfășurarea activității operaționale.

Creșterea la nivelul costului cu chiria spațiului pentru sediu birou se datorează indexării cuantumulului chiriei cu un procent egal cu indicele mediu al pretului de consum, indexare aplicată în baza prevederilor contractului de închiriere. Costul chiriilor este evidențiat contabil și achitat în baza contractelor de închiriere încheiate și agreeate de cele două părți contractuale.

c) Cheltuielile cu primele de asigurare, reprezentate de costul asigurărilor obligatorii și facultative încheiate pentru autoturismele parte a patrimoniului Societății, înregistrează o ușoară creștere față de cuantumul înregistrat în exercitiul financiar precedent datorită costului superior al contractului de asigurare facultativă pentru autoturismul nou achiziționat în anul 2013.

d) Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile

În ce privește structura acestei categorii de cheltuieli, în cuantum total la nivelul anului 2013 de 696.631 lei (585.206 lei în anul 2012), ea se prezintă după cum urmează:

- cheltuieli privind comisioane, onorarii notariale și cotizații achitate diverselor organisme/asociații profesionale în care Societatea este membră: 35.927 lei (28.039 lei în anul 2012)
- cheltuieli privind comisioane datorate Depozitarului Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL: 383.874 lei (comparativ cu 230.823 lei rulajul total al anului 2012)
- cheltuieli privind comisioanele aferente intermedierei tranzacționării instrumentelor financiare: 66.028 lei (132.151 lei, rulaj înregistrat în exercitiul financiar 2012)
- cheltuieli privind comisioanele datorate agenților de marketing persoane fizice, în cuantum total de 27.008 lei (12.832 lei în anul 2012)
- cheltuieli privind comisioanele datorate agenților de marketing persoane juridice, în cuantum de 22.610 lei (7.140 lei în anul 2012)
- deficit aferent Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, fara rulaj în anul 2013 (21 lei în anul 2012), element de cheltuieli suportat de către Societate din comisionul de administrare din contribuții datorate acestora de către

Fondul VITAL, deficit constituit și suportat conform prevederilor punctului 24 al Normei Autorității de Supraveghere Financiară – Sector Pensii Private nr.21/2009 (cu referire la articolul 15*1 din Norma 11/2008)

- contribuția instituită de către Fondul de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private, pentru acoperirea cheltuielilor de administrare ale acestei instituții, în suma de 119.136 lei, element de cheltuieli nou apărut în anul 2013 și contribuția anuală datorată de către Societate, către aceeași instituție, în cuantum de 41.948 lei
- Comisioane bancare aferente dividendelor încasate de către Fondul VITAL și suportate de către Societate, în suma de 100 lei

Contribuția inițială achitată în exercitiul financiar 2012 organismului Fondul de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private, precum și contribuția anuală și taxa anuală de administrare și funcționare reprezintă elemente noi de cheltuieli, reglementate prin Legea 187/24 octombrie 2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private, cuantumul acestora fiind reglementat de actul normativ în cauză, fie stabilite anual de către instituția respectivă și comunicate Societății.

Creșterea înregistrată de către elementele de cheltuieli prezentate în cadrul punctului d) comparativ cu exercitiul financiar precedent, este determinată atât de creșterea volumului activelor aflate în administrarea Depozitarului Fondului și în custodia Custodelor cât și de extinderea efectelor rezultate din aplicarea reglementărilor Legii 187/2011 la nivelul unui întreg exercitiu financiar, respectiv impactul obligativității plății contribuțiilor și taxelor către Fondul de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private.

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

e) Cheltuieli cu reclama și publicitatea

Rulajul înregistrat la nivelul anului 2013 de 55.875 lei, în creștere față de nivelul anului precedent (39.766 lei), păstrându-se în limita costului bugetat, este reprezentat de costul studiilor de piață contractate de către Societate precum și de serviciile de promovare a Societății cu ocazia evenimentelor anuale organizate de piața pensiilor private din România.

f) Cheltuieli de protocol

Societatea acordă atenție controlului nivelului acestor costuri și menținerii lor într-o limită corespunzătoare, rulajul anului 2013 situându-se la nivelul a 9.022 lei (în scădere comparativ cu nivelul anului precedent, 22.064 lei).

g) Cheltuieli cu deplasări ale angajaților și transportul de bunuri și de personal

Reprezentate de costurile cu achiziția biletelor de avion, a diurnei acordate și a cazării aferente, în cazul deplasărilor angajaților în interesul activității Societății, precum și de costul transportului de bunuri și persoane, cuantumul acestor cheltuieli la nivelul anului 2013 (23.614 lei) reprezintă 67% din cuantumul înregistrat în exercitiul financiar precedent (35.238 lei), Societatea monitorizând constant valoarea acestora în cursul exercitiului.

h) Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii

In suma totala inregistrata la nivelul anului 2013 de 269.338 lei, nivelul acestor cheltuieli ramane constant in comparatie cu exercitiul financiar precedent (257.029 lei), ponderea semnificativa fiind detinuta de costurile reprezentate de taxele postale aferente transmiterii scrisorilor anuale de informare catre participantii fondului VITAL, in cuantum de 174.288 lei (165.609 lei in anul 2012). Diferenta de 95.050 lei (91.420 lei in 2012) este reprezentata de costuri cu telefonul fixa, mobila si servicii internet in cuantum de 47.595 lei (49.488 lei in anul 2012) si cheltuieli cu taxe postale lunare cu referire la corespondenta transmisa in legatura cu participanti Fondului VITAL, in cuantum de 47.455 lei (41.932 lei in anul 2012).

i) Cheltuielile cu serviciile bancare si asimilate

Reprezentate de comisiunile uzuale percepute de catre institutiile de credit la care Societatea are deschise conturi, comisiunile aferente platilor bancare efectuate de catre Societate, aferente gestionarii lunare a conturilor acesteia si a Fondului Vital, cat si aferente emiterii diverselor documente la cerinta Societatii si a Fondului, rulajul cumulat la nivelul anului 2013 (7.367 lei) se situeaza in limita celui inregistrat in anul precedent (7.501 lei).

j) Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti

Structura cheltuielilor cu serviciile prestate de terti este reprezentata de costurile generate de toate acele servicii executate in baza contractelor comerciale agreeate si semnate de partile contractuale, servicii care contribuie si sunt indispensabile derularii fara intrerupere si in conditii de eficienta maxima a activitatilor operationale ale Societatii si Fondului VITAL administrat de catre aceasta.

In totalul cheltuielilor privind prestatiile externe, costurile generate cu serviciile prestate de terti reprezinta ponderea cea mai mare, respectiv 60,35% (52,8% in anul 2012), cresterea nivelului acestora, cumulat la data de 31 Decembrie 2013 (1.957.141 lei), comparativ cu nivelul inregistrat in exercitiul financiar precedent (1.284.740 lei), situandu-se in parametrii normali, fara salt semnificativ de la un exercitiu la altul, demonstrand permanenta preocupare dovedita de catre conducerea Societatii si capacitatea Societatii insasi de a monitoriza nivelul tuturor categoriilor de costuri, cu scopul pastrarii acestora in limite rezonabile.

Cheltuielile reprezentative pentru aceasta subgrupa, alata cu rulajul total inregistrat la nivelul exercitiului financiar 2013 cat si ca variatie fata de cuantumul acestora inregistrat in exercitiul financiar precedent, sunt prezentate in cele ce urmeaza, in ordinea descrescatoare a rulajului cumulat si implicit in ordinea impactului asupra nivelului valoric al acestei subgrupe:

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

Reprezentate de costurile serviciilor prestate Societatii de catre doua dintre companiile din cadrul Grupului AEGON, aceste cheltuieli, ocupand primul loc ca pondere in structura cheltuielilor cu serviciile prestate de terti, inregistreaza o valoare cumulata de 902.479 lei (comparativ cu valoarea de 511.282 lei inregistrata la nivelul anului 2012).

Valoarea de 902.479 lei este reprezentata de a) cumularea 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 bilanului la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, respectiv

727.710 lei (412.477 lei in anul 2012) si b) taxa pe valoarea adaugata aferenta acestora in cuantum de 174.769 lei (98.805 lei in anul 2012), 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 agreeat 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, separat pentru fiecare parte afiliata in parte, conturi special create pentru a reflecta suma acestor tranzactii.

In ce priveste evidentierea datorilor sau creantelor existente la o anumita data in legatura cu aceste parti afiliate, acestea se evidentiaza in contul contabil predefinit in acest sens, respectiv 4511 «Decontari între entitățile afiliate», dezvoltat la randul sau pe analitice de gradul doi.

j.2.) Cheltuieli cu servicii de audit extern si consultanta, inregistrand un total la nivelul anului 2013 de 508.902 lei (259.447 lei in anul 2012), sunt reprezentate de serviciile de consultanta si asistenta juridica acordate premergator si necesare in vederea definitivarii procesului de fuziune al Fondului de pensii administrat privat VITAL cu Fondul de pensii administrat privat Eureko (490.956 lei) si de catre onorariul achitat in contul prestarii de catre Societatea KPMG TAX SRL a serviciilor de consultanta fiscala privitor la reglementari fiscale internationale - FATCA, carora Societatea urmeaza a li se supune incepand cu anul 2014.

j.3.) Cheltuieli cu servicii intretinere soft de exploatare

Cheltuieli in suma totala la data de 31 Decembrie 2013 de 262.106 lei (132.610 lei in anul 2012), acestea reprezinta costuri generate de prestarea catre Societate a serviciilor de intretinere, actualizare si imbunatire a parametrilor tehnici, operationali, functionali si de continut ai 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 datelor personale si a tuturor modificarilor cu privire la acestea, programul informatic de consultare legislativa a legislatiei Romaniei.

Cresterea rulajului acestor cheltuieli la nivelul anului 2013 in procent de 97,65% fata de anul precedent rezida in realocarea si includerea in aceasta categorie de cost, din categoria cheltuielilor cu serviciile de intretinere si utilizarea echipamente, a costului abonamentului pentru utilizarea aplicatiei de date si informatii financiare, pe de o parte, precum si suplimentarea acestui tip de cheltuieli cu achizitia, in a doua jumătate a anului 2013, al unui al doilea abonament de utilizare a acestei aplicatii, pe de alta parte.

j.4.) Cheltuieli cu serviciile de audit

Valoarea cheltuielilor reprezentand onorariile de audit datorate auditorului statutar al Societatii insumeaza la nivelul anului 2013 suma de 122.877 lei (127.277 lei in anul 2012), din care 117.118 lei (115.146 lei in anul 2012) reprezinta contravaloarea serviciilor de audit statutar propriu-zise - statutar si revizuire limitata - al situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2013, iar 5.759 lei (12.131 lei in anul 2012) reprezinta cheltuieli aditionale serviciilor de audit de natura costurilor cu transportul si cazarea echipei de audit.

Este important a preciza faptul ca valoarea de 122.877 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 implicia a agreearii de catre ambele parti a termenilor contractuali si a cunsumului taxei de audit;
- In vederea respectarii principiului contabilitatii de angajamente, 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, atat ca si element de cheltuiala cat si ca datorie, a unei valori estimate in baza unui curs de schimb RON/EUR bugetat, ulterior actualizat cu cursul de schimb valabil in ultima zi a exercitiului financiar, valoarea acestui serviciu fiind stabilita in contract in moneda Euro.

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

Cheltuielile cu serviciile de audit aferente exercitiului financiar 2013, la fel ca si cele evidentiate in exercitiul financiar 2012, sunt reprezentate exclusiv de costul auditului statutar.

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 apartinand in exclusivitate Fondului, recunoscut ca si cheltuiala a acestuia si achitat de catre acesta.

j.5.) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti, in suma totala aferenta exercitiului financiar 2013 de 82.779 lei, in scadere fata de valoarea rezultata in exercitiul financiar precedent (119.452 lei), sunt reprezentate de costuri curente generate de servicii administrative necesare unei bune functionari a activitatii curente a Societatii (curatenie, abonamente presa de specialitate, traduceri etc), ponderea cea mai mare in totalul acestei grupe de cheltuieli detinand-o cheltuiala cu serviciile prestate in legatura cu editarea, tiparirea si implicularea scrisorilor de informare anuala transmise participantilor Fondului de Pensii VITAL si prelucrarea datelor in legatura cu aceasta scrisoare, 55.577 lei (comparativ cu 86.505 lei cost inregistrat la nivelul exercitiului 2012).

j.6.) Cheltuielile de pregatire, formare si perfectionare a personalului, cu un rulaj total de 53.046 lei, inregistrand o crestere semnificativa comparativ cu nivelul inregistrat in exercitiul financiar precedent (5.452 lei) sunt reprezentate de costul programelor de pregatire in management ale structurii de conducere de nivel 2 al Societatii, formata din managerii de departamente/directii, cursul de limba straina oferit tuturor angajatilor precum si curs specific de formator si arhivar.

j.7.) Cheltuieli cu servicii de intretinere si utilizare a echipamentelor

Reprezentate de costul reînnoirilor abonamentelor si drepturilor de utilizare a diverselor aplicatii utilizate de Societate, scaderea valorii totale inregistrata in anul 2013 (17.892 lei) fata de valoarea inregistrata in anul 2012 (122.419 lei) este cauzata de reclassificarea costului abonamentului pentru utilizarea aplicatiei de date si informatii financiare din aceasta categorie de costuri in categoria prezentata la subpunctul (j.3.).

j.7.) Alte tipuri de cheltuieli cuprinse in categoria "Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti"

Inregistrand sume totale la nivelul anului 2013 semnificativ mai mici comparativ cu tipurile de cheltuieli prezentate mai sus, parte componenta a acestei categorii de cheltuieli sunt si urmatoarele:

- cheltuieli cu servicii aferente personalului angajat in cuantum total de 7.060 lei (6.801 lei in anul 2012)
- cheltuieli cu servicii de consultanta juridica, fara prezentarea de valoare la nivelul anului 2013

B. Subgrupa Cheltuielilor cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, in cuantum total de 755.339 lei (345.456 lei in anul 2012), in crestere fata de exercitiul financiar precedent cu aproximativ 119%, include urmatoarele elemente de impozite si taxe, prezentate comparativ cu valorile inregistrate in exercitiul financiar precedent:

- taxe avizare/autorizare CSSPP: 7.625 lei, comparativ cu 6.875 lei, valoare inregistrata in anul 2012
- taxa de functionare lunara 0,38% din valoarea contributiei brute incasate: 402.110 lei, comparativ cu 200.164 lei, valoare inregistrata in anul 2012
- taxa de functionare lunara 0,008% din valoarea activului net: 333.008 lei, comparativ cu 137.681 lei, valoare inregistrata in anul precedent 2012
- taxe datorate organismelor publice, respectiv Consiliul Concurentei: 10.913 lei
- alte impozite si taxe locale, varsaminte asimilate: 1.683 lei, comparativ cu 736 lei

La nivelul exercitiului financiar 2013, taxele achitate organismului de Supraveghere in sistemul pensiilor private, respectiv Autoritatii de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private, inregistreaza un total de 742.743 lei, in crestere cu 398.023 lei fata de nivelul inregistrat in exercitiul financiar 2012, respectiv de 344.720 lei.

