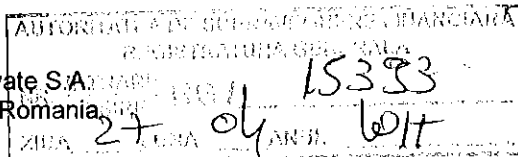


Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.  
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania  
 Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
 CUI: 22066642  
 Cod clasa CAEN: 6530  
 Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079



Anexa Nr. A1

## BILANT

### LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

Identificarea indicatorului	Nr. Rand	Nr. Nota explicativa	Sold la Inceputul exercitiului financiar (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>		5		
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>		5		
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare daca acestea au fost achizitionate cu titlu oneros (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	5	16.742.113	12.278.590
4. Fondul comercial (ct.2071-2807)	04		-	-
5. Avansuri (ct.4094)	05		-	-
<b>TOTAL: (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>		<b>16.742.113</b>	<b>12.278.590</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>		5		
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		-	-
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	08	5	113.051	57.180
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09	5	148.794	103.142
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie(ct. 231-2931+4093)	10		-	-
<b>TOTAL: (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>		<b>261.845</b>	<b>160.322</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>		5		
1. Actiuni detinute la entitati afiliate (ct. 261-2961)	12		-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2965)	13		-	-
3. Actiuni detinute la entitati asociate si controlate in comun (ct. 263-2962-2963)	14		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 2675+2676-2967)	15		-	-
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265+2677-2964)	16		-	-
6. Alte imprumuturi (ct.2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*)	17	5	18.546.877	24.569.749
7. Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic (ct.270-279)	18		-	4.548.962
<b>TOTAL: (rd. 12 la 18)</b>	<b>19</b>		<b>18.546.877</b>	<b>29.118.711</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)</b>	<b>20</b>		<b>35.550.835</b>	<b>41.557.623</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		5		
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materiale consumabile (ct. 302+303+322-323-392)	21		-	-
2. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	22		-	-
<b>TOTAL: (rd. 21 la 22)</b>	<b>23</b>		-	-

<b>II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>		4		
1.Creante comerciale* (ct.2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*+4092+411+413+418-491)	24	4	1.123.232	1.462.295
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.4511**+4518**-4951*)	25	4	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 453-4952)	26		-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445**+446**+447**+4482+4582+461+473**+496+5187)	27	4	62.180	-
5. Creante privind capitalul subscris si nevarsat (ct. 456-4953)	28		-	-
<b>TOTAL: (rd. 24 la 28)</b>	<b>29</b>	<b>4</b>	<b>1.185.412</b>	<b>1.462.295</b>
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>		9		
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	30		-	-
2. Alte investitii financiare pe termen scurt (ct.505+506+508+5113+5114-595-596-598)	31	9G	13.630.063	20.729.579
3. Investitii pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic(ct.520+526+527-528-529)	32	1	-	1.431.657
<b>TOTAL: (rd. 30 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>9G</b>	<b>13.630.063</b>	<b>22.161.236</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	34		2.364.932	697.735
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23+29+33+34)</b>	<b>35</b>		<b>17.180.407</b>	<b>24.321.266</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)(rd.37+38)</b>	36		52.679	193.287
1.Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(din ct.471)	37		52.679	189.968
2.Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	38		-	3.319
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>		4		
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	39		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40		-	-
3. Avansuri incasate de la clienti (ct. 419)	41		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	42	4	422.951	4.700.526
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	43		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+4511***+4518***)	44	4	178.415	601.351
7. Sume datorate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	45		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	4	880.310	1.229.137

TOTAL: (rd. 39 la 46)	47		1.481.676	6.531.014
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37- 47-73-76)</b>	48		15.751.410	17.980.220
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+38+48)</b>	49		51.302.245	59.541.162
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>		4		
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	50		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682 + 5191 + 5192 + 5198)	51		-	-
3. Avansuri incasate de la clienti (ct. 419)	52		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	53	4	11.000.000	6.600.000
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	54		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+4511***+4518***)	55		-	-
7.Sume datorate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453***)	56		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	57		-	-
TOTAL: (rd. 50 la 57)	58		11.000.000	6.600.000
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 150),(rd.60+61) din care:	59	1	2.627.000	5.922.000
1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private-Pilon 2(ct.1501)	60	1	2.627.000	5.922.000
1.2. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private-Pilon 3(ct.1502)	61		-	-
2.Provizioane nespecifice (Ct.151) , (rd.63 la 69) din care:	62	1	430.000	442.000
2.1.Provizioane pentru litigii (ct.1511)	63		-	-
2.2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	64		-	-
2.3. Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	65		-	-
2.4.Provizioane pentru pensii si obligatii similare altele decat cele prevazute la provizioane specifice sistemului de pensii private (ct.1515)	66		-	-
2.5. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	67		-	-
2.6. Provizioane pentru terminarea contractului (ct.1517)	68		-	-
2.7. Alte provizioane (ct.1518)	69		430.000	442.000
<b>TOTAL PROVIZIOANE:(rd.59+62)</b>	70	1	3.057.000	6.364.000
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 72 + 75) din care:</b>	71	9	-	-
1. Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.73+74) din care:	72		-	-
1.1. Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(din ct.475)	73		-	-
1.2. Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(din ct.475)	74		-	-
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)(rd.76+77) din care	75		-	-
2.1. Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.472)	76		-	-
2.2. Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.472)	77		-	-
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL din care:</b>				

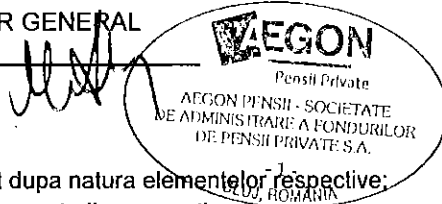
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	78	8	40.000.000	40.000.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	79		-	-
3. Alte elemente de capitalului proprii (ct.103)			-	-
Sold C	80		-	-
Sold D	81		-	-
<b>TOTAL CAPITAL (rd.78+79+80-81)</b>	<b>82</b>		<b>40.000.000</b>	<b>40.000.000</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>83</b>		-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>84</b>		-	-
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	85	2	353.320	908.069
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	86		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	87	2	-	86.750
4. Alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	88		-	-
<b>TOTAL REZERVE (rd. 85 la 88)</b>	<b>89</b>		<b>353.320</b>	<b>994.819</b>
5. Actiuni proprii (ct. 109)	90		-	-
6. Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	91		-	-
7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	92		-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)</b>		2		
Sold C	93		-	-
Sold D	94		8.883.618	3.108.075
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>		2		
Sold C	95	2	6.122.656	9.331.917
Sold D	96		-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	97		347.113	641.499
<b>VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 82 + 83 + 84 + 89 – 90 + 91– 92 + 93 -94 + 95-96-97)</b>	<b>98</b>		<b>37.245.245</b>	<b>46.577.162</b>

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:  
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura \_\_\_\_\_



Stampila entitatii

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective;

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective;

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective

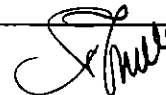
\*\*\*\*) Randul 55 se completeaza cu valoarea provizioanelor tehnice contituite de administratorii de fonduri private, conform legislatiei in materie.

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 inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A2

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

Identificarea elementului	Nr. rand	Nr.Nota explicativa	Realizari aferente perioadei de raportare	
			Exercitiul financiar precedent (lei)	Exercitiul financiar curent (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>		3		
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 03)	01		24.233.608	30.593.220
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02	3	24.233.608	30.593.220
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.755+758)	05	3	17.229	127.125
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05 )</b>	<b>06</b>		<b>24.250.837</b>	<b>30.720.345</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>				
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07		183.401	127.093
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08		22.068	11.421
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604+608-609)	09		95.289	41.558
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-741)	10		66.044	74.114
5. Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii private (ct.620)	11		-	1.654.695
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13+14)	12	7	2.710.119	3.095.682
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	13	7	2.214.946	2.507.115
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	14	7	495.173	588.567
<b>7. Ajustari</b>	<b>15</b>			
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 17 - 18)	16		4.612.453	4.661.176
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	17		4.612.453	4.661.176
a.2) Venituri (ct. 7813+7816+7815)	18		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)	19		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	20		37.871	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	21		37.871	-
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23+24+25)	22		8.903.548	7.403.913
a) Cheltuieli privind prestatiile externe(ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	23	3A	5.323.366	3.097.398
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	24	3B	3.532.594	4.263.721

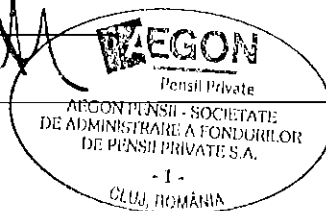
c) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+655+658)	25		47.588	42.794
9. Ajustari privind provizioanele (rd.27-28)	26		1.416.002	3.307.000
a) Cheltuieli (ct. 6812)	27	1	2.252.004	3.737.007
b) Venituri (ct. 7812)	28	1	836.002	430.007
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 +19+ 22 +26)</b>	<b>29</b>		<b>17.825.523</b>	<b>20.249.559</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>				
- Profit if(rd.06>27,rd. 06 – 29)	30		6.425.314	10.470.786
- Pierdere if (rd.27>06,rd. 29 – 06)	31		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE</b>				
10. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	32		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	33		-	-
11. Alte dobanzi de incasat si venituri similare (ct. 766)	34		463.726	876.542
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	35		-	-
12. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	36		109.944	182.390
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)</b>	<b>37</b>		<b>573.670</b>	<b>1.058.932</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>				
13. Ajustarea valorii imobiliarilor 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		56.724	434.730
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)</b>	<b>44</b>		<b>56.724</b>	<b>434.730</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:</b>		9		
- Profit if(rd.37>44, rd. 37 – 44)	45		516.946	624.202
- Pierdere if (rd.44>37,rd. 44 – 37)	46		-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)</b>	<b>47</b>	<b>2</b>	<b>24.824.507</b>	<b>31.779.277</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44 )</b>	<b>48</b>	<b>2</b>	<b>17.882.247</b>	<b>20.684.289</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (a)</b>		<b>2</b>		
- Profit 47 – 48	49	2	6.942.260	11.094.988
- Pierdere 48 – 47	50		-	-
<b>IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)</b>	<b>51</b>	<b>9</b>	<b>819.604</b>	<b>1.763.071</b>
Alte impozite (ct.698)	52		-	-
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit 49 - 51- 52	53	2	6.122.656	9.331.917
- Pierdere 50+51+52	54		-	-

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

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

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

Stampila entitatii



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 inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A3

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

31 decembrie 2016

Nr. Crt	Denumirea Elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Descresteri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4	Col.5	Col.6
	Capital subscris		40.000.000	-	-	40.000.000
2	Prime de capital		-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare		-	-	-	-
4	Rezerve legale		353.320	554.749	-	908.069
5	Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-
7	Alte rezerve		-	86.750	-	86.750
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	117.931	5.775.543	5.893.474	0
		Sold debitor	9.001.549	-	5.893.474	3.108.075
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-	-
		Sold debitor	-	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	6.122.656	9.331.917	6.122.656	9.331.917
		Sold debitor	-	-	-	-
15	Repartizarea profitului		347.113	641.499	347.113	641.499
16	Total capitaluri proprii		37.245.245	15.107.460	5.775.543	46.577.162

31 decembrie 2015

Nr. Crt	Denumirea Elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Descresteri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4	Col.5	Col.6
	Capital subscris		40.000.000	-	-	40.000.000
2	Prime de capital		-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare		-	-	-	-
4	Rezerve legale		6.207	347.113	-	353.320
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	-	117.931	-	117.931
		Sold debitor	9.001.549	-	-	9.001.549
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-	-
		Sold debitor	-	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	124.138	6.122.656	124.138	6.122.656
		Sold debitor	-	-	-	-
15	Repartizarea profitului		6.207	347.113	6.207	347.113
16	Total capitaluri proprii		31.122.589	6.240.587	117.931	37.245.245

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

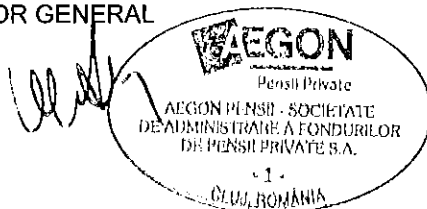
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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: 22066642  
Cod clasa CAEN: 6530  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A4

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2016

lei

	DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
<b>A</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>		
1	a) Incasari de la clienti	24.044.507	31.763.768
2	b) Plati catre furnizori si creditorii	(11.850.342)	(13.353.068)
3	c) Dobanzi platite	-	-
4	d) Impozit pe profit platit	-	(1.607.294)
5	e) Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	-	-
6	Trezoreria neta din activitati de exploatare	12.194.165	16.803.406
<b>B</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>		
7	a) Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
8	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(285.386)	(78.929)
9	c) Plati pentru achizitia de imobilizari financiare	(18.299.792)	(10.527.038)
10	d) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
11	e) Dobanzi incasate	311.427	655.434
12	f) Dividende incasate	-	-
13	g) Plati pentru constituire depozite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	(10.610.000)	(15.120.000)
14	h) Incasari din depozite pe termen lung constituite in anul 2015 cu scadenta in anul 2016	9.000.000	10.610.000
15	Trezorerie neta din activitati de investitie	(19.883.752)	(14.460.533)
<b>C</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
16	a) Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
17	b) Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
18	c) Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
19	d) Dividende platite	-	-
20	Trezorerie neta din activitati de finantare	-	-
21	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	(7.689.587)	2.342.874
22	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	13.054.675	5.365.088
23	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	5.365.088	7.707.962

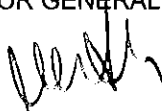
Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

ADMINISTRATOR,

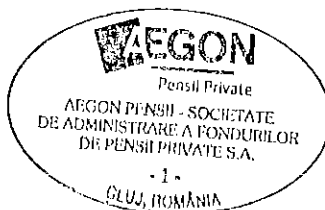
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura



Stampila entitatii

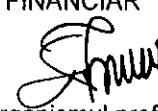


INTOCMIT,

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 1

### Provizioane

Conform reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, provizionul reprezinta suma afectata de catre Societatea Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. ("Societatea") pentru acoperirea unei obligatii sau a unei pierderi viitoare sau eventuale, cu exigibilitate sau valoare incerta.

La 31 Decembrie 2016 Societatea are constituite doua categorii de provizioane:

- A. Provizion pentru datoria de natura bonusului de performanta profesionala;
- B. Provizion tehnic pentru fondul de pensii administrat privat.

#### A. Provizionul pentru bonusul de performanta

In baza cunoasterii faptului ca procesul evaluarii performantelor profesionale ale salariatilor se deruleaza ulterior inchiderii exercitiului financiar analizat, respectiv in luna Februarie 2017, Societatea procedeaza la constituirea, in data de 31 Decembrie 2016, a provizionului pentru bonusuri de performanta, si implicit recunoasterea cheltuielii generate in acest sens, in quantum, in valoare estimata, de 442.000 lei.

Cuantumul bonusului individual calculat in baza rezultatului evaluarii se achita personalului Societatii in cursul anului 2017, cumulandu-se cu plata drepturilor salariale aferente lunii Martie 2017, la momentul platii constituindu-se totodata si obligatiile fiscale generate de valoarea bonusului individual, datorate bugetului de stat si bugetelor fondurilor speciale.