Elementul de cheltuiala 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, Norma 5/2010 si Norma 14/2012 privind taxele de autorizare, avizare si functionare in sistemul pensiilor administrate privat, emise de catre Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private.

Cresterile valorice inregistrate de cele doua categorii de taxe lunare, se datoreaza prioritara cresterii procentului celor doua taxe de la 0,25% la 0,38 % (pentru taxa de functionare lunara din valoarea contributiei incasate), respectiv de la 0,005% la 0,008% (pentru taxa de functionare lunara din valoarea activului net). Secundar, cresterea nivelului cheltuielilor acestei subgrupe se datoreaza cresterii procentului din contributia virata fondurilor de pensii private de la 3,5% in anul 2012 la 4,0% in anul 2013, 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 virate Fondului de Pensii VITAL si a volumului activelor nete ale acestuia.

Cresterea comparativa in anul 2013 fata de anul 2012, de 119% pe total subgrupa cheltuielilor cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate se datoreaza in principal modificarii celor doua procente ale taxelor datorate institutiei de supraveghere, taxe cu frecventa lunara de constituire si plata.

Taxele de avizare si autorizare achitate in anul 2013 au avut ca referinta obligativitatea avizarii modificarii actului constitutiv al Societatii, prospectului schemei de pensii a Fondului VITAL, a declaratiei privind politica de investitii a

Fondului, contractului de administrare a Fondului VITAL, actului individual de aderare, avizării cursului de agenti marketing, avizării contractului de agent marketing.

C. Subgrupa Cheltuielilor cu despagubiri, donatii si active cedate, reprezentata in anul 2013 exclusiv de elemente de cheltuieli nedeductibile la calculul profitului impozabil, conform reglementarilor fiscale, inregistreaza o crestere fata de nivelul anului precedent (12.637 lei fata de 943 lei in anul 2012).

Ponderea majora in aceste cheltuieli este delinuta, in ce priveste exercitiul financiar 2013 de catre sumele acordate cu titlu de sponsorizare de catre Societate (10.000 lei).

Ajustari privind provizioanele

Grupa distincta in cadrul categoriei cheltuielilor de exploatare, valoarea acesteia este reprezentata de diferenta intre rulajele cumulate la incheierea 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 anularea acestor provizioane prin reluare la venituri si reflectate prin conturile de venituri respective.

Provizioanele constituite de Societate pe parcursul exercitiului financiar 2013 sunt de natura "Alte provizioane", reflectate distinct in bilanțul contabil si prezentate in detaliu in Nota 1 "Provizioane".

Deși totalul cheltuielilor de exploatare rezultat in exercitiul financiar 2013 este superior celui al exercitiului precedent, crestere obiectiva, justificata prin evolutia Societatii si a contextului operational si a conjuncturii de piata existente, Societatea se preocupa constant si depune eforturi sustinute in vederea optimizării costurilor operationale si a eficientizării activității acesteia in ansamblul ei, toate cu scopul sustinerii performantei activității Societatii, excelenței in oferirea de servicii superioare, de calitate, centrate spre satisfacerea clienților sai.

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Nota 4

Situatia creantelor si datoriilor

Creantele si datoriile Societatii la data inchiderii exercitiului financiar 2013, evidentiata in posturile bilantiere aferente, ca si valori cumulate pe grupe de creante si datorii definite si delimitate in functie de natura tranzactiei care a condus la generarea lor, precum si in functie de durata perioadei in care urmeaza a fi incasate, respectiv achitate, sunt prezentate in detaliu in prezenta Nota, atat in ce priveste natura si tipul acestora, soldul valoric al fiecarui tip de creanta si datorie, cat si termenul de lichiditate a creantelor, respectiv de exigibilitate a datoriilor, individual pe fiecare tip in parte.

Situatia detaliata la data de 31 Decembrie 2013 se prezinta dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE LICHIDITATE		
		sub 1 an	peste 1 an	x
0	1=2+3	2	3	
Furnizori-debitori	467.000	467.000	0	
Clienti-facturi de intocmit	203.931	203.931	0	
Decontari in cadrul grupului	0	0		
Alte creante: Decontari din operatii in curs de clarificare	1.894	1.894		
Alte creante: Debitori diversi	0	0	0	
Total, din care	672.825	672.825	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	31.398	31.398	0	0
Furnizori de imobilizari	21.168	21.168	0	0
Furnizori-facturi nesosite	132.310	132.310	0	0
Salarii si alte drepturi de personal	23.150	23.150	0	0
Datorii cu asigurarile si protectia sociala	51.445	51.445	0	0
Impozite si taxe: TVA de plata si TVA neexigibila, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe venit 10% retinut la sursa	155.154	155.154	0	0
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	72.848	72.848	0	0
Decontari in cadrul grupului	562.655	562.655	0	0
Total, din care	1.050.128	1.050.128	0	0

Prin comparatie cu situatia creantelor si datoriilor inregistrate de catre Societate si in sold la data de 31 Decembrie 2013, structura creantelor si datoriilor Societatii inregistrate la sfarsitul exercitiului financiar precedent, respectiv la data de 31 Decembrie 2012, 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	125	125	0	
Clienti-facturi de intocmit	134.795	134.795	0	
Alte creante in legatura cu personalul	0	0	0	
Decontari in cadrul grupului	0	0		
Sume de recuperat de la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat si fondurilor speciale	3.173	3.173		
Debitori diversi	0	0	0	
Total, din care	138.093	138.093	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	10.226	10.226	0	0
Furnizori de imobilizari	0	0	0	0
Furnizori-facturi nesosite	139.834	139.834	0	0
Salarii si alte drepturi de personal	45.781	45.781	0	0
Datorii cu asigurarile si protectia sociala	43.566	43.566	0	0
Impozite si taxe: TVA de plata si TVA neexigibila, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe venit 10% retinut la sursa	73.296	73.296	0	0
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	31.731	31.731	0	0
Decontari in cadrul grupului	157.626	157.626	0	0
Total, din care	502.060	502.060	0	0

In ce priveste situatia creantelor si datoriilor la data de 31 Decembrie 2013, prezentata in tabelul de la pagina 1, in cete ca urmeaza prezentam o descriere detaliata a compozitiei sumei reprezentand soldul final la incheierea exercitiului financiar, pe fiecare tip de creanta si datorie in parte.

1. Situatia creantelor comerciale si a altor creante

Categoria *Creantelor comerciale* este structurata astfel:

1.1. Furnizori – debitori in suma de 467.000 lei (125 lei sold la 31 Decembrie 2012), plati efectuate catre Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, in prezent integrata in cadrul Autoritatii de Supraveghere Financiara, suma a carei componenta este reprezentata de un numar de sase taxe de autorizare sau avizare achitate, conform reglementarilor institutiei de supraveghere, la data depunerii spre autorizare a dosarelor respective, dupa cum urmeaza:

- 150.000 Taxa autorizare de administrare si inscriere in Registrul CSSPP
- 1.000 Taxa avizare modificare prospect Fond Pensii Administrat Privat VITAL
- 300.000 Taxa autorizare fuziune Fonduri de Pensii Private obligatorii
- 12.000 Taxa autorizare prospect schema de pensii facultative
- 3.000 Taxa autorizare membrii Consiliu de Administratie – prelungire mandate
- 1.000 Taxa avizare modificare act constitutiv al Societatii

Recunoasterea acestor sume pe cont de cheltuiala, precum si inchiderea soldului contului contabil Furnizori-debitori pentru prestari servicii au loc la data emiterii si comunicarii, din partea institutiei de supraveghere, a deciziilor de autorizare sau avizare a dosarelor depuse de catre Societate in acest sens.

1.2. Clienti – facturi de intocmit, inregistrand un sold final la data de 31 Decembrie 2013 in suma de 203.931 lei (134.795 lei sold la 31.12.2012), reprezentand comisionul din administrarea activelor fondului de pensii VITAL, aferent lunii Decembrie 2013, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre Fond, emiteria de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuate la data de 03 Ianuarie 2014.

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 cuantumul acestui comision la data de 31 Decembrie a exercitiului curent fata de exercitiul precedent, in valoare de 69.136 lei, este determinata de actiunea a doi factori: cresterea procentului de contributie virata la fondul privat de la 3,5% in 2012 la 4,0% in 2013 cu efect implicit si direct asupra volumului activelor Fondului VITAL, precum si obtinerea unor rezultate investitionale pozitive cu impact asupra acelorasi active ale Fondului aflate in administrarea Societatii.

1.3. Spre deosebire de data incheierii exercitiului financiar 2012, cand categoria creantelor comerciale a fost reprezentata si de catre sumele de recuperat de catre Societate de la bugetul asigurarilor sociale de stat (3.086 lei) si bugetul de stat (87 lei), la data de 31 Decembrie 2013 Societatea nu are reflectate in evidenta sa contabila asemenea drepturi de creante.

1.4. In ce priveste categoria *Alte creante*, reflectate in postul bilanțier sub acelasi nume si inregistrand un sold la 31 Decembrie 2013 de 1.894 lei, acestea sunt reprezentate de decontari din operatiuni in curs de clarificare, in legatura cu suma achitata sub forma de avans spre decontare in contul unei deplasari in interes de serviciu de efectuat in luna Ianuarie 2014, deplasare care nu a mai avut loc, soldul contului inchizandu-se in luna Ianuarie 2014, data constatarii evenimentului.

Parte componenta a categoriei *Alte creante*, fara a inregistra insa sold la data incheierii exercitiului financiar analizat – situatie identica cu cea de la data incheierii exercitiului financiar precedent, sunt si creantele de natura "Debitorilor diversi".

In ce priveste creantele de tipul "Debitori incerti", subcategoria a "Debitorilor diversi", istoricul cu referire la aceste creante se prezinta astfel:

- La data de 31 Decembrie 2010, suma de 69.965 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 simultan si recunoscand in evidenta contabila, la aceiasi data, si ajustarile pentru deprecierea acestor creante.
- In cursul exercitiului financiar 2011, Societatea intreprinde masurile necesare in vederea recuperarii acestor debite, reusind sa recupereze, atat pe cale amiabila cat si prin proceduri judiciare, suma de 14.047 lei, anuland concomitent, la data fiecarei recuperari, ajustarea constituita pentru deprecierea acestor creante.

Debitele ramase de recuperat la data incheierii exercitiului financiar 2011, insumeaza un total de 55.918 lei. Ajustarile constituite asupra acestor debite sunt in valoare identica, respectiv 55.918 lei.

- In cursul exercitiului financiar 2012, sumele reprezentand comisioane necuvenite si recuperate de catre Societate insumeaza 3.847 lei, valoarea debitelor ramase de recuperat si a ajustarilor de depreciere aferente diminuandu-se la 52.071 lei.

Din considerente legate de evitarea efectuării de costuri suplimentare generate de urmarirea unei parti a debitorilor in cauza, costuri nejustificate prin prisma posibilelor rezultate pozitive urmare a recuperarii debitelor, Consiliul de Administratie al Societatii decide clasificarea sumei de 8.832 lei la pierderi din debitori diversi si scoaterea din evidenta a debitorilor respectivi.

Clasificarea debitelor incerte la pierderi din debitori diversi implica si anularea ajustarilor de depreciere pentru aceste debite, in cuantumul aceleiasi sume.

Suma totala reprezentand creante de natura "Debitorilor incerti", ramasa de recuperat si evidentiata in balanta de verificare analitica la data de 31 Decembrie 2012 si 31 Decembrie 2013 este de 43.239 lei, la fel si soldul final reprezentand valoarea ajustarilor pentru deprecierea acestora. In cursul exercitiului financiar 2013 nu au avut loc recuperari de sume reprezentand comisioane achitate dar necuvenite.

- Intrucat ajustarile constituite diminueaza valoarea debitelor reflectate in contul contabil "Debitori incerti", valoarea contabila a debitelor incerte fiind anulata de valoarea ajustarilor constituite pentru acestea, impactul asupra postului bilanțier "Alte creante" este nul, acestea doua nefiind reflectate in tabelul prezentat la pagina 1 a prezentei Note.

Societatea continua si in exercitiul financiar urmat de cel analizat recuperarea acestor debite, fie pe cale amiabila, fie prin urmarirea debitorilor in instanta.

2. Situatiia datoriilor

La data bilanțului, Societatea inregistreaza la categoria Datoriilor un sold final de 1.050.128 lei (502.080 lei sold final la 31.12.2012), intreaga suma avand termenul de exigibilitate sub 1 an.

Suma de 1.050.128 lei reprezinta datoriile ale Societatii in legatura cu urmatoarele evenimente generatoare ale acestor datorii si categorii de furnizori prestatori:

2.1. Furnizori de prestari servicii curente periodice catre Societate, inregistrand un sold final la 31 Decembrie 2013 de 31.398 lei, fara variatii in crestere semnificativa comparativ cu soldul exercitiului financiar precedent, respectiv 10.226 lei.

Valoarea de 31.398 lei reprezinta suma cumulata a datoriilor in decontare in relatia Societatii cu un numar de 12 furnizori de servicii, datoriile a caror scadenta are loc in luna Ianuarie 2014.

2.2. Soldul datoriei fata de furnizorii de imobilizari, in valoare de 21.168 lei, suma reprezentand integral datoria fata de un singur furnizor, este generat de achiziția de licențe de operare de natura imobilizărilor necorporale.

2.3. Furnizori – facturi nesosite, cu un sold final la sfarsitul exercitiului financiar 2013 de 132.310 lei (comparativ cu soldul anului 2012 de 139.834 lei), reprezentand datoriile catre un numar de sase furnizori, a caror exigibilitate va avea loc in cursul anului 2014, dar care, din punct de vedere al costurilor generate, afecteaza contul de profit si pierdere al anului 2013, fiind aferente exercitiului financiar 2013. Aceste datorii sunt recunoscute, prin corespondenta, in conturile specifice de cheltuieli, in baza contractelor comerciale agreeate si semnate si aflate in curs de derulare la data bilanțului.

Din totalul sumei de 132.310 lei, 60.994 lei reprezinta costul in valoare estimata, cu prestarea serviciilor de audit extern, privitor la auditul statutar al situatiilor financiare anuale ale anului 2013, diferenta ramasa de facturat la data de 31 Decembrie 2013, inclusiv taxa pe valoarea adaugata. De mentionat faptul ca, in vederea respectării principiului prudenței, aceasta valoare, reprezentand un element de cheltuieli si respectiv un element de datorie previzibila, a fost recunoscuta pe parcursul exercitiului financiar 2013, acumulata proportional lunar, chiar daca devine evidenta intre data bilanțului si data intocmirii acestuia. La data incheierii exercitiului financiar, valoarea de 60.994 lei reprezinta rezultatul acumulării si inregistrării lunare pe contul de cheltuieli alocat, respectiv contul de furnizori a serviciilor de audit statutar, diferenta nefacturata la data incheierii exercitiului financiar analizat.

Facturile aferente serviciilor prestate de catre furnizori in anul 2013, facturi neemise pana la data bilanțului, urmeaza a fi emise catre Societate in cursul anului financiar 2014.

2.4. Datoriile in legatura cu personalul, reprezentate de salariul datorat angajatilor precum si de contributiile sociale calculate asupra fondului de salarii si datorate bugetului de stat si bugetului asigurărilor sociale si fondurilor speciale, insumeaza un total de 74.595 lei (89.347 lei la data de 31 Decembrie 2012), o cota parte de 60% din total drepturi salariale in valoare bruta fiind achitata in cursul lunii Decembrie 2013 cu titlu de avans la salariu.

2.5. Datoriile in legatura cu alte impozite si taxe precum si taxe asimilate (reprezentate de taxa pe valoarea de adaugata, impozitul pe salarii, impozitul pe venit 10% retinut la sursa asupra veniturilor obtinute de catre agentii marketing autorizati) totalizeaza un sold final la incheierea exercitiului financiar de 155.154 lei (73.296 lei sold final la 31 Decembrie 2012). Din totalul acestui sold, valoarea de 134.566 lei este aferenta obligatiilor de plata a taxei pe valoarea adaugata de plata si taxei pe valoarea adaugata neexigibile aferente serviciilor prestate de catre companii din cadrul grupului AEGON catre Societate.

Diferenta dintre valoarea soldurilor acestei grupe de datorii inregistrate la sfarsitul celor doua exercitii financiare, 2013 (155.154 lei) si respectiv 2012 (73.296 lei), reprezentand o dublare a valorii soldului

exercitiului curent comparativ cu exercitiul precedent, este reprezentata in cea mai mare parte de taxa pe valoarea adaugata generata de prestarea si facturarea serviciilor de catre companiile din cadrul grupului AEGON catre Societate, ponderea acestora, din punct de vedere valoric, fiind superioara in luna Decembrie 2012.

2.6. Taxele de functionare lunare, datorate organismului de supraveghere in domeniul pensiilor private, evidentiata in soldul conturilor contabile 4475 si 4476 la data de 31 Decembrie 2013, sunt reprezentate de taxa de functionare lunara 0,38% din contributia bruta lunara, in valoare de 39.543 lei (17.916 lei sold la 31 Decembrie 2012) si taxa de functionare lunara 0,008% din activele nete ale Fondului de Pensii VITAL aflate in administrarea Societatii, in cuantum de 33.305 lei (13.815 lei sold la 31 Decembrie 2012), ambele aferente lunii Decembrie 2013 cu scadenta de plata 25 ianuarie 2014.

Stabilirea, cuantumul si achitarea taxelor de functionare lunare, precum si a altor taxe percepute de catre organismul de Supraveghere in domeniul pensiilor private, sunt reglementate prin Norma nr. 7/2008 privind taxele de autorizare, avizare si functionare in sistemul pensiilor administrate privat, modificata prin Norma 5/2010 si Norma 14/2012, ambele emise de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara.

2.7. Decontari in cadrul grupului, cont contabil a carui functiune este menita a reflecta fie creante, fie datorii generate de operatiuni care se inregistreaza reciproc si in aceeasi perioada de gestiune, atat in contabilitatea entitatii debitoare, cat si a celei creditoare, in functie de soldul debitor sau creditor al contului contabil in cauza. In ce priveste Societatea, la data de 31 Decembrie 2013 soldul contului contabil reflectand decontarile intre entitatile afiliate din cadrul Grupului AEGON prezinta sold creditor in valoare de 562.655 lei (comparativ cu soldul creditor in valoare de 157.626 lei inregistrat la data de 31 Decembrie 2012).

Existenta soldului creditor reflecta datorii ale Societatii generate de operatiuni derulate intre societatile afiliate din cadrul Grupului financiar AEGON, in particular operatiuni de natura prestarilor de servicii efectuate de catre doua dintre subsidiarele Grupului, nerezidente in Romania, respectiv AEGON N.V. si AEGON CEE B.V., in favoarea Societatii.

Prestarea serviciilor de catre societati din interiorul grupului AEGON, nerezidente in Romania, catre Societate, este efectuata in baza contractului cadru de prestari servicii semnat intre compania AEGON N.V. si subsidiarele acesteia si Societate.

Atat decontarile de natura creantelor cat si cele de natura datoriilor, intre entitatile din cadrul Grupului, constituite in valuta convertibila, sunt evaluate in moneda nationala, la data bilanțului, respectiv 31 Decembrie 2013, la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

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

Societatea nu a incheiat in cursul anului 2013 si nu are in derulare la data de 31 Decembrie 2013 contracte de imprumut pe termen scurt, mediu sau lung cu institutii de credit sau societati comerciale.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



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

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Nota 5

Evoluția activelor imobilizate

Prezenta Nota descrie activele imobilizate aflate în patrimoniul Societății, alături de ce privește structura acestora pe clase de active și evoluția pe parcursul exercitiului financiar 2013, 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 activelor imobilizate aflate în patrimoniul Societății, respectiv variațiile înregistrate de către fiecare element de imobilizare urmare a creșterii datorate achizițiilor sau reducerii datorate cedărilor sau transferurilor, pe perioada derulării exercitiului financiar 2013, respectiv 01 Ianuarie 2013 – 31 Decembrie 2013, se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. IMOBILIZARI NECORPORALE								
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	440.171	440.171	0	0	440.171
Alte imobilizari necorporale	1.319.414	41.619	0	1.361.033	1.270.493	32.714	0	1.303.207
B. IMOBILIZARI CORPORALE								
Dotari cladire	79.767	0	0	79.767	53.179	26.588	0	79.767
Mijloace de transport	69.034	146.364	0	215.398	69.034	24.394		93.428
Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie	294.781	23.322	0	318.103	292.902	5.989	0	298.891
Imobilizari corporale in curs de executie	146.364	0	146.364	0	0	0	0	0
C. IMOBILIZARI FINANCIARE								
Alte creante 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, s-au prezentat astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. IMOBILIZARI NECORPORALE								
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	440.171	374.145	66.026	0	440.171
Alte imobilizari necorporale	1.282.486	36.928	0	1.319.414	1.262.673	7.820	0	1.270.493
B. IMOBILIZARI CORPORALE								
Dotari cladire	79.767	0	0	79.767	26.590	26.589	0	53.179
Mijloace de transport	179.869	0	110.835	69.034	179.869	0	110.835	69.034
Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie	294.781	0	0	294.781	292.485	417	0	292.902
Imobilizari corporale in curs de executie	0	146.364	0	146.364	0	0	0	0
C. IMOBILIZARI FINANCIARE								
Alte creante imobilizate	41.187	0	0	41.187	0	0	0	0

A. Imobilizari necorporale

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

Imobilizarile necorporale ale Societății, aflate în patrimoniul acesteia la data de 31 Decembrie 2013 sunt reprezentate de categoria Altor imobilizari necorporale, categoria Cheltuielilor de constituire amortizandu-se integral la data de 30 Septembrie 2012. În cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a efectuat cheltuieli de constituire.

Alte imobilizari necorporale

Categoria altor imobilizari necorporale este reprezentata de aplicatii software – programe informatice si licente de utilizare a acestora achizitionate de Societate si necesare pentru desfasurarea activitatii.

Metoda de amortizare utilizata pentru imobiliarile necorporale de tipul aplicatiilor software si licentelor este cea liniara, iar durata de amortizare este de 3 ani in cazul aplicatiilor software si respectiv intre 1 si 3 ani in cazul licentelor, in cazul acestora din urma durata de amortizare extinzandu-se pe perioada contractului sau pe durata de utilizare a activului, dupa caz.

Cresterea inregistrata de categoria imobiliarilor necorporale pe parcursul anului 2013, in valoare de 41.619 lei (comparativ cu 36.928 lei in anul 2012) este reprezentata de achizitia in cursul exercitiului analizat, a unui numar de 24 licente de sistem operare in valoare totala de 20.451 lei si a unui numar de 15 licente de acces servere, in valoare totala de 21.168 lei.

In cazul tuturor acestor imobilizari necorporale, calculul amortizarii a inceput in luna urmatoare celei in care imobilizarea s-a pus in functiune.

Suma evidentiata in coloana numerul 6 in dreptul activelor de natura Altor imobilizari necorporale, respectiv 32.714 lei (7.820 lei in anul 2012), este reprezentata exclusiv de amortizarea anuala cumulata a aplicatiilor software si licentelor de utilizare detinute de catre Societate la inceputul exercitiului financiar 2013 si a celor achizitionate pe parcursul aceluasi exercitiu.

Evolutia in crestere a valorii amortizarii acumulate pe fiecare din cele doua exercitii financiare (2012 si 2013) se datoreaza faptului ca cea mai mare parte a aplicatiilor achizitionate si detinute de Societate de la inceputul activitatii sale s-au amortizat in majoritate pana la inceputul exercitiului financiar 2013, pe de o parte, precum si datorita noilor achizitii derulate in exercitiul 2013.

B. Imobilizari corporale

Imobiliarile corporale reprezinta active care indeplinesc 2 conditii:

1. Sunt detinute de entitate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative
2. Sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an

Additional acestor doua conditii, legislatia locala in vigoare in anul 2013, cu privire la incadrarea ca mijloc fix a unui bun, din punct de vedere al costului de achizitie al acestuia, prevede ca, pentru a fi incadrat in categoria mijloacelor fixe, costul de achizitie al unui bun este cel putin egal cu valoarea de 1.800 lei, pentru perioada cuprinsa intre 01 Ianuarie 2013 si 30 Iunie 2013, aceasta valoare majorandu-se la suma de 2.500 lei incepand cu 1 Iulie 2013, conform Hotararii Guvernului numar 276/21.05.2013.

Dotari cladire

Cheltuielile ocazionate de amenajarea spatiului in care Societatea isi desfasoara activitatea sunt capitalizate si incadrate la categoria Dotari cladire, amortizandu-se pe perioada duratei initiale a contractului de inchiriere.