Incadrat in categoria provizioanelor nespecifice, suma reprezentand acest provizion este evidentiata in contul contabil 15182 "Alte provizioane constituite".

Acelasi tip de provizion, constituit si recunoscut in exercitiul financiar 2015 si evidenciat drept sold initial la 01 Ianuarie 2016 al contului 15182, se anuleaza in lunile Martie si Aprilie 2016, simultan cu constituirea de drept si plata bonusului de performanta aferent anului 2015.

Miscarile rulajului debitor si creditor al contului 15182 sunt evidenciate in tabelul care insoteste prezenta Nota.

#### B. Provizionul tehnic

Incadrat in categoria provizioanelor tehnice specifice sistemului de pensii private si evidenciat in conturi contabile analitice, distinct pentru cele doua segmente de activitate - Pilon 2 si Pilon 3, destinatia provizionului tehnic constituit de Societatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL („Fondul VITAL”) o reprezinta:

- a) 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;
- b) 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 ;
- c) protectia impotriva riscurilor aferente garantiei investitionale minime obligatorii stabilite prin Legea 411/2004 si asumate de Societate prin prospectul schemei de pensii.

Calculul provizionului tehnic, regulile de verificare, constituire, investire si utilizare a acestuia se efectueaza in baza Norma 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat.

Norma 9/2016, modifica Norma 13/2012, respectiv prelungeste perioada maxima in limita careia nivelul activelor acoperitoare ale provizionului tehnic trebuie sa atinga valoarea rezultata din calcule efectuate conform Normei 13/2012 cu inca 2 ani fata de perioada initiala de maxim 6 ani, urmand ca la finele celui de al optulea 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 trebuie sa il detina sa fie reprezentat de cel rezultat din cel mai recent calcul de provizion efectuat de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Atingerea nivelului provizionului tehnic se efectueaza prin suplimentarea anuala a activelor corespunzatoare provizionului tehnic cu o suma reprezentand minimum 10% din comisionul anual de administrare realizat in exercitiul financiar precedent.

Calculul provizionului tehnic se efectueaza anual, in prima luna a anului in curs, in baza calculului actuarial, descrierea datelor statistice utilizate, a modului de calcul, precum si valoarea provizionului tehnic fiind transpuse si prezentate in Raportul actuarial anual.

In conformitate cu Norma 13/2012, precum si in baza Raportului actuarial anual pentru anul 2015, Societatea procedeaza, in data de 12 Februarie 2016, la recunoasterea si inregistrarea unui provizion tehnic in suma de 2.425.000 lei, reprezentand minimum 10% din valoarea cumulata a veniturilor din comisionul din contributi si comisionul din administrare active realizate de catre Societate in anul 2015.

Concomitent cu recunoasterea contabila a acestei sume, Societatea procedeaza la constituirea si suplimentarea activelor corespunzatoare provizionului tehnic inregistrat, astfel incat valoarea rezultata din evaluarea acestora la data de 12 Februarie 2016 sa nu se situeze sub valoarea contabila cumulata a provizionului constituit pana la aceiasi data.

In data de 11 Iulie 2016, Societatea procedeaza la o a doua operatiune de suplimentare a provizionului tehnic, cu suma de 870.000 lei, suplimentare instituita de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, in baza Procesului verbal de control numarul 840788/01.07.2016, operatiune completata si de suplimentarea, in aceiasi data si cu aceiasi suma, a activelor aferente provizionului tehnic.

La data incheierii exercitiului financiar analizat, activele corespunzatoare provizionului tehnic in sold la 31.12.2016, active in cuantum de 5.980.619 lei, sunt investite in urmatoarele instrumente financiare:

- Depozit bancar BRD pe termen scurt, valoare de piata la 31.12.2016 : 1.421.400,28 lei
- Titluri de stat RO1418DBN040, valoare de piata la 31.12.2016 : 4.548.961,89 lei
- Disponibilitati in cont curent bancar provizion tehnic in BRD : 10.256,96 lei

Cu referire la necesitatea utilizarii provizionului tehnic pentru destinatia pentru care acesta a fost constituit, in cursul exercitiului financiar 2016, Societatea a disponibilizat suma de 7,36 lei pentru: acoperirea valorii minim garantate in cazul transferului de participanti ai Fondului VITAL catre alte fonduri de pensii private (0,87 lei), a platii dreptului de pensie privata (5,31 lei) si a platii de sume reprezentand mosteniri urmare a decesului participantilor fondului VITAL (1,18 lei).

Sinteza miscarilor reflectate in conturile contabile de provizioane, pe parcursul exercitiului financiar 2016:

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Transferuri in conturi (lei)	Transferuri din conturi (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.0	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5=2+3-4
1.	Provizion tehnic Pilon II <b>Cont 1501</b> (simbol cont pana la data de 31.12.2015: 15181)	2.627.000	3.295.007	7	5.922.000
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salariu - <b>Cont 15182</b>	430.000	442.000	430.000	442.000
	<b>TOTAL</b>	<b>3.057.000</b>	<b>3.737.007</b>	<b>430.007</b>	<b>6.364.000</b>

Comparativ cu situatia prezentata mai sus, situatia provizioanelor constituite si anulate in decursul anului 2015 s-a prezentat astfel:

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Transferuri in conturi (lei)	Transferuri din conturi (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.0	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5=2+3-4
1.	Provizion tehnic Pilon II <b>Cont 15181</b>	804.999	1.822.002	1	2.627.000
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salariu - <b>Cont 15182</b>	346.000	430.000	346.000	430.000
3.	Alte provizioane constituite - Cost postal scrisoare notificare - <b>Cont 15182</b>	490.000	0	490.000	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1.640.999</b>	<b>2.252.002</b>	<b>836.001</b>	<b>3.057.000</b>

In ce priveste Fondul de Pensii Facultative Aegon Essential, aflat de asemenea in administrarea Societatii incepand cu data de 26 Mai 2015, Societatea nu a procedat la constituirea de provizion tehnic pentru acesta, prin prospectul schemei de pensii private al Fondului nefiind instituita obligativitatea garantarii de catre Societate a constituirii de provizion tehnic.

La data de 01 Ianuarie 2016, Societatea procedeaza la reclasificarea soldurilor finale la 31.12.2015 ale conturilor contabile utilizate pentru evidenta provizionului tehnic si a activelor aferente provizionului tehnic. Reclasificarea se efectueaza in baza reglementarilor Normei ASF 14/2015 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private, astfel, noile conturi utilizate pentru evidentierea soldului provizionului tehnic si a activelor aferente provizionului tehnic sunt:

- provizionul tehnic Pilon 2, 2.627.000 lei, contul 1501 (fostul cont 15181)
- pentru depozitul bancar BRD pe termen scurt, 2.660.000 lei, contul 527111 (fostul cont 50814.P2)
- dobanda depozit bancar BRD pe termen scurt, acumulata la 31.12.2015, 6.251 lei, contul 527211 (fostul cont 50884.P2)
- cont curent bancar provizion tehnic, 2.820 lei, contul 520111 (fostul cont 512112.P2)

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

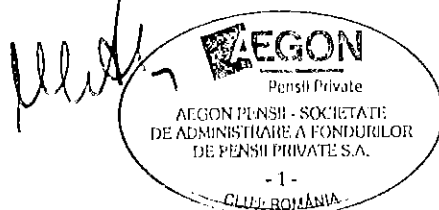
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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 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 de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Repartizarea profitului contabil al exercitiului financiar 2016, pe destinatiile permise si reglementate, in valori numerice, se prezinta astfel:

Destinatia profitului exercitiului financiar 2016	Suma
Profit net de repartizat	9.331.917
- rezerva legala	554.749
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	86.750
- alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	0
Profit nerepartizat	8.690.418

Din punct de vedere al sursei generatoare, profitul contabil obtinut de Societate la nivelul exercitiului financiar 2016 este format din:

- Profit contabil obtinut din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (Pilon II) in cuantum total de 9.400.501 lei
- Pierdere contabila obtinuta din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential (Pilon III) in cuantum de 68.584 lei

Evidentierea rezultatului contabil distinct pe fiecare segment de fonduri de pensii administrate de catre Societate este posibila datorita evidentierii separate a elementelor de venituri si cheltuieli, pe fiecare segment al fondurilor de pensii aflate in administrare – privat si facultative, aceasta practica folosita reprezentand si o obligatie instituita prin Norma 8/2010 privind autorizarea administratorilor de fonduri de pensii private, preluarea administrarii fondurilor de pensii facultative si organizarea activelor si pasivelor la nivelul administratorilor de fonduri de pensii private, articolele 36 – 38.

Astfel, in cazul fiecarui element de venit si cheltuiala, Societatea procedeaza la identificarea activitatii in beneficiul careia se obtine venitul, respectiv se presteaza cheltuiala in cauza, acestea fiind recunoscute in evidenta contabila a

segmentului in cauza, incasarea respectiv plata efectuandu-se in/din contul bancar corespunzator segmentului de activitate in cauza.

In situatia elementelor de cheltuiala efectuate in beneficiul ambelor segmente de activitate, Societatea procedeaza la repartizarea proportionala a acestora pe cele doua segmente de activitate, prin utilizarea unei chei de repartitie aprobata de catre Consiliul de Administratie.

In ce priveste Societatea, Consiliul de Administratie revizuieste, in sedinta sa din 25 Ianuarie 2016, cheia de alocare a cheltuielilor efectuate de catre Societate pentru functionarea celor doua segmente de activitate Pilon II si Pilon III, utilizata pentru exercitiul financiar 2015, hotarand ca valoarea acesteia pentru exercitiul financiar 2016 sa ramana neschimbata, respectiv egala cu zero.

Valoarea cheii de alocare este reprezentata de rezultatul raportului dintre: Active total administrate Pilon III la 31.12.2015 si Active total administrate, cumulativ Pilon II si Pilon III, la 31.12.2015.

#### **A. Repartizarea profitului contabil**

In ce priveste destinatia profitului contabil rezultat la data de 31 Decembrie 2016 si sumele repartizate pe destinatiile reglementate si admise prin Legea 31/1990 a societatilor comerciale, prezentam urmatoarele:

- Suplimentarea rezervei legale constituita initial in exercitiul financiar anterior, respectiv in limita cotei deductibile de 5% aplicata asupra profitului contabil anual, inainte de determinarea impozitului pe profit, urmand ca, in exercitiile financiare urmatoare, suma reprezentand rezerva legala sa fie suplimentata pana ce va atinge a cincea parte din capitalul social subscris si varsat sau din patrimoniu, dupa caz.
- Societatea repartizeaza la "Alte rezerve" suma de 86.750 lei, valoare rezultata din deducerea din suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit (91.316 lei) a partii aferente rezervei legale (4.566 lei).

Profitul contabil ramas dupa repartizarea pe destinatia rezervei legale, respectiv 8.690.418 lei, se preia la inceputul exercitiului financiar 2017 in contul 117110 "Rezultatul reportat an 2016", de unde urmeaza a fi repartizat pe destinatiile decise de catre Adunarea Generala a Actionarilor

- In ce priveste profitul contabil al exercitiului financiar 2015, ramas nerepartizat la data de 31 Decembrie 2015, in cuantum de 5.775.543 lei, Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste ca acesta sa fie repartizat dupa cum urmeaza:
  - (a) acoperirii pierderii contabile a exercitiului financiar 2008, ramasa neacoperita din profitul contabil al exercitiului financiar 2014 – 4.172.156 lei;
  - (b) acoperirii integrale a pierderii contabile a exercitiului financiar 2009 – 1.500.990 lei
  - (c) acoperirii partiale a pierderii contabile a exercitiului financiar 2010 – 102.397 lei, pentru acest exercitiu financiar ramanand a fi acoperita o pierdere in cuantum de 1.491.333 lei.

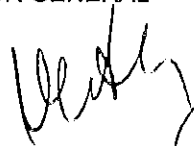
Privitor la recuperarea pierderilor contabile inregistrate in exercitiile financiare 2010 – 2013, in cuantum total de 3.108.075 lei, reportate anual, acestea raman a fi recuperate din profitul contabil al exercitiilor viitoare, dar numai sub conditia aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor a recuperarii acestora.

In acest sens, profitul contabil al exercitiului financiar 2016, ramas nerepartizat dupa constituirea rezervei legale, constituie sursa acoperiri pierderilor contabile cumulate a exercitiilor financiare precedente exercitiului curent analizat.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS  
Calitatea: DIRECTOR GENERAL  
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 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 acesteia, activitate care se identifica cu insasi activitatea de baza, unica a Societatii si anume administrarea fondurilor de pensii private.

Structura in detaliu a elementelor de venituri si cheltuieli obtinute respectiv realizate din activitatea de exploatare este urmatoarea:

Denumire Indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2015)	Curent (2016)
0	1	2
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>		
1. Cifra de afaceri neta	<b>24.233.608</b>	<b>30.593.220</b>
a) Venituri din activitatea curenta	24.233.608	30.593.220
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	
2. Veniturile productiei imobilizate in scopuri proprii	0	
3. Alte venituri din exploatare	17.229	127.125
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>24.250.837</b>	<b>30.720.345</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>		
<b>4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe</b>	<b>183.401</b>	<b>127.093</b>
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	22.068	11.421
b) Alte cheltuieli cu materialele	95.289	41.558
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	66.044	74.114
5. Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii	0	<b>1.654.695</b>
6. Cheltuieli cu personalul	<b>2.710.119</b>	<b>3.095.682</b>
a) Salarii	2.214.946	2.507.115
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	495.173	588.567
7. Ajustari		
a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	<b>4.612.453</b>	<b>4.661.176</b>
a.1) Cheltuieli	4.612.453	4.661.176
a.2) Venituri	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante	0	0

b.1) Cheltuieli	37.871	0
b.2) Venituri	37.871	0
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>8.903.548</b>	<b>7.403.913</b>
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	5.323.366	3.097.398
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3.532.594	4.263.721
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	47.588	42.794
<b>9. Ajustari privind provizioanele</b>	<b>1.416.002</b>	<b>3.307.000</b>
a) Cheltuieli	2.252.004	3.737.007
b) Venituri	836.002	430.007
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>17.825.523</b>	<b>20.249.559</b>

In cursul exercitiului financiar care se incheie la data de 31 Decembrie 2016, Societatea a realizat **Venituri din activitatea de exploatare** in cuantum total de 30.720.345 lei, avand urmatoarele surse de provenienta:

- a) **Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii**, in cuantum total de 30.593.220 lei (comparativ cu 24.233.608 lei cifra de afaceri a anului 2015), realizate din activitatea de administrare a celor doua fonduri aflate in administrarea Societatii, defalcate dupa cum urmeaza:

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) : 15.002.898 lei (12.291.814 lei in anul 2015)
- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului VITAL (in procent de 0,05 aplicat asupra activelor nete ale Fondului VITAL aflate in administrarea Societatii): 15.440.969 lei (11.928.305 lei in anul 2015)
- venituri din penalitati de transfer participanti : 1.814 lei (1.212 lei in anul 2015)

Venituri realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Facultative Aegon Essential, astfel:

- venituri din comision administrare din contributiile brute (in procent de 4,85 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului Aegon Essential) : 28.019 lei (3.516 lei in anul 2015)
- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului Aegon Essential (in procent de 0,167 aplicat asupra activelor nete ale Fondului Aegon Essential aflate in administrarea Societatii): 119.491 lei (8.761 lei in 2015)

Cresterile substantiale inregistrate in nivelul veniturilor Fondului Aegon Essential sunt determinate de preluarea in administrarea Societatii, doar in luna Decembrie 2015, a portofoliului Fondului, practic comparabilitatea intre cele doua exercitii financiare, 2015 si 2016, neavand o baza de comparatie.

- Venituri din penalitati de transfer participanti : 29 lei

- b) **Venituri incadrate in categoria Altor venituri din exploatare**, in rulaj anual de 127.125 lei (17.229 lei in 2015), provenite din rambursarea partiala, de catre Consiliul Concurentei, a unei amenzi platita acestei institutii, urmare a castigarii recursului inaintat de catre Societate, in baza sentintei civile numarul 861/15.03.2016.

Prin analiza comparativa a valorilor elementelor de venituri de exploatare si respectiv cheltuieli de exploatare inregistrate in exercitiile financiare 2015 si 2016, prezentam particularitati si cauze generatoare ale cresterii sau descresterii acestora, dupa caz :

#### Venituri din exploatare

Veniturile din activitatea curenta continua sa inregistreze in anul 2016 un trend ascendent, urmare a impactului atat a unor factori ciclici cat si a rezultatului unor decizii de strategie de business, dupa cum urmeaza:

- a) cresterii cu 0,1 puncte procentuale a procentului din contributia individuala lunara de asigurari sociale a persoanei angajate si avand calitatea de participant al unui fond privat de pensii, contributie virata fondului privat de pensii la care persoana respectiva a aderat, in cazul de fata virata Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL ;
- b) aderarii la Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL a unui numar de 35.556 noi clienti si implicit cresterii contributiei nete si activelor in administrare ;
- c) 4,0064% rata de rentabilitate anualizata la nivelul anului 2016 a Fondului Pensii Administrat Privat VITAL;
- d) infiintarii in luna Mai 2015 a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, cu 100 membrii fondatori activi, cumulat cu efectul preluarii, in Decembrie 2015, a portofoliului de clienti si active ai Fondului de Pensii Facultative Eureka Confort, prin proces de fuziune cu Fondul de Pensii Facultative Aegon Esential.

#### Cheltuieli din exploatare

La nivelul exercitiului financiar 2016 urmatoarele tipuri de cheltuieli inregistreaza crestere comparativ cu exercitiul financiar anterior :

- a) costurile cu salariile si taxele cu asigurarile si protectia sociala, inregistrand o crestere de 14,2% generata de cresterea semnificativa a numarului de angajati;
- b) cresterea cu 20,8% a cuantumului anual al cheltuielilor cu impozite si taxe, 4.263.721 lei, comparativ cu valoarea inregistrata la nivelul exercitiului precedent, respectiv 3.532.594 lei, evolutie si valori prezentate la punctul B al prezentei Note;
- c) cresterea nivelului cheltuielilor cu provizioanele constituite, reprezentate de catre provizionul pentru bonusuri de performanta de acordat angajatilor proprii (442.000 lei rulajul cumulat al exercitiului financiar 2016, fata de 430.000 lei rulajul cumulat al anului 2015) si provizionul tehnic pentru Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL (3.295.000 lei valoarea provizionului tehnic constituit in anul 2016 fata de valoarea de 1.822.000 lei constituita la nivelul exercitiului precedent) ;
- d) cheltuieli suportate de Societate in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii, grupa noua de cheltuieli instituita prin Norma 14/2015, cu alocarea corespunzatoare a unui cont contabil nou creat, contul 620 cu analiticele aferente, conturi prin intermediul carora se reflecta toate acele costuri efectuate si suportate de catre Societate, in calitatea sa de administrator al celor doua fonduri de pensii, dar care sunt efectuate exclusiv in favoarea celor doua fonduri de pensii, in scopul asigurarii bunei functionari a acestora.

Nivelul acestor costuri este prezentat ca si pozitie distincta in Anexa A2 « Contul de profit si pierdere », randul 11.

Asemenea costuri, fiind incadrate, pana in exercitiul financiar 2015 inclusiv, in functie de natura lor, in conturile contabile specifice, nu poate fi asigurata comparabilitatea valorilor exercitiului analizat cu ale celui precedent.

La nivelul exercitiului financiar 2016, structura contului 620 este reprezentata de grupele de cheltuieli enumerate mai jos, inregistrand urmatoarele rulaje anuale, prezentate comparativ cu rulajele exercitiului financiar 2015 si conturile contabile utilizate la evidentierea acestora in anul 2015 :

*A. Cheltuieli de administrare suportate de administrator in numele Fondului de Pensii VITAL (Pilon 2), reprezentate de urmatoarele categorii de cheltuieli :*

- cheltuieli cu comisioane datorate Depozitarului si Custodelui Fondului de Pensii : 1.185.499 lei (1.318.029 lei rulaj in anul 2015, evidenciat in contul contabil 6222) ;
- cheltuieli cu comisioane de intermediere a tranzactiilor cu instrumente financiare : 164.289 lei (234.988 lei in anul 2015, evidenciat in contul contabil 6223) ;
- deficit si regularizari din activitatea Fondului de Pensii, suportate de catre Societate : 6.656 lei (3.951 lei in anul 2015, evidenciate in conturile 6227 si 65884) ;
- comisioane bancare in legatura cu activitatea Fondului de Pensii : 2.201 lei (2.154 lei in anul 2015, evidenciate in conturile 62712, 62722)
- cheltuieli cu servicii de intretinere, utilizare echipamente : 595 lei (465 lei in anul 2015, evidenciat in contul 6283)
- cheltuieli cu comisioane bancare generate de incasarea dividendelor de catre Fondul Vital : 252 lei (189 lei in anul 2015, parte componenta a contului 62722)

*B. Cheltuieli de administrare suportate de administrator in numele Fondului de Pensii Facultative AEGON Esential (Pilon 3), reprezentate de urmatoarele categorii de cheltuieli :*

- comisioane bancare in legatura cu activitatea Fondului de Pensii : 4.736 lei (363 lei in anul 2015, parte componenta a contului 6222)
- cheltuieli cu comisioane de intermediere a tranzactiilor cu instrumente financiare : 198 lei (56 lei in anul 2015, parte componenta a contului 6223)

*C. Cheltuieli reprezentand sume datorate Fondului de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private, cumuland :*

- Cheltuiala privind suma nerambursabila pentru acoperirea cheltuielilor de administrare si functionare a Fondului de Garantare, in rulaj anual de 163.587 lei (afertent Pilon 2) si 53.670 lei (afertent Pilon 3), rulaj la anivelul anului 2015 de 153.174 lei pentru Pilonul 2 si 52.027 lei pentru Pilonul 3, evidenciate in contul 6228
- Cheltuiala privind suma datorata Fondului de Garantare de catre Societate, destinata garantarii drepturilor participantilor si beneficiarilor fondului de pensii, totalizand : contributia anuala datorata Fondului de Garantare (57.902 lei, exclusiv pentru Fondul de Pensii Administrat Privat Vital, fara stabilire de obligatie de plata a acestei contributii pentru Fondul de Pensii Facultative AEGON Esential) si cumulul platilor efectuate catre participantii sau mostenitorii, dupa caz, pentru acoperirea valorii minim garantate acestora, in cazul deschiderii dreptului la pensie, a platii sumei mostenite sau a transferului la un alt fond.

In anul 2015, contributia anuala catre Fondul de Garantare, achitata de ctare Societate pentru Fondul Vital s-a ridicat la nivelul de 57.902 lei, fiind evidenciatata in acelasi cont 6228.

- D. Suma datorata de catre Societate agentilor de marketing persoane fizice si/sau juridice, reprezentata in anul 2016 exclusiv de suma achitata agentului de marketing autorizat pentru aceasta activitate, respectiv Banca Transilvania S.A.(13.770 lei)
- E. Cheltuielile aferente activitatii de custodie si evidenta a activelor corespunzatoare provizionului tehnic, in rulaj anual de 1.332 lei, reprezentate, asa cum rezulta din denumirea contului, de costuri generate de activitatea de custodie, achizitionare a activelor financiare aferente provizionului tehnic, comisioane datorate societatii custode.

#### A. Cheltuieli privind prestatiile externe

Structura elementelor de cheltuieli incadrate in subgrupa cheltuielilor privind prestatiile externe, in cuantum total de 3.097.398 lei (5.323.366 lei in exercitiul financiar 2015), in valori comparative cu cele inregistrate in exercitiul financiar precedent, prezinta urmatoarea componenta:

Denumire indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2016
Cheltuieli de intretinere si reparatii	356	1.277
Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chirile	301.248	273.513
Cheltuieli cu primele de asigurare	16.091	14.786
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatii	1.880.556	67.906
Cheltuieli cu pregatirea personalului	0	48.849
Cheltuieli cu reclama si publicitate	296.068	218.417
Cheltuieli de protocol	32.017	31.035
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	8.090	8.960
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	71.106	51.916
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.083.571	608.068
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	13.332	9.573
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	1.620.931	1.763.098
<b>TOTAL</b>	<b>5.323.366</b>	<b>3.097.398</b>

Cheltuielile privind prestatiile externe sunt reprezentate de acele costuri generate ca urmare a prestarii si derularii de catre furnizori a activitatilor si serviciilor specifice, necesare si indispensabile bunei functionari, in conditii de eficienta, a activitatilor operationale si de suport zilnice efectuate de catre Societate.

Majoritatea acestor tipuri de cheltuieli nu au suferit variatii majore comparativ cu anul 2015, aspecte semnificative care merita a fi mentionate fiind urmatoarele:

**a) Cheltuieli cu chirile**, sunt reprezentate in proportie majoritara de costul cu chiria aferenta spatiului inchiriat de catre Societate cu destinatie de sediu social si pentru desfasurarea activitatii proprii, agreata bilateral in baza contractului de inchiriere.

**b) Cheltuieli privind comisiunile, onorariile si cotizatiile**

Scaderea semnificativa inregistrata in anul 2016 a nivelului acestei categorii de cheltuieli (67.906 lei) fata de exercitiul financiar precedent (1.880.556 lei) este determinata de recunoasterea, incepand cu anul 2016, a cheltuielilor privind comisiunile datorate Depozitarului Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL si a cheltuielilor privind comisiunile aferente intermediarii tranzactionarii instrumentelor financiare, in contul contabil nou, respectiv contul 620 cu analiticele sale si nu la aceasta categorie, asa cum s-a procedat pana la data de 01 Ianuarie 2016.

Cheltuielile cu comisiunile datorate Depozitarului si a celor cu comisiunile de tranzactionare a instrumentelor financiare sunt cele care au detinut o pondere majoritara in cadrul acestei categorii, asa cum au fost recunoscute pana la data de 01 Ianuarie 2016.

Ca urmare, in aceasta categorie raman a fi recunoscute cheltuieli precum cele privind comisiunile, onorariile notariale si cotizatiile achitate diverselor organisme si asociatii profesionale in care Societatea este membra sau in care angajatii acesteia sunt membrii, precum si comisiunile de decontare achitate Bancii Romane de Dezvoltare, in calitate de intermediar in achizitionarea de catre Societate de intrumente financiare.

**c) Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii**

Inregistrand la nivelul anului 2016 un rulaj de 608.068 lei (1.083.571 lei in anul 2015), respectiv 56% din valoarea inregistrata la nivelul anului 2015, ponderea semnificativa in aceste cheltuieli este detinuta de costul taxelor postale aferente transmiterii unui numar de 801.328 scrisori anuale de informare catre participantii Fondului VITAL, in cuantum de 493.218 lei (487.012 lei in anul 2015).

Scaderea semnificativa fata de nivelul inregistrat in anul 2015 se datoreaza faptului ca, costul anului in cauza a fost majorat si de costul postal al transmiterii scrisorii de informare a fuziunii fondurilor de Pilon II, in cuantum de 478.801 lei, ceea ce nu a mai fost cazul in anul 2016.

La nivelul anului 2016, costurile postale alocate segmentului de activitate Pilon III insumeaza valoarea de 4.548 lei, fara variatie semnificativa comparativ cu exercitiul financiar anterior (4.134 lei).

Diferenta pana la nivelul rulajului de 608.068 lei este reprezentata de costuri cu telefonie fixa, mobila si servicii internet (65.157 lei) si cheltuieli cu taxe postale lunare cu referire la corespondenta transmisa in legatura cu participantii Fondului VITAL (45.145 lei).

**d) 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 agreate 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 fondurilor administrate de catre aceasta.

In totalul cheltuielilor privind prestatiile externe – 3.097.398 lei, categoria cheltuielilor generate de serviciile prestate de terti - 1.763.098 lei - detine ponderea cea mai mare, respectiv 57% (30,45% in anul 2015), nivelul acestora fiind comparabil cu cel inregistrat in exercitiul financiar precedent (1.620.931 lei).

Cheltuielile privind prestatiile externe sunt cele generate de prestarea in beneficiul Societatii a unor servicii precum :

- Servicii de audit extern si consultanta;
- Servicii intragrup prestate de catre entitati din cadrul grupului Aegon si costul cu taxa pe valoarea adaugata calculata asupra acestora;
- Servicii prestate Societatii in legatura cu personalul angajat;
- Servicii de intretinere a echipamentelor informatice, a site-ului web al Societatii;
- Servicii de consultanta juridica;
- Servicii de audit financiar, cerinta obligatorie in cazul Societatii, reglementata prin Normele de specialitate;
- Servicii auxiliare auditului financiar;
- Servicii recurente executate de terti;
- Servicii intretinere soft exploatare.

Ponderea semnificativa in cheltuielile privind prestatiile externe este reprezentata de patru dintre aceste tipuri de cheltuieli astfel :

**d.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, inregistrand primul loc ca pondere in structura cheltuielilor cu serviciile prestate de terti, aceste cheltuieli inregistreaza o valoare cumulata de 719.527 lei (comparativ cu valoarea de 595.097 lei inregistrata la nivelul anului 2015).

Valoarea de 719.527 lei este reprezentata de :

- a) cumularea valorii nete a acestor servicii, conform facturilor de achizitie, exprimata in lei la cursul de schimb EUR/BNR valabil pentru ziua emiterii facturii si evaluate la data bilantului la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar, respectiv 599.606 lei (479.918 lei in anul 2015);
- b) taxa pe valoarea adaugata aferenta acestora in quantum de 119.921 lei (115.179 lei in anul 2015), taxa datorata bugetului de stat.

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

*d.2.) Cheltuieli cu servicii intretinere soft de exploatare*

In suma totala cumulata la nivelul anului 2016 de 445.453 lei (437.687 lei in anul 2015), 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 celor doua fonduri de pensii private aflate in administrarea acesteia respectiv: aplicatia de evidenta contabila, aplicatia de administrare a activelor si 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.

*d.3.) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti*, in suma totala aferenta exercitiului financiar 2016 de 282.847 lei, valoare similara valorii cumulate in exercitiul financiar precedent (280.270 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 majoritara in totalul acestei grupe de cheltuieli fiind reprezentata de cheltuiala cu serviciile prestate in legatura cu editarea, tiparirea si implicuirea scrisorilor de informare anuala transmise participantilor Fondului si prelucrarea datelor in legatura cu aceasta scrisoare, 195.927 lei (comparativ cu 225.939 lei cost inregistrat la nivelul exercitiului 2015).