Soldul initial la data inceperii exercitiului financiar 2013 al categoriei de active "Dotari cladire", in valoare de 79.767 lei, identic cu soldul final al exercitiului financiar precedent, reprezinta costul lucrarilor de amenajare a noului sediu in care Societatea a fost autorizata a-si desfasura activitatea cu incepere de la data de 01 Ianuarie 2011.

Categoria de active de natura "Dotarilor cladire", in valoare bruta, nu a suferit, in decursul exercitiului financiar 2013, cresteri sau reduceri, Societatea neefectuand in aceasta perioada investitii de natura amenajarilor de spatiu birou, situatie reflectata prin egalitatea valorii soldului initial cu cea a soldului final.

Datorita faptului ca investitiile incadrate in categoria imobiliarilor corporale de natura Dotarilor de cladire au fost recunoscute in evidentele contabile ale Societatii la data efectuarii lor, respectiv luna Decembrie 2010, acestea sunt amortizate pe o perioada de 3 ani, respectiv pe durata initiala a contractului de inchiriere, cu incepere de la data de 01 Ianuarie 2011. In acest sens, suma cumulata a valorilor evidentiata in coloanele numerul 5 si 6 in dreptul acestui activ corporal, reprezinta amortizarea acestora aferenta exercitiilor financiare 2011 - 2013, acest active amortizandu-se integral la data de 31 Decembrie 2013.

Din categoria mijloacelor de transport si a mobilierului, aparaturii de birou si echipamentelor de protectie fac parte acele active achizitionate si aflate in patrimoniul Societatii in scopul desfasurarii obiectului sau de activitate.

Mijloace de transport

In ce priveste activele de natura mijloacelor de transport, in data de 15 Aprilie 2013 Societatea procedeaza la achizitia unui autovehicul in valoare de 146.364 lei, a carui amortizare se deruleaza incepand cu luna Mai 2013, amortizare inregistrand o valoare cumulata la data incheierii exercitiului financiar de 24.394 lei.

Achitarea valorii acestui autoturism a avut loc in luna Decembrie 2012, aceiasi suma fiind evidentiata, in ce priveste exercitiul 2012, la categoria Avansuri si imobilizari corporale in curs, pozitia "Sold la sfarsitul exercitiului financiar", respectiv in exercitiul 2013 pozitia "Sold la inceputul exercitiului financiar".

In cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a procedat la vanzarea activelor de natura mijloacelor de transport aflate in patrimoniul sau, detinand astfel, la data incheierii exercitiului financiar, doua autoturisme, din care unul amortizat integral.

Mobilier, aparatura de birou si echipamente de protectie

In cursul anului 2013 societatea achizitioneaza active de natura aparaturii de birou, respectiv 5 calculatoare in valoare totala de achizitie de 18.254 lei si a echipamentelor de protectie, valoare de achizitie 5.068 lei (comparativ cu exercitiul financiar precedent in care nu s-a procedat la achizitia de bunuri apartinand acestei categorii de active).

Amortizarea activelor din aceasta categorie, existente in patrimoniul Societatii si neamortizate integral la data inceperii exercitiului financiar, suplimentata cu amortizarea bunurilor nou achizitionate in cursul exercitiului analizat, este reflectata in coloana 6.

Imobilizari corporale in curs de executie

Aspect mentionat anterior, succint, la descrierea categoriei "Mijloace de transport", soldul initial la data de 01 Ianuarie 2013 al categoriei "Avansuri si imobilizari corporale in curs", in valoare numerica de 146.364 lei, reprezinta plata integrala, sub forma de plata in avans, a contravalorii autoturismului achizitionat si intrat in patrimoniul Societatii in data de 15 Aprilie 2013.

Decalajul intre data platii avansului (Decembrie 2012), efectuata in baza Contractului de vanzare-cumparare nr. 12-292/20.12.2012 incheiat intre Furnizor si Societate si data achizitiei bunului (Aprilie 2013) impune recunoasterea operatiunii de plata a avansului in contul contabil 232 "Avansuri acordate pentru imobilizari corporale", respectiv in postul bilanțier "Avansuri si imobilizari corporale in curs" Sold final la 31 Decembrie 2012 si Sold initial la 01 Ianuarie 2013.

Achizitia mijlocului fix de natura autovehiculului conduce la stornarea avansului achitat, atat contul contabil 232 cat si postul bilanțier "Avansuri si imobilizari corporale in curs" reprezentand sold final la data incheierii exercitiului financiar analizat.

Metoda de amortizare utilizata pentru amortizarea imobilizariilor corporale este cea liniara, iar durata de amortizare, conform deciziei Consiliului de Administratie, este limita minima specificata in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

C. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de garantia depusa pentru inchirierea spatiului in care Societatea isi desfasoara activitatea.

Valoarea de 41.187 lei, evidentiata atat in tabelul de mai sus, in soldul initial al contului 26788 "Alte creante imobilizate", cat si in bilantul Societatii, clasa "Active imobilizate", sectiunea "Imobilizari financiare", categoria "Alte imprumuturi", reprezinta Garantia constituita de catre Societate, in favoarea locatarului, drept garantie a indeplinirii la timp si in mod integral a tuturor obligatiilor Societatii in temeiul contractului de inchiriere, Garantie stipulata in contractul de inchiriere intrat in vigoare cu incepere de la data de 01 Ianuarie 2011 si achitata locatarului in data de 20 Decembrie 2010.

Suma reprezentand Garantia va fi restituita Societatii de catre Proprietar, la data incetarii contractului de inchiriere si sub rezerva indeplinirii de catre Societate, in calitatea sa de chirie, a tuturor obligatiilor stipulate in contractul de inchiriere.

In cursul exercitiului financiar 2013, Societatea a agreeat, de comun acord cu locatarul, prelungirea duratei contractului de inchiriere si pentru perioada exercitiului financiar 2014, suma constituita drept garantie continuand sa reprezinte un activ de natura imobilizariilor financiare, scopul constituirii si destinatia sa ramanand neschimbate.

Activele de natura imobilizariilor financiare nu au suferit, pe parcursul anului 2013, modificari in sensul inregistrarii de cresteri sau diminuari.

Imobilizarile financiare de natura garantiei, evidentiata in sold la data inceperii exercitiului financiar analizat nu au suferit ajustari pentru pierdere de valoare, ca urmare soldul initial la data de 01 Ianuarie 2013 este identic cu soldul final la data de 31 Decembrie 2013.

La data de 31 Decembrie 2013 Societatea nu are in evidenta patrimoniala mijloace fixe gajate sau aflate in custodie la terti.

La data de 31 Decembrie 2013 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizariilor corporale aflate in patrimoniul propriu.

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 508-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2013 sunt intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare
- Norma 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, in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private
- Norma 1/2009 pentru modificarea si completarea Normei 14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor economice autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private
- Norma 3/2011 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private
- Norma 1/2013 privind modificarea si completarea Normei 3/2011 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private

Situatiile financiare anuale al exercitiului financiar inceput la data de 01 Ianuarie 2013 si incheiat la data de 31 Decembrie 2013 cuprind urmatoarele: bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale individuale, date informative, situatia activelor imobilizate.

B. Principii contabile

Evaluarea posturilor bilanțiere cuprinse în situațiile financiare ale anului 2013 este efectuată în conformitate cu principiile contabile prevăzute mai jos, conform contabilității de angajamente, respectiv efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când acestea se produc și nu pe măsura ce numărul 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 prudentei

Acesta presupune ca întreaga activitate de evidență, evaluare și raportare financiar-contabilă este efectuată și se desfășoară pe o bază prudentă, valoarea fiecărui element patrimonial și bilanțier fiind determinată în baza unei judecăți și analize prudente.

În vederea respectării acestui principiu atât pe parcursul exercitiului financiar 2013, cât și în procesul de întocmire a situațiilor financiare anuale ale Societății, aceasta a urmărit îndeplinirea cu rigoare a următoarelor reguli:

- inclusiunea în contul de profit și pierdere exclusiv a elementelor de venituri și cheltuieli aparținând exercitiului financiar analizat, recunoscute până la data încheierii acestuia, calculată la profitul contabil numai în baza acestor elemente și reflectarea în același cont de profit și pierdere a rezultatului final, respectiv a profitului realizat la data bilanțului;
- luarea în considerare și evaluarea tuturor datoriilor aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al celui precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- luarea în considerare a tuturor datoriilor previzibile și a pierderilor potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau al celui precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului, avându-se în vedere și eventualele provizioane de constituit și datorii rezultate din clauze contractuale;
- luarea în calcul a tuturor ajustărilor de valoare datorate depreciilor, indiferent dacă rezultatul exercitiului este profit sau pierdere, înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare efectuându-se prin intermediul conturilor de cheltuieli.

Principiul continuității activității - acest principiu presupune ca Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia. Sustenabilitatea aplicării acestui principiu în întocmirea situațiilor financiare anuale a presupus o analiză din partea conducerii Societății a previziunilor referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, atât pe parcursul exercitiului financiar analizat cât și la data de 31 Decembrie 2013, precum și în baza evenimentelor nou aparute în cursul anului 2013, cu implicații semnificative asupra dezvoltării și funcționării viitoare a Societății, evenimente care constituie în același timp o premisă și garanție solide cu privire la continuitatea activității, conducerea a concluzionat că, datorită existenței premiselor economice și conjuncturale favorabile, există certitudinea faptului că Societatea sa își continue în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, fără a intra în starea de imposibilitate a continuării activității sau reducerii semnificative a acesteia sau intrării în stare de faliment.

Principiul permanenței metodelor - reprezintă aplicarea aceluși reguli, politici contabile, metode, norme privind evaluarea, amortizarea 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 independenței exercitiului - definit prin următoarele acțiuni:

- în procesul întocmirii situațiilor financiare anuale au fost luate în considerare exclusiv elementele de venituri și cheltuieli aferente exercitiului financiar analizat;
- în procesul întocmirii situațiilor financiare anuale au fost cuantificate toate veniturile realizate și cheltuielile efectuate în cursul exercitiului financiar 2013, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau data efectuării plăților, respectiv:
 - Creanțele pentru care, la data bilanțului, nu a fost întocmită factura (contul 418 « Clienți - facturi de întocmit ») au fost evidențiate în conturile de venituri
 - Datoriile pentru care, la data bilanțului, nu s-a primit factura (contul 408 « Furnizori - facturi nesosite ») au fost evidențiate în conturile de cheltuieli sau burui

În vederea respectării aceluși 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, rapoarte de lucru, contracte comerciale de livrare a bunurilor/prestare a serviciilor).

- evidențierea legăturii veniturilor cu cheltuielile efectuate pentru realizarea lor, respectiv, urmare a constatării veniturilor realizate se înregistrează cheltuielile generate, aferente realizării acestora, în scopul deducerii cheltuielilor din venituri și a determinării rezultatului contabil.

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, definit prin următoarele asertiuni:

a) Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar 2013 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2012, respectiv soldurile inițiale la data de 01 Ianuarie 2013 corespund cu soldurile finale la data de 31 Decembrie 2012. Societatea afirmă faptul că acest principiu este respectat, utilizatorii având posibilitatea de a consulta în acest sens bilanțul contabil la 31 Decembrie 2013, acesta fiind parte integrantă a prezentului pachet de raportare financiară.

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, neprocedând la modificarea vreunei politici contabile în decursul exercitiului financiar 2013.

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

- Modificarea uneia sau a mai multor politici contabile și corectarea unor erori aferente perioadelor precedente, nu implică și nu conduce la modificarea bilanțului perioadei anterioare celei de raportare.
- Nu se considera încălcare a principiului intangibilității corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente pe seama rezultatului raportat.

Principiul necompensării este definit de aplicarea următoarelor reguli:

- a) Orice compensare între elementele de active și datorii, precum și între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. În cursul exercitiului financiar 2013, Societatea nu a procedat la compensarea valorilor elementelor reprezentând active cu valoarea elementelor reprezentând pasive, respectiv a veniturilor cu cheltuielile, respectând astfel 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 aceleași entități, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi înregistrate numai după recunoașterea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.
- c) În cazul schimbului de active, în ceea ce privește evidența contabilă a acestor operațiuni, se înregistrează distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, prin înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente acestor operațiuni. În cazul prestațiilor reciproce de servicii tratamentul contabil este similar.

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

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

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

Principiul pragului de semnificație – definit prin faptul că orice element care are o valoare semnificativă și care poate influența judecățile și luarea deciziilor, atât de către organele de conducere și factorii de decizie din cadrul Societății, precum și de către utilizatorii situațiilor financiare este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare, acordând atenție a nu se omite prezentarea informațiilor relevante, cu impact asupra deciziilor și măsurilor de întreprins.

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

Pe parcursul întocmirii situațiilor financiare anuale, în cazul ivirii unor situații excepționale, pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale, cu condiția obligatorie a prezentării în notele explicative a unor astfel de abateri și a motivelor care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestor abateri asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii exercitiului analizat.

C. Politici și metode contabile

Politicile contabile ale AEGON Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. sunt reprezentate de acele principii, reguli, convenții, practici specifice aplicate de către Societate în procesul întocmirii și prezentării situațiilor financiare anuale.

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

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

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

(a) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea Societății se ține în limba română și 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 deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative. O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

- a) este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de Societate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract corespunzător, un activ identificabil sau o datorie identificabilă, sau
- b) decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de Societate sau de alte drepturi și obligații.

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

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

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde 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. In costul de achiziție se includ și comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații, alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile bunurilor respective.

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

Cheltuieli ulterioare

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

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporală vor majora costul acestora 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 2013 elementele patrimoniale de natură activelor necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare diminuată cu ajustările de valoare.

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

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

Cheltuielile de constituire efectuate de către Societate în anul 2007, anul înființării, s-au amortizat liniar pe o perioadă de 5 ani, conform deciziei Consiliului de Administrație, amortizarea integrală a acestora încheindu-se în luna Septembrie 2012.

Cheltuielile de constituire generate în anul 2007 și capitalizate au fost reprezentate integral de taxele de autorizare ale Societății ca și societate de administrare a unui fond de pensii privat.

În cursul anului 2013 nu au fost generate cheltuieli de constituire.

Alte imobilizări necorporale sunt reprezentate de programe informatice, respectiv licențe aferente drepturilor de utilizare ale acestora. Costurile reprezentând achiziția de programe informatice și licențe de utilizare a acestora sunt capitalizate și amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani, respectiv 1-3 ani, cu începere din luna punerii în folosință. În cazul programelor informatice achiziționate împreună cu licențele de utilizare, dacă se poate efectua o separare între cele două active, acestea sunt contabilizate și amortizate separat.

Cheltuielile aferente achiziționării de licențe se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

(c) Imobilizări corporale

Evaluarea inițială

Imobilizările corporale sunt definite prin 2 caracteristici:

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

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

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

Evaluarea la data bilanțului

La data de 31 Decembrie 2013, elementele patrimoniale de natură imobilizărilor corporale sunt prezentate la valoarea de intrare diminuată cu ajustările cumulate de valoare, dacă este cazul.

Amortizarea

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

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

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

Amortizarea imobilizărilor corporale evidențiate în gestiunea Societății este calculată folosind metoda amortizării liniare aplicabilă pe întreaga durată de viață a activelor. Duratele de amortizare utilizate sunt conforme catalogului de clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.2139 / 30 noiembrie 2004, modificat prin Hotărârea Guvernului nr. 1496 / 19 noiembrie 2008, fiind utilizate – conform deciziei Consiliului de Administrație al Societății – limitele minime specificate în catalog, după cum urmează :

- Aparatură electronică și echipamente periferice: 2 ani
- Autoturisme: 4 ani

- Masini de scris, copiat, multiplicat: 4 ani
- Aparate de telecomunicatii pentru birou: 3 ani
- Sisteme pentru identificare si control acces: 8 ani
- Alt mobilier neregasit incadrul grupei 3.1. Mobilier: 6 ani

In categoria Constructii – Dotari cladire sunt inregistrate lucrarile de amenajare a sediului Societatii, amortizarea acestora calculandu-se pe durata initiala de valabilitate a contractului de inchiriere. Durata initiala de valabilitate a contractului de inchiriere fiind 31 Decembrie 2013, amortizarea lucrarilor de amenajare de natura activelor Constructii – Dotari cladire s-a incheiat la aceasta data.

Cedarea si casarea

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

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

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

(d) Imobilizari financiare

Evaluarea initiala

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

Evaluarea la data bilantului

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

Imobilizarile financiare de natura altor creante imobilizate raportate in bilantul Societatii la data de 31 Decembrie 2013 sunt reprezentate de garantia depusa pentru inchirierea spatiului in care Societatea isi desfasoara activitatea, garantie stipulata in contractul de inchiriere incheiat intre Societate si locator.

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

(e) Stocuri

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

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

La data de 31 Decembrie 2013, conturile de stocuri de natura materialelor consumabile prezinta un sold final de 1.541 lei, reprezentat in intregime de stocul formularelor acte de aderare la fondul de pensii VITAL. Conturile de stocuri de natura obiectelor de inventar nu prezinta sold la data de 31 Decembrie 2013.

(f) Investitii pe termen scurt

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

Alat pe parcursul exercitiului financiar 2013 cat si la data incheierii acestuia, categoria « Alte investitii pe termen scurt » este reprezentata de depozite bancare pe termen scurt.

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

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

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

La data de 31 Decembrie 2013, Societatea detine ca si investitii pe termen scurt depozite bancare exprimate in LEI, acestea reprezentand capital propriu disponibil pentru investire (30.690.000 lei) si activele corespunzatoare provizionului tehnic (340.787,52 lei) constituit de catre Societate conform reglementarilor Normei 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat.

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

(g) Casa si conturi la banci

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

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

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

Conturile curente deschise de Societate la institutiile bancare sunt dezvoltate in conturi analitice alocate fiecareia dintre aceste institutii bancare.

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

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

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

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

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

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

Cursurile de schimb ale principalelor doua valute, utilizate pentru conversia la data de 31 Decembrie 2013 a soldurilor exprimate in valuta sunt: 1 EUR = 4,4847 RON, 1 USD = 3,2551 RON.

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

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

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

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

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

In categoria creantelor comerciale, la data de 31 Decembrie 2013, Societatea are de incasat urmatoarele:

- creante din debitori diversi clasati in categoria debitorilor incerti de natura: agentilor marketing persoane fizice - ca urmare a platilor eronate de comisoane si a platilor de comisoane aferente actelor de aderare invaldate ulterior (pentru informatii detaliate, a se consulta Nota 4). In Bilantul contabil al Societatii, reflectarea acestor creante este completata si de reflectarea ajustarile de valoare aferente.

In ce priveste exercitiul financiar 2013, intrucat nu au avut loc recuperari de sume necuvenite achitate agentilor de marketing, Societatea nu a procedat la anularea ajustarii de valoare efectuata asupra creantelor din debitori incerti.

- Comisionul din administrarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferent lunii Decembrie 2013 si datorat Societatii de catre Fond
- 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.

La data de 31 Decembrie 2013, categoria « Alte creante » este reprezentata de suma de 1.894 lei, reflectata in soldul debitor al contului 473 « Decontari din operatiuni in curs de clarificare », in legatura cu suma achitata sub forma de avans spre decontare in contul unei deplasari in interes de serviciu de efectuat in luna Ianuarie 2014, deplasare care nu a mai avut loc, soldul contului inchizandu-se in luna Ianuarie 2014, data constatarii evenimentului.

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

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

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

Societatea asigura evidenta datoriilor ei in relatile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, organismul de supraveghere, entitățile afiliate din cadrul Grupului, acționarii și creditorii diversi.

Datoriile către furnizorii de bunuri și prestatorii de servicii din partea carora, până la finele lunii, nu s-au primit facturile aferente, 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 datoriilor în valuta la cursuri diferite 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 valuta 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 valuta este decontată într-o luna ulterioară celei în care a survenit, diferența de curs valutar recunoscută în fiecare luna, 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 valuta 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 cheltuielii din diferențe de curs valutar, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor și datoriilor 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 scaderea din evidență a creanțelor și datoriilor ale căror termene de încasare sau de plată au fost prescise, Societatea va demonstra că a îndeplinit toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate - în contul 4118 „Clienți incerti sau în litigiu”, sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții, aceasta din urmă situație fiind întâlnită și în cazul Societății, respectiv prezentarea creanțelor incerte de natură sumelor de recuperare de la agenții de marketing ai Societății în contul 4617 „Debitori incerti”.

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

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

(l) Cheltuieli înregistrate în avans

Cheltuielile înregistrate în avans, reflectate în bilanțul contabil la data de 31.12.2013 în postul bilanțier „Cheltuieli în avans”, sunt generate de activitatea curentă de exploatare a Societății, urmând a fi repartizate pe conturile de cheltuieli aferente, periodic – lunar sau trimestrial, în acele perioade la care ele fac referință, respectiv în acele perioade în care se derulează și au loc evenimentele generatoare ale acestor cheltuieli.

(j) Provizioane

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

La data de 31 Decembrie 2013, Societatea a recunoscut în evidența contabilă și în bilanțul contabil constituirea provizionului pentru bonusuri de performanță aferente salariilor, bonusuri care urmează să se acorde în baza evaluării performanțelor profesionale obținute de către aceștia în cursul anului 2013.

Pe parcursul exercitiului financiar 2013 Societatea a constituit și recunoscut și provizionul tehnic pentru pensii private, utilizat pentru acoperirea riscurilor aferente garanției investitoriale minime sau a riscurilor aferente garanțiilor suplimentare, așa cum sunt ele definite prin Norma 13/2012, provizion reflectat în soldul contului contabil 15181 „Provizion tehnic Pilon 2”, respectiv în postul bilanțier „Alte provizioane” (pentru informații detaliate recomandăm consultarea Notei 1 Provizioane).

(k) Capital și rezerve

La data încheierii exercitiului financiar 2013, capitalurile proprii ale Societății cuprind aportul de capital social subscris și versat, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social cuprinde numărul și valoarea acțiunilor.

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

În cursul exercitiului financiar 2013, contabilitatea decontărilor cu personalul Societății cuprinde drepturile salariale convenite acestuia, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă și cele pentru incapacitate temporară de muncă plătite din fondul de salarii și avantaje de natură tichetelor de masă.

Pentru ca aceste drepturi să poată fi acordate, plata acestora, precum și alte elemente în legătură cu aceste drepturi sunt reglementate fie de acte normative sau reglementări legale, fie de regulamentul intern al Societății și decizii emise de către reprezentantul legal al acestora.

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

Societatea a procedat, începând cu exercitiul financiar 2013, la încheierea în beneficiul angajaților săi, a unui contract de asigurare de grup, cu componenta de protecție.

Societatea nu are alte obligații în legătură cu servicii suplimentare față de foștii și actualii angajați.

(m) Recunoașterea veniturilor

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

In anul financiar 2013, ponderea cea mai mare in totalul veniturilor Societatii este reprezentata de veniturile din prestari servicii si veniturile din dobanzi.

Veniturile din prestari servicii sunt reprezentate de veniturile din comisionul de administrare din contributiile brute si comisionul din administrarea activelor fondului de pensii private, comisioane percepute de catre Societate urmare a administrarii activitatii Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, precum si, intr-o proportie nesemnificativa, din veniturile din penalitati de transfer suportate de catre o parte din participantii care solicita transferul intr-un alt fond de pensii.

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

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 505-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Nota 7

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

Nota 7, parte componenta a situatiilor financiare anuale ale exercitiului financiar 2013, prezinta in continutul sau referente si aspecte cu privire la Consiliul de Administratie al Societatii, in calitate de organ de administrare al acesteia, structura actionariatului Societatii, aspecte cu privire la conducerea executiva a Societatii AEGON Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. precum si informatii cu privire la personalul Societatii alcatuit din totalitatea persoanelor avand calitatea de salariati ai Societatii.

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 putin 3 administratori.

Ca si forma de organizare juridica, AEGON Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private 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 statutari, conform reglementarilor articolului 34, alineat (1) din Legea 82/1991 actualizata.

Organul de administratie al AEGON Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. este Consiliul de Administratie.

In ce priveste componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii, pe parcursul exercitiului financiar 2013 nu au intervenit modificari in structura acesteia, membrii aflati in componenta Consiliului de Administratie la data de 31 Decembrie 2012 continuand a-si exercita mandatul de conducere si in cursul exercitiului financiar 2013.

Astfel, la data incheierii exercitiului financiar 2013, componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

Domnul Dr. Mahig Peter Zoltan - presedinte

Domnul Havas Gabor Andras - membru

Domnul Kovacs Zsolt - membru

Prezenta componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii a fost decisa la data de 25 Ianuarie 2010, prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor Societatii intrunita la aceasta data fiind in vigoare incepand cu data de 22.07.2010, in baza Rezolutiei nr. 14015/22.07.2010 emisa de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj, prin care s-a dispus inregistrarea in Registrul Comertului 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.

b) Conducerea Societatii

Conform articolului 143, alineat (4) din Legea 31/1990 actualizata, in cazul societatilor pe actiuni ale caror situatii financiare anuale fac obiectul unei obligatii legale de auditare financiara, este obligatorie delegarea conducerii Societatii unuia sau mai multor directori. Delegarea este efectuata de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

Atributiile de conducere ale Societatii au fost delegate de catre Consiliul de Administratie domnului Ratiu Octavian Marius, 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 numarul 59/31.03.2011.

Atributiile de conducere sunt incredintate directorului general in baza Contractului de mandat, a carui durata se deruleaza pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 31 martie 2008. In sodinta sa din data de 19 Martie 2012, Consiliul de Administratie al Societatii decide prelungirea duratei contractului de mandat al domnului Ratiu Octavian Marius pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 31 martie 2012, iar prin Decizia Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private (in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara) numarul 46/02.05.2012 domnul Ratiu Octavian Marius este autorizat pentru exercitarea functiei de Director General al Societatii.

Puterea de a reprezenta Societatea apartine Directorului General, acesta fiind inregistrat la Registrul Comertului ca persoana imputernicita sa reprezinte Societatea.

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

Numirea in functia de director general adjunct, functie 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 (in prezent ASF) nr.12/2010, cu referire la indeplinirea de catre Societate a unela din conditiile generale de indeplinit cumulativ, respectiv , in ce priveste conducerea executiva, aceasta sa fie formata din cel putin doua persoane investite cu competenta de a angaja raspunderea Societatii.