*d.4.) Cheltuieli cu serviciile de audit*

Valoarea cheltuielilor reprezentand onorariile de audit datorate auditorului statutar al Societatii insumeaza la nivelul anului 2016 suma de 168.529 lei (175.685 lei in anul 2015), reflectand contravaloarea urmatoarelor servicii:

- ✓ serviciilor de audit statutar propriu-zise ale situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2016, la care se adauga valoarea costurilor aditionale serviciilor de audit privind transportul si cazarea echipei de audit, in cuantum total de 125.200 lei;
- ✓ serviciilor de audit IT, in valoare de 43.329 lei.

In ce priveste Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL si Fondul de Pensii Facultative AEGON Esential, conform prospectului fiecaruia din cele doua fonduri, auditul statutar reprezinta un cost aparinand in exclusivitate fiecarui fond in parte, recunoscut ca si cheltuiala a acestora si achitat de catre acestea.

**B. Subgrupa Cheltuielilor cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate**, in cuantum total de 4.263.721 lei (3.532.594 lei in anul 2015), in crestere fata de exercitiul financiar precedent cu aproximativ 20,70%, include urmatoarele elemente de impozite si taxe, prezentate comparativ cu valorile inregistrate in exercitiul financiar precedent:

- taxe avizare/autorizare achitate catre Autoritatea de Supraveghere Financiara: 3.000 lei (comparativ cu 166.500 lei valoare inregistrata in anul 2015), suma compusa din taxe de avizare aferente segmentului de activitate Pilon II, 2.000 lei si respectiv taxe de avizare aferente segmentului de activitate Pilon III, in cuantum de 1.000 lei; scaderea semnificativa in anul 2016 este datorata faptului ca, din valoarea inregistrata la nivelul



anului 2015, 150.000 lei sunt reprezentati de taxa de autorizare a fuziunii prin absorbtie a Fondului de Pensii Facultative Eureko Confort;

- taxa de functionare lunara 0,30% din valoarea contributiei brute incasate: 1.801.764 lei, comparativ cu 1.476.739 lei, valoare inregistrata in anul 2015, taxa instituita pentru Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL;
- taxa de functionare lunara 0,0078% din valoarea activului net: 2.443.598 lei, comparativ cu 1.887.016 lei, valoare inregistrata in anul precedent, taxa instituita pentru Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL;
- taxa de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiei brute incasate, 1.446 lei, aferenta Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, in scadere de la 0,5% pe luna, procent aplicabil pentru anul 2016 (362 lei in anul 2015)
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net, rulaj cumulat de 7.192 lei, aferenta Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, in scadere de la 0,02% pe luna, procent aplicabil pentru anul 2015 (1.173 lei in anul 2015)

Cresterile valorice inregistrate de cele doua categorii de taxe lunare se datoreaza cresterii procentului contributiei virate fondurilor de pensii private de la 5,0% in anul 2015 la 5,1% in anul 2016, a cresterii numarului de clienti in cazul Fondului VITAL, cu efect asupra cresterii nivelului contributiilor lunare incasate de catre acestea, precum si asupra cresterii valorii activului net al fondului.

In cazul Fondului Aegon Esential, taxele lunare de functionare au marcat o crestere in primul an de functionare efectiva dupa preluarea activelor si clientilor in urma procesului de fuziune in decembrie 2015 cu Fondul de Pensii Facultative Eureko Confort (in calitate de fond absorbit).

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS  
Calitatea: DIRECTOR GENERAL  
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 4

### Situatia creantelor si datoriilor

Situatia detaliata a creantelor si datoriilor la data de 31 Decembrie 2016 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	2.000	2.000	0	
Cienti-facturi de intocmit	1.460.295	1.460.295	0	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	0	0	0	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	84.860	0	84.860	
<b>Total, din care</b>	<b>1.547.155</b>	<b>1.462.295</b>	<b>84.860</b>	
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	55.324	55.324	0	0
Furnizori de imobilizari	11.091.316	4.491.316	6.600.000	0
Furnizori-facturi nesosite	153.886	153.886	0	0
Salarii si alte drepturi de personal	61.555	61.555	0	0
Datorii cu asigurarile si protectia sociala si alte datorii sociale	84.483	84.483	0	0
Impozite si taxe: TVA de plata, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	693.592	693.592	0	0
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	389.507	389.507	0	0
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	281.548	281.548	0	0
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	319.803	319.803	0	0
<b>Total, din care</b>	<b>13.131.014</b>	<b>6.531.014</b>	<b>6.600.000</b>	<b>0</b>

\*pozitii incluse in postul bilantier "Alte creante"

Prin comparatie cu situatia creantelor si datoriilor inregistrate de catre Societate si in sold la data de 31 Decembrie 2016, structura creantelor si datoriilor Societatii inregistrate la data de 31 Decembrie 2015, 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	0	0	0	
Cienti-facturi de intocmit	1.123.232	1.123.232	0	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	59	59	0	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	62.121	62.121	0	
<b>Total, din care</b>	<b>1.185.412</b>	<b>1.185.412</b>	<b>0</b>	
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	162.480	162.480	0	0
Furnizori de imobilizari	11.070.881	70.881	11.000.000	0
Furnizori-facturi nesosite	189.590	189.590	0	0
Salarii si alte drepturi de personal	51.647	51.647	0	0
Datorii cu asigurarile si protectia sociala	59.984	59.984	0	0
Impozite si taxe: TVA de plata si TVA neexigibila, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	455.384	455.384	0	0
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	313.295	313.295	0	0
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	13.737	13.737	0	0
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	164.678	164.678	0	0
<b>Total, din care</b>	<b>12.481.676</b>	<b>1.481.676</b>	<b>11.000.000</b>	<b>0</b>

Structura detaliata a creantelor si datoriilor in sold la data de 31 Decembrie 2016 se prezinta dupa cum urmeaza:

## 1. Situatia creantelor comerciale si a altor creante

Categoria **Creantelor comerciale** este structurata astfel:

- 1.1. Creante de natura Furnizori – debitori, inregistrand un sold final de 2.000 lei, sunt reprezentate de taxele de autorizare si avizare achitate catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, in avans, la data prezentarii dosarelor de autorizare/avizare a Regulamentului de Organizare si Functionare al Societatii si a Actului Constitutiv al acesteia.

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 2016 in suma de 1.460.295 lei (1.123.232 lei sold la 31.12.2015), reprezentand cumularea urmatoarelor:

- (a) comisionului din administrarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferent lunii Decembrie 2016, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre Fond, emiterea de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuata la data de 03 Ianuarie 2017, in valoare de 1.449.838 lei;
- (b) comisionului din administrarea activelor Fondului de Pensii Facultativ Aegon Esential, aferent lunii Decembrie 2016, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre Fond, emiterea de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuata la data de 03 Ianuarie 2017, in valoare de 10.457 lei.

1.3. In ce priveste categoria **Alte creante in legatura cu persoane juridice** din tabel, soldul evidentiat la data de 31 Decembrie 2016, in cuantum de 84.860 lei, este reprezentat de valoarea garantiei contractuale stipulata in noul contract de inchiriere a spatiului sediu social, in vigoare incepand cu data de 01 Ianuarie 2016, achitata de catre Societate proprietarului imobilului si mentinuta pe toata durata contractului plus 30 de zile calendaristice. Restituirea catre Societate a garantiei va avea loc in termen de 30 de zile de la data expirarii sau incetarii contractului de inchiriere, cu conditia indeplinirii termenilor contractuali in legatura cu aceasta.

## 2. Situatia datoriilor

La data bilantului, Societatea inregistreaza la categoria Datoriilor un sold final de 13.131.014 lei (12.481.676 lei sold final la 31.12.2015).

Termenul de exigibilitate a sumei de 13.131.014 lei se extinde pe urmatoarele perioade:

- exigibilitate sub 1 an, suma de 6.531.014 lei
- exigibilitate intre 1 an si 5 ani, suma de 6.600.000 lei

Suma de 13.131.014 lei reprezinta datoriile ale Societatii, in curs de decontare la data de 31 Decembrie 2016, in legatura cu urmatoarele evenimente generatoare ale acestor datorii si in relatia cu urmatoarele grupe de furnizori prestatori:

2.1. Furnizori de prestari servicii curente, periodice, catre Societate, inregistrand un sold final de 55.324 lei, reprezentand suma cumulata a datoriilor in curs de decontare in relatia Societatii furnizori de servicii, datorii a caror scadenta are loc in luna Ianuarie 2017.

Din punct de vedere al celor doua segmente de activitate ale Societatii, suma de 55.167 lei reprezinta datorii in legatura cu activitatea derulata pentru segmentul de Pilon II iar 157 lei reprezinta datorii in legatura cu activitatea de administrare a Pilonului III.

2.2. Suma de 11.091.316 lei, incadrata drept datorie fata de furnizorii de imobilizari (11.070.881 lei sold la 31 Decembrie 2015), suma a carei componenta este reprezentata de:

- integral datoria fata de furnizorul Achmea B.V. si Eureko Eastern Europe Holding B.V., 11.000.000 lei, avand ca termene de exigibilitate:
  - a) 4.400.000 lei, exigibilitate la data de 27 Octombrie 2017;
  - b) 6.600.000 lei, exigibilitate la data de 27 Octombrie 2020.
- datoria fata de furnizorul de imobilizari de natura IT, Net Brinel S.A., in cuantum de 91.316 lei

Datoria de 11.000.000 lei este generata in legatura cu transferul activitatii de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat Eureko de la Eureko - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. catre Aegon Pensii – Societate de Administrare A Fondurilor de Pensii Private S.A., reprezentand restul de plata a pretului de contract, ramas de achitat la data de 31 Decembrie 2015 si 31 Decembrie 2016.

Precizam faptul ca in anul 2015, Societatea Eureko - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. procedeaza la modificarea denumirii acesteia, devenind Eureko - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Facultative S.A.(in continuare "Eureko").

Precizam de asemenea faptul ca, urmare a dizolvarii si lichidarii Societatii "Eureko" in anul 2016, activele si pasivele acesteia, si implicit creanta de 11.000.000 lei in relatia cu Societatea AEGON Pensii au fost transferate catre entitatile Achmea B.V. si Eureko Eastern Europe Holding B.V.

2.3. Furnizori – facturi nesoite, cu un sold final la sfarsitul exercitiului financiar 2016 de 153.886 lei (comparativ cu soldul anului 2015 de 189.590 lei), reprezentand datorii catre un numar de cinci furnizori, a caror exigibilitate va avea loc in cursul anului 2016, dar care, din punct de vedere al costurilor generate, afecteaza contul de profit si pierdere si sunt aferente exercitiului financiar 2016.

Din punct de vedere al alocarii soldului de 153.886 lei intre cele doua segmente de activitate ale Societatii, soldul reflecta exclusiv datoria Societatii in legatura cu segmentul de activitate aferent Pilonului II.

Aceste datorii sunt recunoscute, prin corespondenta, in conturile specifice de cheltuieli, in baza contractelor comerciale agreate, semnate si aflate in curs de derulare la data bilantului.

2.4. Datoriile in legatura cu personalul, reprezentate de salariul datorat angajatilor proprii, de contributiile sociale calculate asupra fondului de salarii, datorate bugetului asigurarilor sociale si fondurilor speciale, precum si de contributia la pensia facultativa, suportata de angajator, insumeaza un total de 146.038 lei (111.631 lei la data de 31 Decembrie 2015).

Variatia fata de soldul exercitiului financiar precedent se datoreaza in principal cresterii numarului de personal, cu impact asupra cresterii fondului de salarii si a taxelor aferente.

2.5. Datoriile in legatura cu alte impozite si taxe, reprezentate de taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe salarii si impozitul pe profit totalizeaza un sold final la incheierea exercitiului financiar de 693.592 lei (455.384 lei sold final la 31 Decembrie 2015), ponderea majora fiind reprezentata de impozitul pe profit, datoria Societatii la data de 31.12.2016 privitor la acest pasiv fiind in cuantum de 543.752 lei.

Din totalul soldului de 693.592 lei, valoarea de 120.022 lei este aferenta obligatiei de plata a taxei pe valoarea adaugata de plata aferenta serviciilor prestate Societatii de catre entitatile afiliate din cadrul Grupului Aegon.

2.6. Taxele de functionare lunare, datorate Autoritatii de Supraveghere Financiara, evidentiata in soldul conturilor contabile 4475 si 4476 la data de 31 Decembrie 2016, cu scadenta de plata la 15 Ianuarie 2017, sunt reprezentate de urmatoarele:

(a) Pentru segmentul de activitate de administrare a Pilonului II

- taxa de functionare lunara 0,30% din valoarea contributiei brute lunare incasate de catre fondul de pensii administrate privat, in cuantum de 158.912 lei (135.418 lei sold la 31 Decembrie 2015);
- taxa de functionare lunara 0,0078% din valoarea activelor nete ale Fondului, aflate in administrarea Societatii, in cuantum de 229.843 lei (176.567 lei sold la 31 Decembrie 2015).

(b) Pentru segmentul de activitate de administrare a Pilonului III

- taxa de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiilor brute incasate de catre fondul de pensii facultative, in cuantum de 121 lei, in scadere fata de soldul exercitiului financiar precedent (169 lei) datorita reducerii nivelului procentual;
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net al Fondului, in cuantum de 631 lei (1.141 lei sold la sfarsitul exercitiului financiar precedent).

Stabilirea, cuantumul si achitarea taxelor de functionare lunare, precum si a altor taxe percepute de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, sunt reglementate la nivelul anului 2015 prin Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara numarul 16/2014 privind veniturile Autoritatii de Supraveghere Financiara si ale Regulamentului Autoritatii de Supraveghere Financiara numarul 7/2016.

2.7. Societatea inregistreaza la data de 31 Decembrie 2016 o datorie fata de entitatea afiliata Aegon CEE B.V. in cuantum de 281.548 lei, iar fata de entitatea afiliata Aegon N.V. suma de 319.803 lei, respectivele sume in curs de decontare fiind generate de operatiuni de natura prestarilor de servicii efectuate de catre subsidiarele Grupului Aegon, societati nerezidente in Romania, 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 bilantului, respectiv 31 Decembrie 2016, la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

La data de 31 Decembrie 2016 Societatea inregistreaza sume ce reprezinta datorii al caror termen de exigibilitate se incadreaza intr-o perioada cuprinsa intre 1 si 5 ani, de natura si continutul celor enuntate la punctul 2.2 din prezenta Nota.

Societatea nu a initiat in cursul anului 2016 si nu are in derulare la data de 31 Decembrie 2016 contracte de imprumut pe termen scurt, mediu sau lung incheiate cu terte parti din categoria institutiilor de credit sau societatiilor comerciale.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

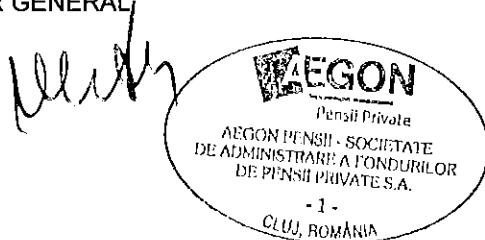
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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 5

### Evolutia activelor imobilizate

Prezenta Nota descrie activele imobilizate aflate in patrimoniul Societatii, atat in ce priveste structura acestora pe clase de active si evolutia pe parcursul exercitiului financiar 2016, cat si valoarea acestor active la cele doua date de referinta: a inceperii si a incheierii exercitiului financiar analizat.