Prevederile articolului 5, litera (h) se modifica in sa prin Norma 1/2012 emisa de catre CSSPP (in prezent ASF), printr-o noua formulare, diferita de cea initiala, respectiv indeplinirea de catre Societate a conditiei ca directorul general sau presedintele directoratului, dupa caz, sa aiba ca inlocuitor o persoana autorizata de catre Comisie, aceasta noua reglementare fiind in vigoare si la data de 31 Decembrie 2013, data incheierii exercitiului financiar reprezentat in prezentele situatii financiare anuale.

c) Structura actionariatului Societatii

In cursul exercitiului financiar 2013, structura actionariatului Societatii a suferit modificari in ce priveste numarul de actiuni detinute, valoarea actiunilor si procentul in total detinere a fiecaruia din cei doi actionari, modificare survenita datorita majorarii capitalului social subscris si versat al Societatii, de la valoarea de 24.000.000 lei la 40.000.000 lei. Structura actionariatului anterior majorarii capitalului social, respectiv in perioada cuprinsa intre data de 01 Ianuarie 2013 si 27 Martie 2013 s-a prezentat astfel:

Actiionar	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	99,99999958333333
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000004166667

Uterior operatiunii de majorare a capitalului social, respectiv pentru perioada 27 Martie 2013 – 31 Decembrie 2013, cu continuare pana la data emiterii prezentelor situatii financiare anuale, structura actionariatului se prezinta dupa cum urmeaza:

Actiionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,9999999975
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000000025

Capitalul social este divizat in 400.000.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 lei.

O descriere detaliata a structurii actionariatului Societatii si expunerea unor prevederi obligatorii cu referire la structura capitalului social se regasesc in Nota 8 « Participatii si surse de finantare ».

In structura actionariatului Societatii nu exista actionari persoane fizice care sa detina un procent mai mare de 5% din totalul actiunilor.

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

Pe parcursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a acordat indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie, activitatea acestora nefiind remunerata.

e) Denumirea si sediul depozitarului Fondului de Pensii

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

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

In ce priveste potentiale obligatii de natura legala sau contractuala fata de fosti membri ai organului de administratie al Societatii, respectiv ai Consiliului de Administratie, Societatea nu si-a asumat fata de acestia, precum nu are in derulare la data de 31 Decembrie 2013 obligatii contractuale cu privire la plati de pensii sau alte stimulente materiale catre acestia.

In ce priveste actualii membri ai Consiliului de Administratie, Societatea nu si-a asumat fata de acestia vreo obligatie cu privire la drepturi de pensii private, drepturi similare sau alte stimulente materiale.

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

In cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie sau membrilor din conducerea Societatii care indeplinesc functia de director general sau director general adjunct.

De asemenea, tot in legatura cu membrii organelor de administratie si membrii din conducerea Societatii, Societatea nu are constituite obligatii viitoare de natura garantiilor asumate de catre aceasta in numele acestor membrii.

h) Informatii referitoare la angajatii si colaboratorii Societatii

In vederea derularii in conditii optime a activitatii proprii a Societatii cat si activitatii de administrare a Fondului de Pensii VITAL aflat in administrarea acesteia, Societatea utilizeaza exclusiv serviciile angajatilor proprii, acestia detinand cunostintele profesionale si experienta necesare unei bune functionari a activitatilor derulate in cadrul fiecarei directii si departament al Societatii.

Cu exceptia activitatii de tiparire a scrisorii anuale de informare transmisa individual participantilor Fondului VITAL, scrisoare cuprinzand situatia contului individual al fiecarui participant la data de 31.12.2012, activitate executata pe parcursul lunilor martie - aprilie 2013 si externalizata unui furnizor extern pentru astfel de servicii, in cursul exercitiului financiar 2013, precum si la inchiderea acestuia, Societatea nu a procedat la externalizarea altei activitati proprii a acesteia, de asemenea nu a utilizat servicii ale colaboratorilor persoane fizice.

Fluctuatia personalului Societatii nu a suferit variatii majore pe parcursul exercitiului financiar 2013.

Structura personalului, incluzand salariatii proprii al Societatii si persoanele cu functii asimilate salariatilor, atat in ce priveste tipul de relatie contractuala cat si perioada contractuala, a inregistrat urmatoarea evolutie:

In perioada 01 Ianuarie 2013 – 30 Iunie 2013 structura salariatilor 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: 2 persoane
3. Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp integral: 1 persoana
4. Persoane cu functie exercitata in baza contractului de mandat: 2 persoane

In perioada 01 Iulie 2013 – 31 Decembrie 2013 structura salariatilor este formata din urmatoarele forme de incadrare in munca:

1. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp integral: 12 persoane
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 integral: 1 persoana
4. Persoane cu functie exercitata in baza contractului de mandat: 2 persoane

La data de 31 Decembrie 2013, relatia contractuala in raport cu Societatea a unei persoane a carui raport de munca se deruleaza in baza contractului individual de munca, este suspendata datorita aflarii acesteia in concediu de ingrijire copil.

Persoanele din conducerea Societatii, respectiv directorul general si directorul general adjunct, isi exercita drepturile si asuma obligatiile ce decurg din relatia acestora cu Societatea, in baza clauzelor contractuale ale contractului de mandat incheiat individual, intre fiecare dintre acestia, pe de o parte si Societate, pe de alta parte, aceasta din urma prin reprezentantul sau, respectiv presedintele Consiliului de Administratie.

Cuantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii si persoanelor cu functii de conducere exercitate in baza contractului de mandat, precum si cuantumul total al cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala, evidentiata la data de 31 Decembrie 2013, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel:

Categoria angajati	Nr.mediu angajati 2013	Drepturi salariale brute datorate* 2013	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala** 2013	Drepturi salariale nete datorate 2013
Personal cu functii de conducere	2	818.461	170.978	624.513
Personal cu functii de executie	12	821.439	206.854	587.133
Alte categorii	3	127.981	32.266	90.895
TOTAL	17	1.767.881	410.098	1.302.541

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

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

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

- Personalul cu functie de conducere este format din directorul general si directorul general adjunct
- Personalul cu functie de executie este reprezentat de catre directorii/managerii de directie/compartiment, precum si personalul aflat in subordinea acestora din punct de vedere ierarhic, alții 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 asigurarile si protectia sociala prezentau urmatoarele valori:

Categoria angajati	Nr. mediu angajati 2012	Drepturi salariale brute datorate* 2012	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala** 2012	Drepturi salariale nete datorate 2012
Personal cu functii de conducere	2	569.460	147.917	427.247
Personal cu functii de executie	11	721.814	189.645	528.615
Alte categorii	3	120.135	31.824	83.998
TOTAL	16	1.411.409	369.386	1.039.860

Urmare a analizei valorilor indicatorilor afisati in tabelele comparative prezentate anterior, este relevant a preciza urmatoarele aspecte:

➤ *Numar de salariati si alte persoane asimilate salariatilor*

In cursul anului 2013 nu s-au inregistrat variatii in ce priveste numarul de persoane anagajate in functiile de conducere si in functii de natura allora decat cele de executie, numarul de salariati incadrati in anul 2013 in cele doua categorii de functii ramanand identic cu cel al anului precedent. O variatie nesemnificativa se inregistreaza in cazul numarului angajatilor cu functii de executie, respectiv o crestere cu un numar de 1 salarial, angajat pe perioada nedeterminata, avand ca baza contractuala contractul individual de munca.

➤ *Drepturi salariale brute datorate si contributiile sociale aferente*

Daca din totalul drepturilor salariale brute la nivelul anului 2012, in cuantum total de 1.411.409 lei, 158.030 lei a reprezentat valoarea totala a bonusului de performanta, stabilit si achitat in urma procesului de evaluare profesionala a intregului personal angajat, in anul 2013, din totalul drepturilor salariale brute de 1.767.881 lei, bonusul de performanta a inregistrat un cuantum de 416.160 lei.

Diferenta in cresterea nivelului acestui indicator in anul 2013 fata de anul 2012 este reprezentata de cresterea anuala salariale de 3,4% precum si de efectul cumulal al platii salariului pe durata intreaga de 1 an pentru persoanele angajate la mijlocul anului 2012 si al angajarii unei noi persoane incepand cu mijlocul anului 2013.

Acordarea bonusului de performanta si nivelul acestuia este un proces controlat la nivelul fiecarei entitati din cadrul Grupului AEGON, supus regulilor si politicilor de resurse umane la nivel de Grup, supus aprobarii organismelor de conducere la nivel de Grup, iar ulterior, in cadrul fiecarei entitati, supus aprobarii Consiliului de Administratie.

Drepturile salariale ramase de achitat la data de 31 Decembrie 2013 - de natura salariilor datorate personalului angajat - in cuantum de 23.150 lei, reprezinta restul de plata aferent drepturilor salariale ale lunii Decembrie 2013, iar obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit, de natura datoriilor fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale ramase in sold la aceiasi data sunt in suma de 67.541 lei.

Atat drepturile salariale nete ale lunii Decembrie 2013 cat si obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit aferente acestor drepturi sunt scadente la plata in luna Ianuarie 2014.

In cursul exercitiului financiar analizat, pentru desfasurarea activitatii de marketing specifica domeniului pensiilor private, asa cum este ea definita in legislatia de specialitate, Societatea a colaborat cu persoane fizice externe, autorizate de catre organismul de supraveghere drept agenti de marketing.

Cuantumul total al comisiunelor brute achitate de catre Societate in schimbul prestatiei acestor colaboratori s-a situat la nivelul anului 2013 la suma de 27.008 lei, aceasta suma incluzand impozitul pe venit si contributiile sociale aferente.

Pe parcursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a incheiat angajamente contractuale cu colaboratori externi, derulate in baza contractelor de prestari servicii, nu a beneficiat de serviciile unor asemenea colaboratori, ca urmare nu exista evidentiata rulaje contabile in decursul exercitiului 2013 sau sold la data de 31 Decembrie 2013 cu privire relatii contractuale de acest fel.

Societatea nu a platit in cursul anului 2013 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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Florești, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 8

Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat al Societatii, evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 01 Ianuarie 2013, drept sold initial de deschidere este de 24.000.000 lei, iar valoarea inregistrata la data de 31 Decembrie 2013 este de 40.000.000 lei. Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor Societatii hotaraste in unanimitate si aproba, prin sedinta din data de 13 Februarie 2013, majorarea capitalului social al Societatii de la 24.000.000 lei la 40.000.000 lei, prin emiterea unui numar de 160.000.000 actiuni noi, cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare, majorare efectuata prin aport in numerar in valoare de 16.000.000 lei.

Actiunile nou emise ca urmare a acestei majorari au fost subscrise si varsate integral de catre actionarul AEGON WONINGEN NOVA B.V., cel de al doilea actionar, AEGON TSJECHIE HOLDING B.V. renuntand, in acest sens, la dreptul sau de preemtiune si acceptand modificarea procentelor detinute in cadrul Societatii in favoarea AEGON WONINGEN NOVA B.V.

Astfel, la data de 31 Decembrie 2013, capitalul social al Societatii, in valoare de 40.000.000 lei, subscris si varsat in intregime in numerar, este divizat in 400.000.000 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

Potrivit articolului 59 al Legii 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat si prevederilor Actului constitutiv al Societatii, actiunile acesteia nu pot fi transformate in actiuni la purtator si nu pot fi actiuni preferentiale. Societatea nu are dreptul de a modifica moneda in care se exprima valoarea nominala a actiunilor.

Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 01 Ianuarie 2013 si 31 Decembrie 2013 se prezinta astfel :

A. Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 01 Ianuarie 2013 si 27 Martie 2013

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

B. Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 27 Martie 2013 si 31 Decembrie 2013

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,9999999975
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000000025

Majorarea capitalului social al Societatii a fost aprobata prin Decizia numarul 22/14.03.2013, emisa de catre institutia de supraveghere CSSPP, actualmente Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private, prin aceiasi Decizie autorizandu-se si modificarea Actului Constitutiv al Societatii in forma prezentata si depusa de catre Societate ca parte componenta a dosarului de autorizare.

Operatiunea de majorare a capitalului social precum si repartizarea acestuia pe asociati este dispusa spre a fi inregistrata in Registrul Comertului in baza Rezolutiei Nr. 6607/25.03.2013 emisa de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj si certificata de catre Certificatul Constatator emis de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj Nr. 18578 /27.03.2013.

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

In cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a procedat la reducerea capitalului social, respectiv nu a procedat la rascumpararea de actiuni, la rambursarea catre asociati a unei parti din capital sau la acoperirea pierderilor contabile provenite din exercitiile precedente.

La data de 31 Decembrie 2013, AEGON Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. nu detine participatii sub forma certificatelor de participare, obligatiuni convertibile, valori mobiliare sau drepturi similare.

In cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a procedat la emiterea de obligatiuni.

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 9

Alte informatii privind activitatea entitatii

A. Informatii generale privind prezentarea Societatii si a administratorului acestela

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2013, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatiile modificarilor capitalului propriu, Situatiile fluxurilor de trezorerie, Note explicative la situatiile financiare anuale, Date informative si Situatiile activelor imobilizate, sunt inlocuite pentru Societatea AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., cu sediul social in Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania, inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub numarul J12/3044/2007, cod unic de inregistrare 22066642.

AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., este constituita ca societate de pensii, avand si calitatea de administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, desfasurandu-si activitatea exclusiv pe teritoriul Romaniei, fiind autorizata ca si societate de pensii prin Decizia Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania (in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara) 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 2013 se poate consulta la sediul social al Societatii, mentionat anterior.