Evolutia activelor imobilizate aflate in patrimoniul Societatii, respectiv variatiile inregistrate de catre fiecare element de imobilizare, urmare a cresterii datorate achizitiilor sau reducerii datorate cedarii sau transferurilor, precum si amortizarea acumulata pe perioada derularii exercitiului financiar 2016, se prezinta astfel:

Denumirea elementului de activ imobilizat	Nr. Rd.	Valori brute				Ajustare de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Cedari, transfer si alte reduceri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar (lei)	Reduceri sau reluari (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
	C1	C2	C3	C4	C5=2+3-4	C6	C7	C8	C9=6+7-8
<b>Imobilizari necorporale</b>									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	440.171	0	0	440.171	440.171	0	0	440.171
Alte imobilizari	2	23.234.748	20.133	95.162	23.159.719	6.492.635	4.483.656	95.162	10.881.129
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total (rd.01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>23.674.919</b>	<b>20.133</b>	<b>95.162</b>	<b>23.599.890</b>	<b>6.932.806</b>	<b>4.483.656</b>	<b>95.162</b>	<b>11.321.300</b>
<b>Imobilizari corporale</b>									
Terenuri	5	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	6	79.767	0	0	79.767	79.767	0	0	79.767
Instalatii tehnice si masini	7	223.479	0	0	223.479	110.428	55.871	0	166.299
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	655.054	75.998	182.819	548.233	506.260	121.650	182.819	445.091



Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	9	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>958.300</b>	<b>75.998</b>	<b>182.819</b>	<b>851.479</b>	<b>696.455</b>	<b>177.521</b>	<b>182.819</b>	<b>691.157</b>
<b>Imobilizari financiare</b>									
Imobilizari financiare pentru activitatea operationala	11	18.546.877	6.936.295	913.423	<b>24.569.749</b>	0	0	0	0
Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	12	0	4.626.806	77.844	<b>4.548.962</b>	0	0	0	0
<b>Total (rd.11 la 12)</b>	<b>13</b>	<b>18.546.877</b>	<b>11.563.101</b>	<b>991.267</b>	<b>29.118.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+13)</b>	<b>14</b>	<b>43.180.096</b>	<b>11.659.232</b>	<b>1.269.248</b>	<b>53.570.080</b>	<b>7.629.261</b>	<b>4.661.177</b>	<b>277.981</b>	<b>12.012.457</b>

Comparativ cu structura si evolutia activelor imobilizate ale Societatii, prezentate mai sus, structura si evolutia activelor imobilizate ale Societatii, pe perioada cuprinsa intre 01 Ianuarie si 31 Decembrie ale exercitiului financiar precedent (2015), 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
<b>A.IMOBILIZARI NECORPORALE</b>								
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	<b>440.171</b>	440.171	0	0	<b>440.171</b>
Alte imobilizari necorporale	22.929.626	507.457	202.335	<b>23.234.748</b>	2.079.863	4.412.772	0	<b>6.492.635</b>
<b>B. IMOBILIZARI CORPORALE</b>								
Dotari cladire	79.767	0	0	<b>79.767</b>	79.767	0	0	<b>79.767</b>
Mijloace de transport	215.398	77.116	69.035	<b>223.479</b>	130.019	49.444	69.035	<b>110.428</b>
Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie	598.119	56.935	0	<b>655.054</b>	356.024	150.236	0	<b>506.260</b>
Imobilizari corporale in curs de executie	0	18.585	18.585	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
<b>C.IMOBILIZARI FINANCIARE</b>								
Alte creante imobilizate	62.120	18.533.359	48.602	<b>18.546.877</b>	0	0	0	<b>0</b>

#### A. Imobilizari necorporale

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

Imobilizarile necorporale ale Societatii, aflate in patrimoniul acesteia la data de 31 Decembrie 2016 sunt reprezentate de doua categorii de active:

1. Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori
2. Alte imobilizari necorporale

Categoria imobilizarilor corporale de natura Cheltuielilor de constituire nu inregistreaza in cursul anului 2016 cresteri sau scaderi ale rulajului anual, amortizandu-se integral la data de 30 Septembrie 2012, astfel incat valoarea neta la data bilantului este egala cu zero.

1. Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori, categorie a activelor necorporale inregistrand un sold la 31 Decembrie 2016 de 21.120.000 lei (cost), reprezentata exclusiv de:
  - (a) totalitatea drepturilor, titlurilor si intereselor aferente Afacerii de Pensii Pilon II ce decurg din Know How transferat catre Societate, cu ocazia preluarii de catre aceasta a portofoliului de clienti si active apartinand Fondului de Pensii Administrat Privat Eureko, in valoare de 20.900.000 lei, tranzactie autorizata definitiv de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin Decizia numarul 1370/26 Septembrie 2014;
  - (b) totalitatea drepturilor, titlurilor si intereselor aferente Afacerii de Pensii Pilon III ce decurg din Know How transferat catre Societate, cu ocazia preluarii de catre aceasta a portofoliului de clienti si active apartinand Fondului de Pensii Facultativ Eureko Confort, in valoare de 220.000 lei, tranzactie autorizata definitiv de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin Decizia numarul 3403/16 Noiembrie 2015.

#### 2. 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 imobilizarile 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.

Scaderea inregistrata in valoarea acestor active in cursul anului 2016, in cuantum de 95.162 lei, este datorata casarii de active din aceasta categorie, operatiune propusa de catre Societate, aprobata de catre Consiliul de Administratie si evidentiata contabil in luna Decembrie 2016. Suma este reflectata concomitent si in contul de evidentiere a amortizarii, respectiv in coloana 8.

Suma evidentiata in coloana numarul 7 in dreptul pozitiei Alte imobilizari necorporale, respectiv 4.483.656 lei (4.412.772 lei in anul 2015), este reprezentata de suma cumulata a amortizarii anuale a activelor necorporale raportate in cele

două categorii de active descrise anterior, deținute de către Societate la începutul exercitiului financiar 2016 și neamortizate integral la data începerii exercitiului financiar analizat și a celor achiziționate pe parcursul aceluiași exercitiu.

Din totalul sumei de 4.483.656 lei, amortizarea aferentă activului de natură Know How preluat cu ocazia transferului Afacerii de Pilon II și Pilon III, înregistrează la nivelul exercitiului financiar 2016 valoarea de 4.180.000 lei, respectiv 44.0000 lei.

#### **B. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale prezintă active care îndeplinesc 2 condiții:

1. 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;
2. Sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

#### Construcții

Cheltuielile ocazionate de amenajarea spațiului în care Societatea își desfășoară activitatea sunt capitalizate și încadrate la categoria Construcțiilor, cont contabil analitic Dotări clădire, amortizându-se pe perioada duratei inițiale a contractului de închiriere.

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

#### Instalații tehnice și mașini

Postul bilanțier este reprezentat de către mijloace fixe de natură mijloacelor de transport aflate în patrimoniul Societății, respectiv un număr de două autoturisme cu o valoare de intrare cumulată de 223.479 lei.

Valoarea de 55.871 lei (49.444 lei în anul 2015) evidențiată în tabel, coloana numărul 7, reprezintă amortizarea cumulată la nivelul anului 2016, aferentă celor două autoturisme aflate în patrimoniul Societății.

În cursul exercitiului financiar analizat nu au avut loc vânzări de bunuri de natură mijloacelor de transport.

#### Alte instalații, utilaje și mobilier

Achiziția de aparatură aparținând acestei grupe de imobilizări corporale însumează, la nivelul anului 2016, valoarea de 75.998 lei (comparativ cu valoarea achizițiilor efectuate în anul 2015 însumând 56.935 lei), reprezentată în exclusivitate de aparatură IT.

În luna Decembrie 2016, Societatea propune casarea de bunuri de natură aparaturii de birou.

În baza documentației de casare întocmită și sub condiția aprobării operațiunii de casare de către Consiliul de Administrație, Societatea procedează la casarea de bunuri de natură aparaturii de birou, în valoare de 182.819 lei, suma reflectată în coloana 4.

Amortizarea activelor din această categorie, existente în patrimoniul Societății și neamortizate integral la data începerii exercitiului financiar, suplimentată cu amortizarea bunurilor nou achiziționate în cursul exercitiului analizat, este

reflectata in coloana 7, scaderea rulajului anului 2016 (121.650 lei) fata de anui 2015 (150.236 lei) datorandu-se terminarii perioadei de amortizare pentru o parte din bunurile aflate in patrimoniu.

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

#### Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale si corporale

Aceasta categorie de active nu prezinta miscari si sold la data de 31 Decembrie 2016.

### **C. Imobilizari financiare**

In cursul exercitiului financiar 2016, imobilizarile financiare sunt grupate in doua clase:

#### **C1. Imobilizari financiare pentru activitatea operationala**, reprezentate de:

- (a) Garantia contractuala, clauza contractuala parte a contractului de inchiriere spatiu sediu social

Inregistrand la data de 31 Decembrie 2016 un rulaj anual si sold final de 84.860 lei, raportate in tabelul de mai sus la randul 11, coloanele 3 si 5, in evidenta contabila in contul 26788 "Alte creante imobilizate", iar in bilantul Societatii in clasa "Active imobilizate", sectiunea "Imobilizari financiare", categoria "Alte imprumuturi", suma reprezinta Garantia constituita de catre Societate, in favoarea locatorului, drept garantie a indeplinirii la timp si in mod integral a tuturor obligatiilor Societatii in temeiul noului contractului de inchiriere spatiu, intrat in vigoare incepand cu 01 Ianuarie 2016.

- (b) Titluri de stat achizitionate de catre Societate

Societatea procedeaza la investirea capitalului propriu disponibil in instrumente financiare de natura titlurilor de stat, in cursul anului 2016 avand loc o singura achizitie de asemenea instrumente dedicate acestui scop, Societatea continuand a avea in detinere si titlurile de stat achizitionate in exercitiul financiar 2015.

Valoarea de 24.484.889 lei reprezinta valoarea de piata la 31.12.2016 a instrumentelor financiare in portofoliu, valoare generata de pretul de achizitie si dobanda la cumparare, suplimentate cu dobanda la cupon acumulata lunar si ajustate cu diferentele pozitive de cotation lunare.

Diferentele negative de cotation, in valoare cumulata la nivelul anului 2016 de 347.761, cumulate cu dobanda la cupon, incasata la data scadentei acestuia - 18 Ianuarie 2016, in cuantum de 565.662 lei, sunt evidentiata in coloana 4 "Cedari, transferuri si alte reduceri".

#### **C2. Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic**

Activele corespunzatoare provizionului tehnic, active de natura imobilizarilor financiare, reflectate distinct in contabilitate in contul sintetic 270 si analiticele corespunzatoare, constau in titluri de stat achizitionate in luna Februarie 2016.

Valoarea de 4.626.806 lei, reflectata in coloana 3 "Cresteri" reprezinta cumulul pretului de achizitie si dobanda la cumparare, suplimentate cu dobanda la cupon acumulata lunar si ajustate cu diferentele pozitive de cotation lunare.

Valoarea de 77.844 lei reflectata in coloana 4 "Cedari, transfer si alte reduceri" este reprezenta cel putin in ce priveste exercitiul financiar 2016 de catre diferentele negative de cotation acumulate pana la 31 Decembrie 2016.

La data de 31 Decembrie 2016 Societatea nu are în evidenta patrimoniala mijloace fixe gajate sau aflate în custodie la terti.

La data de 31 Decembrie 2016 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate în patrimoniul propriu.

Autorizate și semnate în data de 19.04.2017 de către:

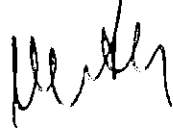
ADMINISTRATOR,

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, 407280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
CUI: 22066642  
Cod clasa CAEN: 6530  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

## Nota 6

### Principii, politici si metode contabile

#### A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2016 sunt intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare;
- Norma 14/2015 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private (« Norma 14/2015 »);
- Norma 7/2017 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale ale entitatilor din sistemul de pensii private (« Norma 7/2017 »);
- Norma 11/2011 privind investirea si evaluarea activelor fondurilor de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare (« Norma 11/2011 »);
- Norma 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat, cu modificarile si completarile ulterioare (« Norma 13/2012 »);
- Norma 26/2015 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii facultative.

Situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar inceput la data de 01 Ianuarie 2016 si incheiat la data de 31 Decembrie 2016 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 bilantiere cuprinse in situatiile financiare ale anului 2016 este efectuata in conformitate cu principiile contabile prevazute mai jos, conform contabilitatii de angajamente, respectiv efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand acestea se produc si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor in care, acestea, s-au produs.

### **Principiul prudentei**

Acesta presupune ca intreaga activitate de evidenta, evaluare si raportare financiar-contabila este efectuata si se desfasoara pe o baza prudenta, valoarea fiecarui element patrimonial si bilantier fiind determinata in baza unei judecati si analize prudente.

In vederea respectarii acestui principiu atat pe parcursul exercitiului financiar 2016, cat si in procesul de intocmire a situatiilor financiare anuale ale Societatii, aceasta a urmarit indeplinirea cu rigoare a urmatoarelor reguli:

- a) includerea in contul de profit si pierdere exclusiv a elementelor de venituri si cheltuieli apartinand exercitiului financiar analizat, recunoscute pana la data incheierii acestuia, calculatia profitului contabil numai in baza acestor elemente si reflectarea in acelasi cont de profit si pierdere a rezultatului final, respectiv a profitului realizat la data bilantului;
- b) luarea in considerare si evaluarea tuturor datoriilor aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al celui precedent, chiar daca acestea au devenit evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) luarea in considerare a tuturor datoriilor previzibile si a pierderilor potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau al celui precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului, avandu-se in vedere si eventualele provizioane de constituit si datorii rezultate din clauze contractuale;
- d) luarea in calcul a tuturor ajustarilor de valoare datorate depreciierilor, indiferent daca rezultatul exercitiului este profit sau pierdere, inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare efectuandu-se prin intermediul conturilor de cheltuieli.

**Principiul continuitatii activitatii** - acest principiu presupune ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Sustenabilitatea aplicarii acestui principiu in intocmirea situatiilor financiare anuale a presupus o analiza din partea conducerii Societatii a previziunilor referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar.

Pe baza acestei analize, atat pe parcursul exercitiului financiar analizat cat si la data de 31 Decembrie 2016, precum si in baza evenimentelor nou aparute in cursul anului 2016, cu implicatii semnificative asupra dezvoltarii si functionarii viitoare a Societatii, evenimente care constituie in acelasi timp o premisa si garantie solide cu privire la continuitatea activitatii, conducerea a concluzionat ca, datorita existentei premiselor economice si conjuncturale favorabile, exista certitudinea faptului ca Societatea sa isi continue in mod normal functionarea in viitorul previzibil, fara a intra in starea de imposibilitate a continuarii activitatii sau reducerii semnificative a acesteia sau intrarii in stare de faliment.

**Principiul permanentei metodelor** – reprezinta aplicarea acelorasi reguli, politici contabile, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Modificari ale politicilor contabile vor putea fi efectuate ca urmare a :

- a) Initiativei Societatii, caz in care modificarea in cadrul uneia sau a mai multor politici contabile va trebui prezentata si justificata in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b) Reglementari sau decizii emise de o autoritate competenta sau organismul de supraveghere si care se impune entitatii, situatie in care modificarea politicii nu trebuie justificata in notele explicative ci doar consemnata in acestea.

**Principiul independentei exercitiului** – definit prin urmatoarele actiuni :

- a) in procesul intocmirii situatiilor financiare anuale au fost luate in considerare exclusiv elementele de venituri si cheltuieli aferente exercitiului financiar analizat;
- b) in procesul intocmirii situatiilor financiare anuale au fost cuantificate toate veniturile realizate si cheltuielile efectuate in cursul exercitiului financiar 2016, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau data efectuarii platilor, respectiv:
  - Creantele pentru care, la data bilantului, nu a fost intocmita factura (contul 418 « Clienti -facturi de intocmit ») au fost evidentiata in conturile de venituri ;
  - Datoriile pentru care, la data bilantului, nu s-a primit factura (contul 408 « Furnizori – facturi nesosite ») au fost evidentiata in conturile de cheltuieli sau bunuri.

In vederea respectarii aceluiasi principiu, aceleasi venituri realizate si cheltuieli efectuate au fost evidentiata in contabilitatea Societatii in cursul exercitiului analizat, la momentul realizarii, respectiv efectuarii lor.

In toate cazurile de mai sus, inregistrarea in aceste conturi s-a efectuat in baza documentelor care justifica livrarea bunurilor si/sau prestarea serviciilor (avize de insotire a marfii, situatii de lucrari, rapoarte de lucru, contracte comerciale de livrare a bunurilor/prestare a serviciilor).

- c) evidentiarea legaturii veniturilor cu cheltuielile efectuate pentru realizarea lor, respectiv, urmare a constatarii veniturilor realizate se inregistreaza cheltuielile generate, aferente realizarii acestora, in scopul deducerii cheltuielilor din venituri si a determinarii rezultatului contabil.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii**, definit prin urmatoarele asertiuni:

- a) Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2016 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2015, respectiv soldurile initiale la data de 01 Ianuarie 2016 corespund cu soldurile finale la data de 31 Decembrie 2015.

Societatea afirma faptul ca acest principiu este respectat, utilizatorii avand posibilitatea de a consulta in acest sens bilantul contabil la 31 Decembrie 2016, acesta fiind parte integranta a prezentului pachet de raportare financiara.

- b) Modificarea politicilor contabile se efectueaza numai pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar urmat celui in care s-a decis modificarea uneia sau a mai multor politici contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuata numai la momentul de inceput al unui exercitiu financiar, nefiind permisa modificarea acestora in decursul exercitiului financiar.

Societatea a respectat acest principiu, neprocedand la modificarea vreunei politici contabile in decursul exercitiului financiar 2016.

In a doua jumatate a exercitiului financiar 2016 Societatea a procedat la actualizarea manualului de politici contabile, forma actualizata fiind aprobata de Consiliul de Administratie si aplicabila incepand cu exercitiul financiar 2017.

In ce priveste legatura dintre tratamentul erorilor contabile si respectarea principiului intangibilitatii se vor avea in vedere urmatoarele:

- a) Modificarea uneia sau a mai multor politici contabile si corectarea unor erori aferente perioadelor precedente, nu implica si nu conduce la modificarea bilantului perioadei anterioare celei de raportare.



b) Nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente pe seama rezultatului reportat.

**Principiul necompensarii** este definit de aplicarea urmatoarelor reguli:

- a) Orice compensare intre elementele de active si datorii, precum si intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. In cursul exercitiului financiar 2016, Societatea nu a procedat la compensarea valorilor elementelor reprezentand active cu valoarea elementelor reprezentand pasive, respectiv a veniturilor cu cheltuielile, respectand astfel principiul necompensarii.
- b) Fiecare creanta si datorie trebuie inregistrata distinct in contabilitate, pe baza documentelor justificative. Acele compensari intre creante si datorii in relatie cu aceiasi entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi inregistrate numai dupa recunoasterea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor corespunzatoare.
- c) In cazul schimbului de active, in ceea ce priveste evidenta contabila a acestor operatiuni, se inregistreaza distinct operatiunea de vanzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, prin inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente acestor operatiuni. In cazul prestarilor reciproce de servicii tratamentul contabil este similar.

**Principiul prevalentei economicului asupra juridicului** – prezentarea valorilor posturilor bilantiere si ale contului de profit si pierdere se efectueaza tinand seama cu prioritate de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate si nu numai de forma juridica a acestora.

Prin respectarea acestui principiu se asigura evidentierea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, evidentiindu-se atat drepturile si obligatiile cat si riscurile ce decurg ca urmare a acestor operatiuni.

Procesele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiata in contabilitate pe masura ce se produc, reflectate intocmai, in baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. Contractele incheiate intre parti trebuie sa contina toate elementele obligatorii, sa respecte cadrul legal existent, sa prevada modul de derulare a operatiunilor, clauzele contractuale sa fie unanim agreate de partile contractuale semnatare ale contractului.

**Principiul evaluarii la cost de achizitie**, presupune faptul ca elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie, cu exceptia situatiei in care se prevede altfel.

**Principiul pragului de semnificatie** – definit prin faptul ca orice element care are o valoare semnificativa si care poate influenta judecatile si luarea deciziilor, atat de catre organele de conducere si factorii de decizie din cadrul Societatii, precum si de catre utilizatorii situatiilor financiare este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare, acordand atentie a nu se omite prezentarea informatiilor relevante, cu impact asupra deciziilor si masurilor de întreprins.

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca: a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa sau b) o astfel de combinatie a valorilor ofera un grad mai mare de claritate cu conditia ca acele elemente de bilant si dupa caz, de cont de profit si pierdere a caror valori sunt combinate sa fie prezentate separat in 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 contabile specifice

Politicele 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.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa Societății, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea politicilor contabile este justificată cel puțin în următoarele situații :

- a) admiterea la tranzacționare pe o piață reglementată pe o piață reglementată a valorilor mobiliare pe termen scurt ale entității sau retragerea lor de la tranzacționare ;
- b) schimbarea acționarului, datorită într-un grup, dacă noile metode asigură furnizarea unor informații mai fidele ;
- c) realizarea de fuziuni și/sau divizări efectuate la valori contabile, situație în care se impune armonizarea politicilor contabile ale societății absorbite cu cele ale societății absorbante.

În ce privește intenția de modificare a politicilor contabile, Societatea va respecta următoarele reguli:

- Efectele modificării politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat, dacă efectele modificării pot fi cuantificate.
- Efectele modificării politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli ai venituri ale perioadei.
- Dacă efectul modificării politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectuează pentru perioadele viitoare, începând cu exercitiul financiar curent și exercitiile financiare următoare celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile.
- În cazul modificării politicilor contabile pentru o perioadă anterioară, entitățile trebuie să ia în considerare efectele fiscale ale acestora.
- Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercitiu financiar.
- Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile Societății.
- În cazul modificării unei politici contabile, Societatea va menționa obligatoriu în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în

mod adecvat, efectul modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor activitatii Societatii.

#### **D. Moneda de prezentare a situatiilor financiare**

Contabilitatea Societatii se tine in limba romana si in moneda nationala. Situatiile financiare sunt intocmite in moneda nationala si reflecta toate tranzactiile considerate semnificative pentru exercitiul financiar curent.

#### **E. Corectarea erorilor contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Erorile cu referire la exercitiile financiare precedente constau in omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care fie erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise, fie ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Astfel de erori include efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Diferenta intre o eroare nesemnificativa si una semnificativa consta in impactul pe care acestea le au asupra situatiilor financiare anuale respectiv: daca o eroare considerata nesemnificativa este cea al carei impact nu influenteaza informatiile financiar-contabile, o eroare este considerata semnificativa atunci cand aceasta ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor, decizii luate ca urmare a consultarii de catre acestia a situatiilor financiare.

Analiza gradului de semnificatie al unei erori se efectueaza in context, avand in vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

Regulile pe care Societatea le aplica in tratamentul erorilor contabile, precum si alte elemente semnificative privitor la gestionarea erorilor contabile sunt prezentate in detaliu in Manualul de politici contabile al Societatii.

Societatea nu a inregistrat in exercitiul financiar 2016, iar rezultatul financiar al acestui exercitiu nu a fost afectat de erori contabile ale exercitiului financiar precedent si identificate ulterior inchiderii acestuia.

#### **F. Estimari**

Societatea poate proceda la estimarea acelor elemente ale situatiilor financiare anuale care nu pot fi evaluate cu precizie datorita existentei anumitor incertitudini inerente care pot aparea in desfasurarea activitatii Societatii.

Procesul de estimare implica rationamente bazate pe cele mai recente informatii credibile avute la dispozitie.

Societatea poate proceda la revizuirea estimarii in situatia in care au intervenit schimbari privind circumstantele existente la data initiala a estimarii, fara ca revizuirea estimarii sa fie considerata drept corectare a unei erori.

Impactul modificarii unei estimari contabile se recunoaste prospectiv, prin includerea sa in rezultatul: fie al perioadei in care are loc modificarea - daca aceasta afecteaza numai perioada respectiva, fie al perioadei in care are loc modificarea si al perioadelor viitoare – daca modificarea are efect si asupra acestora.

## G. Evenimente ulterioare datei bilantului

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

Prin autorizarea situatiilor financiare anuale se intelege aprobarea acestora de catre organul/organele de conducere ale Societatii, potrivit organigramei Societatii, in vederea inaintarii lor spre aprobare, conform legii.

Evenimentele ulterioare datei bilantului includ toate evenimentele ce au loc pana la data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere, chiar daca acele evenimente au loc dupa declararea publica a profitului sau a altor informatii financiare selectate.

Respectivele evenimente pot furniza informatii suplimentare referitoare la perioada raportata fata de cele cunoscute la data bilantului. Astfel, in situatia in care situatiile financiare anuale nu au fost aprobate, se procedeaza la ajustarea acestora, in vederea reflectarii si a informatiilor suplimentare care au existat la data bilantului.

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2016 nu a fost afectat de impactul unor asemenea evenimente considerate ulterioare datei bilantului.

## H. Reguli generale de evaluare

Regulile de evaluare a activelor patrimoniale ale Societatii sunt prezentate in detaliu in Manualul de politici contabile al Societatii, revizuit in anul 2016, pentru fiecare tip de activ si pentru fiecare din stadiul in care acestea se pot gasi la un moment – la achizitie, la inventar, la vanzare, la casare.

In cele ce urmeaza prezentam un rezumat al regulilor de evaluare a activelor patrimoniale.

### (a) Imobilizari necorporale

#### **Recunoasterea si evaluarea initiala**

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

O imobilizare necorporala indeplineste criteriul de a fi identificabila cand:

- a) este separabila, adica poate fi separata sau divizata de Societate si vanduta, transferata, autorizata, inchiriat sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract corespunzator, un activ identificabil sau o datorie identificabila, sau
- b) decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de Societate sau de alte drepturi si obligatii.

Beneficiile economice viitoare care decurg dintr-o imobilizare necorporala pot include venitul din vanzarea produselor sau serviciilor, economisiri de costuri sau alte beneficii rezultate din utilizarea imobilizarii de catre Societate.

Imobilizarile necorporale se inregistreaza initial, in cazul Societatii, la costul de achizitie.

Costul de achizitie al bunurilor cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe care nu pot fi recuperate de la autoritatile fiscale, cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care se pot atribui direct achizitiei bunurilor

respective. In costul de achizitie se includ si comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii, alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile bunurilor respective.

Un element raportat drept cheltuiala intr-o perioada nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unei imobilizari necorporale.

#### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporala, dupa cumpararea sau finalizarea acesteia, sunt recunoscute si inregistrate in conturile de cheltuieli aferente in perioada in care au fost efectuate.

Cheltuielile efectuate ulterior vor majora costul imobilizarii necorporale atunci cand este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial si pot fi evaluate credibil.

#### **Evaluarea la data bilantului**

La data de 31 Decembrie 2016 elementele patrimoniale de natura activelor necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare diminuata cu ajustarile de valoare.

#### **Cedarea**

Scoaterea din evidenta a unei imobilizari necorporale se efectueaza:

- La momentul cedarii
- Atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sau cedarea acesteia

La scoatere din evidenta a unei imobilizari necorporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile care apar odata cu incetarea utilizarii sau iesirea unei imobilizari necorporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedarea acestuia, si vor fi prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, in contul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

**Cheltuieli de constituire** – Cheltuielile de constituire reprezinta acele cheltuieli ocazionate de infiintarea sau dezvoltarea Societatii (taxe si alte cheltuieli de inscriere si inmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vanzarea de actiuni si obligatiuni, precum si alte cheltuieli de aceasta natura, legate de infiintarea si extinderea activitatii Societatii).

Conform reglementarilor in vigoare, Societatea poate clasifica cheltuielile de constituire in categoria „Activelor”, in acest caz putand imobiliza cheltuielile de constituire. In situatia capitalizarii, cheltuielile de constituire se vor amortiza in cadrul unei perioade de maxim 5 ani.

In situatia in care cheltuielile de constituire nu au fost integral amortizate, nu se face nici o distribuire din profituri, cu exceptia cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuire și a profitului reportat este cel puțin egala cu cea a cheltuielilor neamortizate.

Cheltuielile de constituire efectuate de catre Societate in anul 2007, anul infiintarii, s-au amortizat liniar pe o perioada de 5 ani, conform deciziei Consiliului de Administratie, amortizarea integrala a acestora incheindu-se in luna Septembrie 2012.

Cheltuielile de constituire generate in anul 2007 si capitalizate au fost reprezentate integral de taxele de autorizare ale Societatii ca si societate de administrare a unui fond de pensii privat.

In cursul anului 2016 nu au fost generate cheltuieli de constituire.

Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori – fara a inregistra in anul 2016 noi achizitii de active apartinand acestei grupe, soldul este reprezentat de Know How-ul achizitionat urmare a transferului de catre Eureko – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. catre Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. a Afacerii de Pensii Pilon II si Pilon III, respectiv a activelor financiare si clientilor celor doua fonduri de pensii – privat si facultative, tranzactii efectuate in Octombrie 2014 si respectiv Decembrie 2015.

Imobilizarile necorporale generate de catre cele doua tranzactii sunt evidentiata pe conturi contabile separate, alocate segmentului de activitate Pilon II si Pilon III.

In ce priveste imobilizarea reprezentata de know how-ul aferent afacerii de Pilon II, regimul de amortizare utilizat este cel liniar, iar durata amortizarii se intinde pe o perioada de 5 ani, cuprinsa intre Noiembrie 2014 si Octombrie 2019, aceasta abordare fiind conforma Adresei Autoritatii de Supraveghere Financiara numarul 641/08.04.2015.