Formatul electronic al situatiilor financiare anuale este disponibil spre consultare pe pagina de internet a Societatii, www.aegon.ro, sectiunea Pensii Private, subsectiunea Raportari.

Auditorul extern al Societatii este societatea de audit Ernst & Young Assurance Services S.R.L., societate inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/5964/1999, cod unic de inregistrare RO11909783, cu sediul in Bucuresti, Bulevardul Ion Mihalache nr. 15-17, cladirea Bucharest Tower Center, etaj 21, inscisa in Registrul CSSPP cu nr. AUD-RO-11922130, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 39/10.07.2007.

Depozitarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL este realizata de catre BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE, cu sediul in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului

sub nr. J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inscisa in Registrul bancar cu numarul PJR-40-007/1999, inscisa in Registrul CSSPP cu nr. DEP-RO-373958, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 21/12.08.2007.

Structura actionariatului Societatii la data de 31 Decembrie 2013 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 99,999999975% din totalul actiunilor nominative, si
2. AEGON TSJECHIE HOLDING B.V. societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda detinand un procent de 0,000000025% din totalul actiunilor nominative.

Structura actionariatului la data de 31 Decembrie 2013 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.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,999999975
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000025

Valoarea nominala a unei actiuni a ramas neschimbata fata de valoarea la data primei subscrierii de capital social, respectiv 0,1 lei, capitalul social divizandu-se in 400.000.000 actiuni nominative.

In cursul exercitiului financiar analizat are loc procesul de majorare a capitalului social al Societatii, de la valoarea de 24.000.000 lei la valoarea de 40.000.000 lei, majorare hotarata si aprobata de catre Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor Societatii, prin sedinta sa din data de 13 Februarie 2013.

B. Tranzactii valutare

In ce priveste exercitiul financiar 2013, evaluarea activelor si pasivelor in valuta s-a efectuat la finele fiecarei luni, prin utilizarea cursului de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

La data bilantului, evaluarea creantelor 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, valabil 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, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile, respectiv pierderile rezultate ca urmare a operatiilor de conversie valutara, afecteaza contul de profit si pierdere, fiind incluse in categoria veniturilor, respectiv a cheltuielilor financiare.

Principalele cursuri de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 Decembrie 2013 au fost:

1 EUR = 4,4847 RON, 1 USD = 3,2551 RON.

C. Informații privind rezultatul exercitiului financiar 2013

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2013 este pierdere contabila de 428.089 lei (640.061 lei, pierderea contabila a anului 2012), iar profitul fiscal al anului 2013 este in cuantum de 328.658 lei, comparativ cu exercitiul financiar 2012, la incheierea caruia profitul fiscal calculat a inregistrat valoarea de 156.655 lei.

Diferenta de valoare intre rezultatul contabil brut si rezultatul fiscal se datoreaza existentei elementelor de cheltuieli nedeductibile care influenteaza modul de calcul specific al rezultatului fiscal, calcul efectuat in baza reglementarilor fiscale in vigoare, reconcilierea rezultatului contabil al exercitiului financiar 2013 cu rezultatul fiscal al acestuia, precum si principalii indicatori raportati in Declaratia privind impozitul pe profit aferenta anului 2013, prezentandu-se dupa cum urmeaza:

Nr.	Indicator	Suma (lei)
1.	Rezultat din exploatare	(1.438.788)
2.	Rezultat financiar	1.422.991
3.	Rezultat brut (rd. 1 + rd. 2)	(15.797)
4.	Amortizare fiscala	77.292
5.	Rezerva legala deductibila	0
6.	Provizioane fiscale	335.000
7.	Total deduceri (rand 4 la rand 6)	412.292
8.	Venituri neimpozabile	488.000
9.	Profit/Pierdere (rand 3 – rand 7 – rand 8)	(916.089)
10.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	7.378
11.	Cheltuieli de sponsorizare	10.000
12.	Cheltuieli cu amortizarea contabila	12.394
13.	Dobanzi/majorari intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane si straine	0
14.	Cheltuieli cu impozitul pe profit (impozit minim)	0
15.	Cheltuieli cu provizioane si rezerve care depasesc limita prevazuta de lege	279.000
16.	Alte cheltuieli nedeductibile	935.975
17.	Total cheltuieli nedeductibile (rd. 10 la rd. 16)	1.244.747
18.	Profit Impozabil/Pierdere fiscala aferent anului 2013 (rd. 3 + rd. 9)	328.658
19.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	3.087.405
20.	Profit impozabil/Pierdere fiscala, de recuperat in anii urmatoari	(2.758.747)

D. Cifra de afaceri

In baza documentelor financiare justificative detinute, la data de 31 Decembrie 2013 Societatea inregistreaza o cifra de afaceri neta, realizata pe parcursul exercitiului financiar 2013, in valoare totala de 4.684.179 lei (3.345.350 lei in anul 2012), reprezentand venituri din activitatea de exploatare a caror sursa de provenienta rezida in urmatoarele:

Venituri realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, astfel:

- venituri din comision administrare din contributiile brute (in procent de 2,5 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului VITAL) : 2.641.930 lei (1.997.773 lei in anul 2012)
- venituri din penalitati de transfer participantii : 749 lei (1.141 lei in anul 2012)
- venituri din comisionul de administrare din activul net al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (in procent de 0,05 aplicat asupra activelor nete ale Fondului aflate in administrarea Societatii): 2.041.500 lei (1.346.436 lei in anul 2012)

Cifra de afaceri neta este reprezentata de suma veniturilor aferente si rezultate ca urmare a prestarilor de catre Societate a activitatii de administrare a fondului de pensii privat obligatoriu VITAL.

In cifra de afaceri neta nu sunt incluse veniturile financiare si extraordinare.

In ce priveste cifra de afaceri totala inregistrata la data de 31 decembrie 2013, cu referire la exercitiul financiar 2013 aceasta nu mai include si alte elemente de venituri din exploatare, spre deosebire de exercitiul financiar precedent cand, venitul din exploatare obtinut din cele trei surse indicate anterior i s-a adaugat si suma de 42.000 lei, reprezentand venit din categoria altor venituri din exploatare, generat urmare a operatiunii de vanzare de bunuri de capital din patrimoniul Societatii, bunuri de natura autovehiculelor.

In cursul anului 2013 Societatea nu a realizat venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete.

E. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilanțului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

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

Urmare a constatarii efectuate asupra documentelor financiar contabile ale Societatii, primite si emise in perioada cuprinsa intre data bilanțului si data aprobarii prezentelor situatii financiare anuale, precum si a evenimentelor si actiunilor derulate in aceiasi perioada mentionata, se confirma faptul ca au existat evenimente de natura celor ulterioare datei bilanțului, evenimente a caror aparitie si infaptuire a generat modificarea rezultatului contabil si fiscal, precum si a elementelor bilanțiere.

Societatea a procedat la recunoasterea impactului acestor evenimente asupra elementelor bilanțiere si contului de profit si pierdere, prin recunoasterea in evidenta contabila a valorilor in cauza si implicit prin ajustarea prezentelor situatiilor financiare anuale, ajustare efectuata anterior datei raportului de audit si datei aprobarii situatiilor financiare.

Prin Decizia numărul 8/23.01.2014, emisă de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, s-a autorizat prealabil fuziunea Fondului de Pensii Administrat Privat EUREKO, în calitate de fond absorbit, cu Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, în calitate de fond absorbant, la propunerea administratorului fondului de pensii care va fi absorbit.

În responsabilitatea ambilor administratori ai fondurilor implicate în fuziune au revenit sarcini de comunicare cu clienții celor două fonduri administrate. AEGON PENSII a publicat Notificarea publică a participanților la Fondul de Pensii Administrat Privat EUREKO pe pagina proprie de web www.aegon.ro Secțiunea Pensii Private, cât și în colidienle Bursa și Ziarul Financiar, timp de 3 zile consecutiv, începând cu data de 03.02.2014.

La data emiterii prezentelor situații financiare, ne regăsim în perioada de 90 zile, care se încheie în data de 05.05.2014, în care participanții Fondului de Pensii Administrat Privat EUREKO pot să-și utilizeze dreptul de a se transfera la un alt fond de pensii administrat privat autorizat în piață, în situația în care nu sunt de acord cu fuziunea celor două fonduri. Urmează a fi făcute restul demersurilor în vederea finalizării procesului de fuziune, în cursul anului 2014.

F. Venituri speciale

a) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat în cursul exercitiului financiar 2013 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

b) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

În cursul exercitiului financiar 2013, Societatea nu a înregistrat venituri de natura 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 2013, reflectat în Bilanț la poziția 34, în valoare de 116.535 lei (81.985 lei sold la 31 Decembrie 2012), este reprezentat de cheltuieli înregistrate în avans cu referire la activitatea curentă, în speța cu referire la chiria trimestrială aferentă 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, abonament lunar pentru utilizarea aplicației de furnizare date și informații financiare.

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

În decursul exercitiului financiar 2013, Societatea a achitat auditorului financiar onorarii în valoare totală de 175.888,74 lei (124.471,25 lei în anul 2012), aceasta sumă incluzând onorarii pentru următoarele tipuri de servicii prestate de către acesta astfel:

- servicii de audit pentru auditarea situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2012 pentru AEGON PENSII Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.: 112.804,47 lei (respectiv sumă de 112.339,83 lei achitată în anul 2012 pentru servicii de audit ale situațiilor financiare ale anului 2011)
- servicii de audit pentru auditarea situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2013 pentru AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., 57.324,47 lei, reprezentând un procent de 50% din valoarea contractuală a serviciilor în cauză
- cheltuieli adiționale de audit (transport, cazare) aferente auditării situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2012 în sumă de 5.759,80 lei (respectiv sumă de 12.131,42 lei achitată în anul 2012 pentru servicii de audit a situațiilor financiare ale anului 2011)

Auditorul financiar nu a prestat în favoarea Societății, în anul 2013, alte servicii profesionale, de altă natură decât cele de audit statutar.

În cursul exercitiului financiar 2013 Societatea a beneficiat de următoarele servicii de consultanță, prestate în baza contractelor comerciale agreeate între părți:

- servicii de consultanță juridică cu privire la aspecte operaționale, comerciale și juridice, în valoare de 460.368 lei
- servicii de consultanță cu privire la aspecte fiscale internaționale, altele decât cele de audit financiar, în valoare de 17.946 lei

H. Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

În cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a avut în deținere efecte comerciale.

I. Angajamente financiare

În cursul exercitiului financiar 2013, Societatea nu a contractat credite sau alte împrumuturi.

J. Datorii probabile și angajamente acordate

La data de 31 Decembrie 2013, Societatea nu are evidențiate datorii probabile și angajamente acordate.

K. Angajamente sub formă de garanții

La data de 31 Decembrie 2013, în evidența contabilă a Societății, la categoria imobilizărilor financiare, figurează suma de 41.187 lei, reprezentând suma cu titlu de garanție constituită de către Societate în favoarea locatorului Merce Real Estate și achitată acestuia, recunoscută în evidența contabilă și agreeată de către părțile contractuale în baza contractului de închiriere. Aceasta sumă va fi returnată locatorului la data încetării valabilității sau la data rezilierii contractului de închiriere.

L. Informații privind relațiile Societății cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii

Atât pe parcursul întregii perioade de derulare a exercitiului financiar 2013, cât și la data bilanțului, Societatea face parte exclusiv din grupul financiar AEGON. AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. nu are înființate filiale și nu deține participatii în alte societăți.

M. Operațiuni leasing

În cursul exercitiului financiar 2013 Societatea nu a avut în derulare contracte de leasing financiar sau operațional.

N. Tranzactii cu parti afiliate

In cursul exercitiului financiar 2013, Societatea deruleaza tranzactii de natura comerciala cu urmatoarele entitati identificate ca fiind parti afiliate Societatii:

- AEGON N.V.
- AEGON CEE B.V.
- AEGON Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Varsovia Sucursala Floresti

Natura tranzactiilor desfasurate precum si cheltuielile generate in urma derularii acestor tranzactii, valorile inregistrate la data de 31 Decembrie 2013 drept datorii ale Societatii in ce priveste decontarile cu partile afiliate, sunt prezentate in detaliu in Nota 3 si Nota 4.

Comparativ cu exercitiul financiar 2012, cand derularea de catre Societate a tranzactiilor cu parti afiliate a generat, alaturi de elemente de cheltuieli, si elemente de venituri in favoarea Societatii, anul 2013 nu a fost caracterizat de obtinerea de venituri din efectuarea unor asemenea tranzactii.

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 unuia 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 inaintate in instanta de catre Societate, la data de 06.10.2010 cu referire la anulara amenzii instituita de catre Consiliul Concurentei si achitata acestei institutii, 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 enuntat anterior.

In data de 18.04.2013, se comunica hotararea civila nr 5268/2011 din 21 septembrie 2011, cu drept de recurs in termen de 15 zile de la comunicare, Consiliul Concurentei procedand la inaintarea recursului.

Intrucat pana la data bilantului, respectiv pana la data intocmirii si aprobarii prezentelor situatii financiare, instanta Curtii de Apel nu a procedat la emiterea unei decizii definitive, Societatea considera acest drept de creanta asupra Consiliului Concurentei ca fiind un activ contingent extrabilantier.