In ce priveste imobilizarea rezultata ca urmare a achizitiei know how-ului aferent afacerii de Pilon III, se aplica aceiasi metoda a amortizarii liniare pe durata a 5 ani, amortizarea derulandu-se in perioada Ianuarie 2016 - Decembrie 2020.

**Alte imobilizari necorporale** sunt reprezentate de programe informatice, respectiv licente aferente drepturilor de utilizare ale acestora. Costurile reprezentand achizitia de programe informatice si licente de utilizare a acestora sunt capitalizate si amortizate liniar pe o perioada de 3 ani, respectiv 1-3 ani, cu incepere din luna punerii in folosinta.

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

Cheltuielile aferente achizitionarii de licente se recupereaza prin intermediul deducerilor de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

#### **(b) Imobilizari corporale**

##### Recunoasterea initiala

Imobilizarile corporale sunt definite prin 2 caracteristici:

- a) sunt detinute de Societate pentru a fi utilizate în productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

In cazul Societatii, imobilizarile corporale sunt evaluate initial la costul lor, determinat potrivit regulilor de evaluare din Manualul de politici contabile al Societatii si din Norma ASF nr.14/2015, in functie de modalitatea de intrare in Societate.

##### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza in contabilitatea entitatii care le-a efectuat, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Cheltuielile generate cu ocazia intretinerii si reparatiei mijloacelor fixe sunt recunoscute ca si cheltuieli si incluse in contul de profit si pierdere la momentul efectuării lor; imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor, investitiile efectuate asupra imobilizarilor corporale care au ca efect cresterea valorii acestora si a performantelor tehnice, precum si obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial, sunt capitalizate.

Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute ca o componenta a imobilizării, reprezinta cheltuieli ale perioadei.

### **Evaluarea la data bilantului**

La data de 31 Decembrie 2016, elementele patrimoniale de natura imobilizarilor corporale sunt prezentate la valoarea de intrare diminuată cu ajustarile cumulate de valoare, daca este cazul.

### **Amortizarea**

Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale se inregistreaza in contabilitate ca si cheltuiala.

Amortizarea imobilizarilor corporale evidentiata in gestiunea Societatii este calculata folosind metoda amortizării liniare aplicabila pe intreaga durata de viata a activelor. Duratele de amortizare utilizate sunt conforme catalogului de clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin Hotararea Guvernului nr.2139 / 30 noiembrie 2004, modificat prin Hotararea Guvernului nr. 1496 / 19 noiembrie 2008, fiind utilizate – conform deciziei Consiliului de Administratie al Societatii – limitele minime specificate in catalog, dupa cum urmeaza :

- Aparatura electronica si 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 neregăsit încadrul grupei 3.1. Mobilier: 6 ani

Amortizarea liniara se realizeaza prin includerea in cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, egale, stabilite proportional cu numarul de ani ai duratei de utilizare economica in care a fost încadrat activul respectiv.

In anul 2016 nu s-a procedat la revizuirea duratei de amortizare.

In categoria Constructii – Dotari cladire se evidentiaza valoarea lucrarilor de amenajare a sediului Societatii, amortizarea acestora calculandu-se pe durata de valabilitate a contractului de inchiriere. Pe parcursul exercitiului financiar 2016 Societatea nu a efectuat lucrari de amenajare a cladirii in care isi are sediul social si isi desfasoara activitatea.

#### **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 evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii și 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 ocazionate 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".

#### **(c) Imobilizari financiare**

##### **Recunoasterea initiala**

In categoria imobilizarilor financiare se cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care Societatea este legata in virtutea intereselor de participare, alte investitii detinute ca imobilizari, alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare de natura creantelor imobilizate cuprind garantii, depozite si cautiuni depuse de entitate la terti.

In conturile de creante imobilizate reprezentand imprumuturi acordate se vor inregistra acele sume acordate tertilor in baza unor contracte, sume pentru care pentru care Societatea percepe dobanzi.

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.

Resursele Societatii, in calitatea acesteia de Administrator al celor doua fonduri de pensii private aflate in administrare, investite conform prevederilor legale, recunoscute drept imobilizari financiare, se inregistreaza distinct, prin utilizarea conturilor din grupa 26 « Imobilizari financiare » si grupa 27 « Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic ».

In contabilitatea Societatii, conturile de imobilizari financiare se evidentiaza distinct.

Conturile sintetice de imobilizari financiare se dezvolta, la randul lor, pe conturi analitice, pentru fiecare categorie de imobilizari financiare.

Prin intermediul conturilor deschise in cadrul grupei 27 « Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic » se evidentiaza investirea activelor corespunzatoare provizionului tehnic in urmatoarele categorii de imobilizari:



- a) titluri emise de autoritati ale administratiei publice centrale din Romania, care urmeaza a fi detinute pe o perioada mai mare de un an;
- b) depozite bancare constituite pe o perioada mai mare de un an la institutii de credit;
- c) titluri cotate cu rating maxim de catre cel putin doua agentii de rating, emise de autoritati ale administratiei publice centrale din state membre ale Uniunii Europene sau aparținand Spatiului Economic European, din Statele Unite ale Americii, Canada, Japonia si care urmeaza a fi detinute pe o perioada mai mare de un an;
- d) obligatiuni emise de Banca Mondiala, Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, Banca Europeana de Investitii, care urmeaza a fi detinute pe o perioada mai mare de un an.

#### **Evaluarea initiala**

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

Evaluarea ulterioara a tuturor instrumentelor financiare de natura Titlurilor de stat, achizitionate de catre Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. reprezentand imobilizari financiare se face in baza Normei nr.11/2011, astfel:

- a) evaluarea instrumentelor financiare de natura Titlurilor de stat se efectueaza lunar la valoarea justa, folosind cotația bid afișată de furnizorul de cotații Bloomberg Finance L.P pentru ultima zi lucratoare din luna.
- b) in cazul în care nu este disponibila cotația prevăzute la lit. a), instrumentul financiar este evaluat utilizând cel mai recent preț de închidere sau cea mai recentă cotație disponibila

#### **Evaluarea la data bilantului**

La data bilantului, imobilizarile financiare se prezinta la valoarea de piata.

#### **(d) Stocuri**

Actiunile 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 darii acestora in folosinta.

La data de 31 Decembrie 2016, conturile de stocuri de natura materialelor consumabile si obiectelor de inventar nu prezinta sold.

#### **(e) Investitii pe termen scurt**

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

Evaluarea si inregistrarea in contabilitate se efectueaza dupa cum urmeaza :

- In situatia in care Societatea primeste in detinere, cu titlu gratuit, actiuni pe termen scurt, contravaloarea acestora se evidentiaza contabil in contrapartida cu contul 768 « Alte venituri financiare ».

- La intrarea in entitate, investitiile pe termen scurt se evalueaza la costul de achizitie sau la valoarea stabilita potrivit contractelor.
- Depozitele bancare pe termen scurt in valuta se inregistreaza la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data operatiunii de constituire.
- Lichidarea depozitelor constituite in valuta se inregistreaza la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, curs valabil la data operatiunii de lichidare.
- Diferentele de curs valutar intre cursul de la data constituirii sau cursul la care sunt inregistrate in contabilitate si cursul Bancii Nationale a Romaniei de la data lichidarii depozitelor bancare se inregistreaza la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.
- Depozitele pe termen scurt sunt exprimate la valoarea de achizitie, dobanda de incasat fiind recunoscuta lunar atat in grupa investitiilor pe termen scurt cat si in contul de venituri corespondent.
- Titlurile de stat cu scadenta mai mica de un an se evalueaza identic cu cele incadrate in grupa imobilizarilor financiare.
- Cu ocazia efectuării inventarierii la sfarsitul exercitiului financiar, in cazul constatarii deprecierii investitiilor detinute ca active circulante, se reflecta ajustari pentru pierdere de valoare, inregistrate pe seama cheltuielilor.
- La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar, ajustarile pentru pierderile de valoare reflectate se suplimenteaza, diminueaza sau anuleaza dupa caz. La momentul iesirii din Societate a investitiilor pe termen scurt, ajustarile pentru pierderea de valoare, inregistrate anterior, se anuleaza.

Resursele Societatii, investite conform prevederilor legale, recunoscute drept investitii pe termen scurt, se inregistreaza distinct, cu ajutorul conturilor deschise in cadrul grupei 50 „Investitii pe termen scurt” si al grupei 52 „Investitii pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic”.

Societatea evidentiaza distinct in contabilitatea sa conturile de investitii pe termen scurt.

Conturile sintetice de investitii pe termen scurt se dezvoltă pe conturi analitice pentru fiecare categorie de investitii pe termen scurt.

Cu ajutorul conturilor deschise in cadrul grupei 52 „Investitii pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic” se evidentiaza, conform prevederilor legale, investirea activelor corespunzatoare provizionului tehnic, in urmatoarele categorii de instrumente reglementate prin Norma 13/2012:

- a) titluri emise de autoritati ale administratiei publice centrale din Romania, care urmeaza a fi detinute pe termen scurt;
- b) titluri cotate cu rating maxim de catre cel putin doua agentii de rating, emise de autoritati ale administratiei publice centrale din state membre ale Uniunii Europene sau apartinand Spatiului Economic European, din Statele Unite ale Americii, Canada, Japonia si care urmeaza a fi detinute pe termen scurt;
- c) obligatiuni emise de Banca Mondiala, Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, Banca Europeana de Investitii, care urmeaza a fi detinute pe termen scurt;
- d) conturi, depozite si certificate de depozit la o institutie de credit persoana juridica romana sau la o institutie de credit straina care nu se afla in procedura de supraveghere speciala ori administrare speciala sau a carei autorizatie nu este retrasa.

Atat pe parcursul exercitiului financiar 2016 cat si la data incheierii acestuia, categoria « Alte investitii pe termen scurt » este reprezentata de depozite bancare pe termen scurt.

**(f) 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 dobanzile aferente disponibilitatilor si creditelor acordate de banci in conturile curente.

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

Sumele virate sau depuse la banci sau prin mandat postal, pe baza de documente prezentate Societatii si neoperate temporar in extrasele de cont se inregistreaza in cont 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 miscarii acestora, ca urmare a fluxurilor de trezorerie derulate – incasari si plati efectuate – se tine distinct in lei si in valuta.

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

In vederea asigurarii unui tratament contabil unitar, prin *curs de schimb de la data efectuarii operatiunii* se intelege cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, din ultima zi bancara anterioara operatiunii, disponibil ca informatie la momentul efectuarii operatiunii (incasare, plata, emitere de documente).

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 operatiei 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 2016 a soldurilor exprimate in valuta sunt: 1 EUR = 4,5411 RON, 1 USD = 4,3033 RON.

Sumele acordate personalului angajat, prin sistemul de carduri, cu titlul de avansuri spre decontare, in vederea platii unor achizitii sau prestari de servicii, se evidentiaza in contul 542 « Avansuri de trezorerie ».

Sumele in numerar, puse la dispozitia personalului angajat sau a tertilor, in vederea efectuarii unor plati in favoarea Societatii, se inregistreaza in contabilitate distinct, respectiv in contul 542 « Avansuri de trezorerie », respectiv contul 461 « Debitori diversi », in cazul tertilor.

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

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

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

#### **(g) Creante comerciale si alte creante. Conturi de furnizori si alte datorii**

Contabilitatea furnizorilor si clientilor, a celorlalte datorii si create, se tine pe categorii si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Creantele incerte se inregistreaza distinct in contabilitate (contul 4118 "Clienti incerti sau in litigiu") sau in conturi analitice ale conturilor de creante, pentru alte creante decat clientii. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, Societatea va proceda la inregistrarea in contabilitate a ajustarilor pentru pierderea de valoare, la nivelul sumei care se estimeaza a nu se mai putea recupera.

Pentru deprecierea creantelor din conturile de clienti, decontari in cadrul grupului si debitori, cu ocazia inventarierii la sfarsitul exercitiului financiar, se reflecta ajustari pentru pierdere de valoare.

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

Operatiunile care nu pot fi inregistrate direct in conturile corespunzatoare, pentru care sunt necesare clarificari ulterioare, se inregistreaza, provizoriu, in contul 473 „Decontari din operatii in curs de clarificare”. Sumele inregistrate in acest cont trebuie clarificate de catre Societate intr-un termen de cel mult trei luni de la data constatarii.

La data de 31 Decembrie 2016, categoria « Alte creante » de natura sumelor in curs de clarificare nu prezinta sold.

Creantele si datoriile in valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor Societatii, se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuarii operatiunii, cat si in valuta.

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 relatiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, organismul de supraveghere, entitatile afiliate din cadrul Grupului, actionarii si creditorii diversi.

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

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

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

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

La finele fiecarei luni, creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Prevederile de mai sus se aplica si creantelor si datoriilor exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute. In acest caz, diferentele inregistrate se recunosc in contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, dupa caz.

Prevederile se aplica de asemenea si in cazul:

- creantelor si datoriilor reflectate in conturile 481 “Decontare intre unitate si subunitati” si 482 “Decontari intre subunitati”
- depozitelor bancare constituite in valuta, in conturile 267 “Creante imobilizate” si 508 “Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate”

La scaderea din evidenta a creantelor si datoriilor ale caror termene de incasare sau de plata au fost prescrise, Societatea va demonstra ca a intreprins toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

#### **(h) Cheltuieli inregistrate in avans**

Cheltuielile efectuate si veniturile realizate in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare, se inregistreaza distinct in contabilitate, la cheltuieli in avans sau venituri in avans, dupa caz.

Cheltuielile inregistrate in avans, reflectate in bilantul contabil la data de 31.12.2016 in postul bilantier „Cheltuieli in avans”, sunt generate de activitatea curenta de exploatare a Societatii, urmand a fi repartizate pe conturile de cheltuieli aferente, periodic – lunar sau trimestrial, in acele perioade la care ele fac referinta, respectiv in acele perioade in care se deruleaza si au loc evenimentele generatoare ale acestor cheltuieli.

### **(i) Provizioane**

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

In cazul in care aceste conditii nu sunt indeplinite, Societatea nu poate recunoaste un provizion.

Provizioanele constituite de catre Societate in anul 2016 si implicit recunoscute in evidenta contabila, impreuna cu argumentele care au stat la baza constituirii acestora sunt prezentate in detaliu in cadrul Notei 1 Provizioane.

### **(j) Capital si rezerve**

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii ale Societatii cuprind: capital si rezerve, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar, castiguri sau pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii.

La elaborarea situatiilor financiare, Societatea adopta conceptul financiar de capital. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale entitatii.

La data incheierii exercitiului financiar 2016, capitalurile proprii ale Societatii cuprind aportul de capital social subscris si varsat, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social cuprinde numarul si valoarea actiunilor.

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

In cursul exercitiului financiar 2016, contabilitatea decontarilor cu personalul Societatii cuprinde drepturile salariale cuvenite acestuia, premiile din fondul de salarii, indemnizatiile pentru concediile de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca platite din fondul de salarii, avantaje de natura tichetelor de masa precum si contributia la pensia facultativa, suportata de angajat si retinuta din drepturile salariale ale acestuia, de catre angajator, spre a fi virata fondului de pensii facultative.