P. Informatii referitoare la Impozitul pe profit

Calculul profitului impozabil si respectiv a impozitului pe profit a fost realizat aplicand si respectand reglementarile fiscale in vigoare in perioada 01 Ianuarie 2013 – 31 Decembrie 2013, respectiv reglementarile Legii 571/2003 Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Desi la data incheierii exercitiului analizat rezultatul fiscal este unul pozitiv, Societatea nu evidentiaza, drept datorie, obligatia de plata a impozitului asupra acestui profit fiscal, procedand la recuperarea partiala a pierderii fiscale inregistrata in exercitiul financiar 2008, utilizand in beneficiul ei dreptul de recuperare a acestei pierderi, drept acordat in baza reglementarilor fiscale.

Q. Alte informatii

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2013 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, precum si potrivit Normei nr.14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobata prin Hotararea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 37/2007, Normei nr. 3/2011 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private si Normei nr.1/2013 privind modificarea si completarea Normei nr.3/2011 anterior mentionata.

Situatiile financiare anuale intocmite sunt proprii societatii AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., fiind intocmite in limba romana si in moneda nationala.

La data de 31 Decembrie 2013 Societatea indeplineste cerintele de solvabilitate stipulate prin articolul 153^a24, alineat (1) din Legea 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Capitalul social subscris si varsat al entitatii, evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 31 Decembrie 2013 este de 40.000.000 lei.

La data bilantului Societatea are in derulare procesul civil intentat impotriva Consiliului Concurentei, cu referire la Decizia 39/07.09.2010 emisa de catre acesta din urma, prin care se constata incalcarea dispozitiilor art. 5 alineat (1) litera (c) din Legea Concurentei nr. 21/1996, republicata si a articolului 101 din Tratat prin incheierea unor intelegeri anticoncurentiale: prin sentinta definitiva, cu drept de recurs, pronuntata de catre Curtea de Apel in sedinta publica din data de 21 septembrie 2011, se admite actiunea Societatii, in calitate sa de reclamant, prin anulara Deciziei nr. 39/07.09.2010 si exonerarea Societatii de plata amenzii aplicate, in cuantum de 150.301 lei, sentinta comunicata partilor in data de 18.04.2013. Paratul inaintea recurs impotriva sentintei, recurs nesolutionat pana la data bilantului.

Prin Decizia numarul 22/14.03.2013 emisa de catre Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, se autorizeaza modificarea Actului Constitutiv al Societatii, modificare care include si schimbarea denumirii Societatii din "AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A." in "AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A."

Incepand cu data de 27 Martie 2013 noua denumire a Societatii este AEGON PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.

Cu privire la cuprinsul tuturor celor 9 Note explicative la situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar 2013, referintele privitoare la Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private s-au efectuat in legatura cu calitatea acestei institutii, de organism de supraveghere a sistemului de pensii private.

Institutia a fost integrata sub tutela Autoritatii de Supraveghere Financiara, ca sector separat, respectiv "Sector Pensii Private", organism a carui infiintare, obiective, atributii, organizare si functionare sunt reglementate prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului numarul 93/18.12.2012.

Anexa Nr. E1

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2013

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 PENSII – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066842
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

lei

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd.	Nr. unitati		Sume in lei
A	B	1		2
Unitati care au înregistrat profit	1			-
Unitati care au înregistrat pierdere	2	1		428.089
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	3			-
II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total (col. 2+3)	Din care:	
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	4	-	-	-
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	5	-	-	-
- peste 30 de zile	6	-	-	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste un an	8	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	9	-	-	-
- contributiile pentru asigurarile sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	-	-	-
Obligatii restante fata de alti creditori	16	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22), din care:	19	-	-	-
- restante dupa 30 de zile	20	-	-	-
- restante dupa 90 de zile	21	-	-	-
- restante dupa un an	22	-	-	-
Dobanzi restante	23	-	-	-

III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	24	16	16
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar/perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	16	17
IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr.rd.	Suma	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:			
- veniturile datorate la bugetul de stat	26		-
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	28		-
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	30		-
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	32		-
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente, din care:	33		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	34		-
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	36		-
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		-
- veniturile datorate la bugetul de stat	38		-
Redevente platite in cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	39		-
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	40		-
Redeventa miniera platita	41		-
Subventii incasate in cursul exercitiului financiar, din care:	42		-
- subventii incasate in cursul exercitiului financiar aferente activelor	43		-
- subventii aferente veniturilor, din care:	44		-
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca**)	45		-
Creante restante, care nu au fost incasate la termenul prevazut in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	46		-
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	47		-
- creante restante de la entitati din sectorul privat	48		-
	49		-

V. Tichete de masa	Nr.rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	19.575	23.110
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	51	-	-
- din fonduri publice	52	-	-
- din fonduri private	53	-	-
VII. Cheltuieli de inovare****)	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 55 la 57), din care:	54	-	-
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	55	-	-
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	56	-	-
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	57	-	-
VIII. Alte informatii	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 234)	58	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 232)	59	146.364	-
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 61 + 69), din care:	60	41.187	41.187
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd. 62 la 68), din care:	61	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	62	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	63	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	64	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	65	-	-
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	66	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	68	-	-
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 70 + 71), din care:	69	41.187	41.187
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	70	41.187	41.187
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	71	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	134.920	670.931
- creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	73	-	-
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	-	-
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	-	-

Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 77 la 81), din care:	76	3.173	-
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	77	3.086	-
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	78	87	-
- subventii de incasat (ct. 445)	79	-	-
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	80	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	81	-	-
Creantele entitatii in relatile cu entitatile afiliate (ct. 451)	82	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	83	-	-
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 85 la 87), din care:	84	125.224	161.667
- decontari privind Interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	85	-	-
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	86	125.224	161.667
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecantate pana la data bilanului (din ct. 461)	87	-	-
Dobanzi de incasat (ct. 5187), din care:	88	-	-
- de la nerezidenti	89	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici****)	90	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 92 la 98), din care:	91	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	92	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	93	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	94	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	95	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	97	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	98	-	-
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	99	-	-
Casa in lei si in valuta (rd. 101 + 102), din care:	100	777	4.339
- in lei (ct. 5311)	101	777	4.339
- in valuta (ct. 5314)	102	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 104 + 106), din care:	103	161.563	453.961
- in lei (ct. 5121), din care:	104	161.501	453.339
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	105	-	-

- in valuta (ct. 5124), din care:	105	62	622
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	107	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 109 + 110), din care:	108	380	194
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109	380	194
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5412)	110	-	-
Datoriile (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150 + 155 + 156 + 157 + 163), din care:	111	502.050	1.050.127
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 161), (rd. 113 + 114), din care:	112	-	-
- in lei	113	-	-
- in valuta	114	-	-
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (ct. 1681), (rd. 116 + 117), din care:	115	-	-
- in lei	116	-	-
- in valuta	117	-	-
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119 + 120), din care:	118	-	-
- in lei	119	-	-
- in valuta	120	-	-
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 122 + 123), din care:	121	-	-
- in lei	122	-	-
- in valuta	123	-	-
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 125 + 126), din care:	124	-	-
- in lei	125	-	-
- in valuta	126	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 128 + 129), din care:	127	-	-
- in lei	128	-	-
- in valuta	129	-	-
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 131 + 132), din care:	130	-	-
- in lei	131	-	-
- in valuta	132	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 134 + 135), din care:	133	-	-
in lei	134	-	-
in valuta	135	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 137 + 138), din care:	136	-	-
in lei	137	-	-
in valuta	138	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 140 + 141), din care:	139	-	-
- in lei	140	-	-
- in valuta	141	-	-
Credite de la Trezoreria Statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	142	-	-

Alte imprumuturi si dobanzile aferente(ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687),(rd. 144 + 145), din care:	143	-	-
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functia de cursulunei valute	144	-	-
- in valuta	145	-	-
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146	-	-
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	150.060	184.876
- datorii comerciale externe, avansuriprimate de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 +din ct. 404 + din ct. 405 +din ct. 408 + din ct. 419)	148	-	-
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 +424 + 426 + 427 + 4281)	149	45.781	23.150
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetulstatului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 +4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 +4481), (rd. 151 la 154), din care:	150	148.593	279.446
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 +4381)	151	43.566	51.445
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 +4428 + 444 + 446)	152	73.296	155.153
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	153	31.731	72.848
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	154	-	-
Datoriile entitatii in relatia cu entitatile afiliate (ct. 451)	155	157.626	562.655
Sume datorate actionarilor/asociatilor(ct. 455)	156	-	-
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 +509), (rd. 158 la 162), din care:	157	-	-
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 +4581)	158	-	-
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)*1)(din ct. 462 + din ct. 472 +din ct. 473)	159	-	-
- subventii neretuate la venituri (din ct. 472)	160	-	-
varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	161	-	-
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	162	-	-
Dobanzi de platit (ct. 5188)	163	-	-
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici****)	164	-	-
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	165	24.000.000	40.000.000
- actiuni cotate*2)	166	-	-
- actiuni necotate*3)	167	-	-
- parti sociale	168	-	-
- capital subscris varsat de nerezidentii (din ct. 1012)	169	24.000.000	40.000.000
Brevete si licente (din ct. 205)	170	-	-
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent

A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171	-	-
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	172	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	173	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	174	-	-
XI. Capital social varsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 +186), din care:	175	24.000.000	40.000.000
- detinut de institutii publice (rd. 177 + 178), din care:	176	-	-
- detinut de institutii publice de subordonare centrala;	177	-	-
- detinut de institutii publice de subordonare locala;	178	-	-
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	179	-	-
- cu capital integral de stat;	180	-	-
- cu capital majoritar de stat;	181	-	-
- cu capital minoritar de stat;	182	-	-
- detinut de regii autonome	183	-	-
- detinut de societati comerciale cu capital privat	184	24.000.000	40.000.000
- detinut de persoane fizice	185	-	-
- detinut de alte entitati	186	-	-
XII. Dividende ale societatilor comerciale cu capital de stat si varsaminte ale regiilor autonome, din care:	187	-	-
- dividende/varsaminte aferente anului 2012, repartizate catre institutii publice, din care:	188	-	-
- catre institutii publice de subordonare centrala;	189	-	-
- catre institutii publice de subordonare locala;	190	-	-
- dividende/varsaminte din profitul anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	191	-	-
- catre institutii publice de subordonare centrala;	192	-	-
- catre institutii publice de subordonare locala;	193	-	-
- dividende/varsaminte din profitul aferent exercitiilor anterioare anului 2011, platite catre institutii publice, din care:	194	-	-
- catre institutii publice de subordonare centrala;	195	-	-
- catre institutii publice de subordonare locala	196	-	-
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS	INTOCMIT, Numele si prenumele POENARI ADRIANA Calitatea MANAGER FINANCIAR		
Semnatura _____	Semnatura _____		
Stampila entitatii _____	Nr. de inregistrare in organismul profesional _____		

*) Pentru statutul de persoane juridice afiliate se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**) Subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca (transferuri de la bugetul statului catre angajator) reprezinta sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor institutiilor de invatamant, stimularea somerilor care se incadreaza in munca inainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care incadreaza in munca pe perioada nedeterminata someri in varsta de peste 45 de ani, someri intretinuti unici de familie sau someri care in termen de 3 ani de la data angajarii indeplinesc conditiile pentru a solicita pensia anticipata partiala ori de acordare a pensiei pentru limita de varsta sau pentru alte situatii prevazute prin legislatia in vigoare privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentala, cercetarea aplicativa, dezvoltarea tehnologica si inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 324/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticele comunitare privind inovarea, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

*****) Prin operatori economici se intelege operatori economici, cu exceptia celor din sectorul financiar (institutiile de credit, institutiile financiare nebancare, entitati reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurarilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare), societatile reclassificate in sectorul administratiei publice si institutiile fara scop lucrativ in serviciul gospodariilor populatiei.

*1) in categoria "Alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)" nu se vor inscrie subventiile aferente veniturilor existente in soldul contului 472.

*2) Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care sunt negociabile si tranzactionate, potrivit legii.

*3) Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor, care nu sunt tranzactionate.

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

Anexa Nr. E2

Situatia activelor imobilizate la 31 decembrie 2013

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Valori brute				
		Sold initial (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri		Sold final col.5=1+2-3 (lei)
				Total (lei)	Din care: dezmembrari si casari (lei)	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	440.171	-	-	x	440.171
Alte imobilizari	02	1.319.414	41.619	-	x	1.361.033
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	-	-	x	0
Total (rd.01 la 03)	04	1.759.585	41.619	-	x	1.801.204
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	-	-	-	x	0
Constructii	06	79.767	-	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	07	69.034	146.364	-	-	215.398
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	294.781	23.322	-	-	318.103
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	146.364	-	146.364	x	0
Total (rd.05 la 09)	10	589.946	169.686	146.364	-	613.268
Imobilizari financiare	11	41.187	-	-	x	41.187
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.390.718	211.305	146.364	-	2.455.659

Situatia amortizarii activelor imobilizate

lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial (lei)	Amortizare in cursul anului (lei)	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta (lei)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) (lei)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	14	1.270.493	32.714	-	1.303.207
TOTAL (rd.13+14)	15	1.710.664	32.714	-	1.743.378
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	53.179	26.588	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	18	69.034	24.394	-	93.428
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	292.902	5.989	-	298.891
Total (rd.16 la 19)	20	415.115	56.971	-	472.086
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	2.125.779	89.685	-	2.215.464

Situatia ajustarilor pentru depreciere

lei

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

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