Pentru ca aceste drepturi sa poata fi acordate, plata acestora, precum si alte elemente in legatura cu aceste drepturi sunt reglementate fie de acte normative sau reglementari legale, fie de regulamentul intern al Societatii si decizii emise de catre reprezentantul legal al acesteia.

Angajatii proprii ai Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat, Societatea achitand catre bugetul asigurarilor sociale de stat si bugetele fondurilor speciale toate obligatiile privind contributiile la aceste bugete, contributii aplicate asupra drepturilor salariale si care sunt suportate fie de angajati, fie de Societate, conform reglementarilor in vigoare.

Incepand cu luna Mai 2015 Societatea contribuie lunar, in beneficiul angajatilor sai, la Fondul de Pensii Facultative Aegon Esential.

Societatea a procedat, incepand cu exercitiul financiar 2013, la incheierea in beneficiul angajatilor sai, a unui contract de asigurare de grup, cu componenta de protectie, continuand si in anul 2016 la plata lunara, catre societatea de asigurare, a primei de asigurare individuale.

Societatea nu are alte obligatii in legatura cu servicii suplimentare fata de fostii si actualii angajati.

#### **(l) Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale**

Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale cuprinde obligatiile pentru contributia la asigurarile sociale, contributia la asigurarile sociale de sanatate, contributia la fondul pentru ajutorul de somaj.

Eventualele sume datorate sau care urmeaza sa fie incasate in perioadele urmatoare, aferente exercitiului in curs, se inregistreaza ca alte datorii si creante sociale. Aici se include, daca este cazul, si contributia Societatii la schemele de pensii facultative, in corespondenta cu contul 6456 „Cheltuieli privind contributia angajatorului la fondurile de pensii facultative”, precum si contributia Societatii la primele de asigurare voluntara de sanatate, in corespondenta cu contul 6457 „Cheltuieli privind contributia angajatorului la primele de asigurare voluntara de sanatate”.

In ce priveste operatiunile de decontare cu bugetul statului si fondurile speciale, acestea cuprind: impozitul pe profit/venit, taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe venituri de natura salariilor, subventiile de primit, alte impozite, taxe si varsaminte asimilate.

Impozitul pe profit de plata trebuie recunoscut ca datorie in limita sumei neplatite. In situatia in care suma platita depaseste suma datorata, surplusul trebuie recunoscut drept creanta.

Taxa pe valoarea adaugata pentru achizitiile din Romania si pentru livrarile de bunuri sau prestarile de servicii efectuate in Romania se determina si se inregistreaza in contabilitate potrivit legii.

Impozitul pe venituri de natura salariilor cuprinde totalul impozitelor individuale, calculate potrivit legii.

La categoria altor impozite, taxe si varsaminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale se cuprind: accizele, impozitul pe cladiri, impozitul pe terenuri, impozitul pe dividende, taxa asupra mijloacelor de transport, taxe pentru folosirea terenurilor proprietate de stat, alte impozite si taxe. Acestea se defalca in contabilitatea analitica pe feluri de impozite, taxe si varsaminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

#### **(m) Recunoasterea veniturilor**

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

In anul financiar 2016, ponderea cea mai mare in totalul veniturilor Societatii este reprezentata de veniturile din prestari servicii si veniturile din dobanzi rezultate din detinerea de instrumente financiare generatoare de dobanda din categoria imobilizarilor financiare (titluri de stat) si investitiilor financiare (depozite bancare).

Veniturile din prestari servicii sunt reprezentate de veniturile din comisionul de administrare din contributii brute si comisionul din administrarea activelor celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii, precum si, intr-o proportie nesemnificativa, din venituri din penalitati de transfer suportate de catre o parte din participantii care solicita transferul catre 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 venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

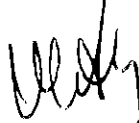
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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 7

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

#### **a) Consiliul de Administratie**

Conform articolului 137, alineat (1) din Legea 31/1990 actualizata, o societate pe actiuni este administrate de unul sau mai multi administrator, temporary si revocabili.

Ca si forma de organizare juridica, Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., este o societate pe actiuni, recunoscuta drept 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) si (2) 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 2016 nu au intervenit modificari in structura acesteia, membrii aflati in componenta Consiliului de Administratie la data de 31 Decembrie 2015 continuand a-si exercita mandatul de conducere si in cursul exercitiului financiar 2016.

Astfel, la data incheierii exercitiului financiar 2016, 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 152 alineat (1) din Legea 31/1990 actualizata, in cazul societatilor pe actiuni executarea operatiunilor Societatii poate fi incredintata unuia sau mai multor directori executivi, functionari ai Societatii. Delegarea este atributul Consiliului de Administratie al Societatii, membrilor acestuia revenindu-le dreptul de numire a directorilor carora le sunt delegate atributiile de conducere a 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.

Atributiile de conducere sunt incredintate directorului general in baza Contractului de mandat, contract derulat pe o perioada a cate 4 ani, cu posibilitate de prelungire, in baza deciziei Consiliului de Administratie. Puterea de a reprezenta Societatea apartine Directorului General, acesta fiind inregistrat la Registrul Comertului ca persoana imputernicita a reprezenta 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.

Prin existenta functiei de director general adjunct Societatea se conformeaza prevederilor Normei 22/2016, articol 27, alineat (3), respectiv obligatia asigurarii de catre Societate a unui inlocuitor al directorului general.

#### c) Structura actionariatului Societatii

In cursul exercitiului financiar 2016, structura actionariatului Societatii nu a suferit modificari prin prisma numarului de actionari, a denumirii acestora, a numarului de actiuni detinute, a valorii actiunilor si procentului in total detinere a fiecaruia din cei doi actionari, astfel incat, pe parcursul intregului exercitiu financiar 2016 cat si la data de 31 Decembrie 2016, structura actionariatului Societatii se prezinta astfel:

<i>Actionar</i>	<i>Numar de actiuni detinute</i>	<i>Valoare nominala/actiune</i>	<i>Valoare actiuni (RON)</i>	<i>Procent in total detinere(%)</i>
AEGON POLAND / ROMANIA HOLDING B.V.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,9999999975
AEGON CZECH REPUBLIC HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000000025

In intervalul de timp cuprins intre data incheierii exercitiului financiar 2016 si pana la data limita a depunerii situatiilor financiare anuale ale anului 2016, respectiv 16 Aprilie 2017, structura actionariatului Societatii nu a suferit modificari.

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

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 2016 Societatea nu a acordat indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie, activitatea acestora nefiind remunerata.

**e) Denumirea si sediul depozitarului fondurilor de pensii**

Depozitarul Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL si al Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, administrate de catre Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. este BRD-Groupe Societe Generale S.A., 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 2016 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 2016 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 celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea acesteia, Societatea utilizeaza exclusiv serviciile angajatilor proprii, acestia detinand cunostintele profesionale si experienta necesare asigurarii continuitatii fluxului operational si premiselor derularii in conditii optime, de eficienta, a activitatilor desfasurate in cadrul fiecarei directii si departament al Societatii.

Cu exceptia activitatii de tiparire a scrisorilor de informare anuala si a altor scrisori de informare transmise individual participantilor Fondului VITAL si/sau participantilor Fondului Aegon Esential, activitati externalizate unui furnizor extern pentru astfel de servicii, in cursul exercitiului financiar 2016, 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 pe parcursul exercitiului financiar 2016 este caracterizata de variatii medii, respectiv de cresterea numarului de angajati ai Societatii, determinata de preluarea in administrare a portofoliului de clienti si active financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat Eureka si ale Fondului de Pensii Facultative Eureka Confort.

La data de 31 Decembrie 2016, structura personalului, incluzand salariatii proprii ai Societatii si persoanele cu functii asimilate salariatilor, atat in ce priveste tipul de relatie contractuala cat si perioada contractuala, se prezinta astfel :

- Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp integral – 20 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial – 9 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp integral – 6 persoane
- Persoane cu functie exercitata in baza contractului de mandat – 2 persoane
- Persoane cu contract de munca suspendat pentru cresterea copilului – 1 persoana

Cu un efectiv de 37 de salariatii inregistrati la data de 31 Decembrie 2016, Societatea a inregistrat in anul 2016 un numar de 17 persoane nou angajate si un numar de 5 persoane al caror contract de munca a fost reziliat.

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.

Quantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii si persoanelor cu functii de conducere exercitate in baza contractului de mandat, precum si cuantumului total al cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala, evidentiata la data de 31 Decembrie 2016, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel:

Categoria angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
	2016	2016	2016	2016
Personal cu functii de conducere	2	670.269	152.602	489.926
Personal cu functii de executie	26	1.606.601	369.732	1.143.488
Alte categorii	3	184.670	42.408	126.229
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>2.461.540</b>	<b>564.742</b>	<b>1.759.643</b>

\*drepturile salariale brute (inclusiv bonusul salarial) 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, altii 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 2015, 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	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
	2015	2015	2015	2015
Personal cu functii de conducere	2	688.950	147.016	518.437
Personal cu functii de executie	21	1.347.939	293.255	971.292
Alte categorii	3	144.161	31.281	100.434
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>2.181.050</b>	<b>471.552</b>	<b>1.590.163</b>

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 2016 nu s-au inregistrat variatii in ce priveste numarul de persoane angajate in functiile de conducere, in schimb inregistreaza crestere numarul de persoane angajate in functii de natura altora decat cele de executie, respectiv audit intern si control intern, numarul de salariati incadrati in aceasta categorie crescand in exercitiul analizat cu doua persoane, cate una pentru fiecare functie.

Se inregistreaza crestere si in cazul numarului angajatilor cu functii de executie, generata de necesitatea suplimentarii resurselor de personal necesare gestionarii si administrarii in conditii optime a portofoliului de active financiare si portofoliului de clienti ale celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii, urmare a cresterii substantiale a portofoliilor de clienti si active financiare ca urmare a fuziunilor finalizate in Octombrie 2014 si respectiv Decembrie 2015.

➤ *Drepturi salariale brute datorate si contributi sociale aferente*

Din totalul drepturilor salariale brute la nivelul anului 2016, in cuantum de 2.461.540 lei, valoarea cumulata a bonusului de performanta insumeaza 275.350 lei, cuantumului individual al acestuia fiind stabilit si achitat in urma procesului de evaluare profesionala a intregului personal angajat.

Prin comparatie cu exercitiul financiar 2015 din totalul drepturilor salariale brute stabilite la nivelul acestuia, in cuantum de 2.181.050 lei, bonusul de performanta s-a ridicat la valoarea totala de 285.307 lei.

Diferenta in cresterea nivelului salariilor brute in suma cumulata la nivelul anului 2016 fata de anul 2015 este generata in principal de suplimentarea numarului de personal angajat pe parcursul anului 2016 cu un numar de 17 persoane.

Drepturile salariale ramase de achitat la data de 31 Decembrie 2016 - de natura salariilor datorate personalului angajat - in cuantum de 56.755 lei, reprezinta restul de plata aferent drepturilor salariale ale lunii Decembrie 2016, iar obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit, de natura datorii fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale ramase in sold la aceiasi data sunt in suma de 111.376 lei.

Societatea nu are inregistrate la data de 31 Decembrie 2016 creante de recuperat in relatia cu bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Atat drepturile salariale nete ale lunii Decembrie 2016 cat si obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit aferente acestor drepturi sunt scadente la plata in luna Ianuarie 2017.

In cursul exercitiului financiar analizat, Societatea nu a avut in derulare relatii contractuale cu persoane fizice externe autorizate de catre organismul de supraveghere drept agenti de marketing.

Pe parcursul exercitiului financiar 2016 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 2016 sau sold la data de 31 Decembrie 2016 cu privire la relatii contractuale de acest fel.

Pe parcursul exercitiului financiar 2016 Societatea a contribuit lunar, in numele angajatilor proprii, la propriul fond de pensii facultative, cu o valoare lunara individuala de 50 lei, valoarea anuala a cheltuielii Societatii cu contributia la pensia facultativa insumand 16.100 lei.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

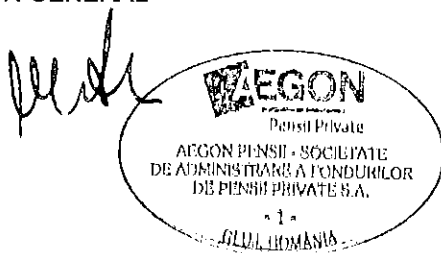
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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 8

### Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat al Societatii, evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 31 Decembrie 2016, drept sold final de inchidere, este de 40.000.000 lei, identic cu soldul initial la 31 Ianuarie 2016, exercitiul financiar analizat nefiind marcat de operatiuni de reducere sau majorare de capital.

Astfel, la data de 31 Decembrie 2016, 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.

Pe parcursul exercitiului financiar 2016 nu se inregistreaza modificari in structura actionariatului Societatii – respectiv a numelui actionarilor sau a valorii detinerilor acestora, astfel incat, la data de 31 Decembrie 2016, structura actionariatului se prezinta astfel:

*Structura actionariatului Societatii pentru perioada cuprinsa intre data de 01 Ianuarie 2016 si 31 Decembrie 2016*

<b>Actionar</b>	<b>Numar de actiuni detinute</b>	<b>Valoare nominala/actiune</b>	<b>Valoare actiuni (RON)</b>	<b>Procent in total detinere(%)</b>
AEGON POLAND / ROMANIA HOLDING B.V.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,9999999975
AEGON CZECH REPUBLIC HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000000025

In cursul exercitiului financiar 2016 Societatea nu a procedat la rascumpararea de actiuni sau la rambursarea catre asociati a unei parti din capital.

Cu privire la acoperirea pierderilor contabile din exercitiile financiare precedente, in baza hotararii Adunarii Generale a Actionarilor din luna Aprilie 2016, Societatea procedeaza la acoperirea unei pierderi contabile in valoarea totala de

5.775.543 lei – aferenta partial exercitiului 2008 si integral exercitiilor 2009 si 2010, sursa acoperirii fiind profitul contabil al exercitiului financiar 2015.

La data de 31 Decembrie 2016, 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 2016 Societatea nu a procedat la emiterea de obligatiuni.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

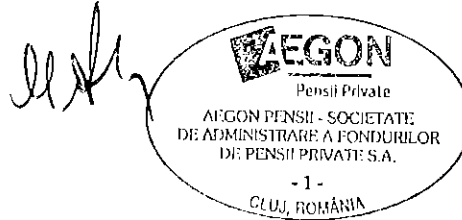
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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 acesteia**

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2016, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie si Note explicative la situatiile financiare anuale, sunt intocmite 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, 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.

Societatea, prin obiectul sau unic de activitate conform clasificarii activitatilor din economia nationala, respectiv Activitati ale caselor de pensii (cu exceptia celor din sistemul public de asigurari sociale), cod CAEN 6530, are in administrare un numar de 2 fonduri de pensii :

- (1) Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, a carui activitatea se deruleaza incepand din luna Mai 2008;
- (2) Fondul de Pensii Facultative Aegon Esential, autorizat in luna Mai 2015

Exemplarul in original al situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2016 este disponibil 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](http://www.aegon.ro), sectiunea Pensii Private, subsectiunea Raportari.

Auditorul extern al Societatii si al celor doua fonduri de pensii administrate de catre aceasta este societatea de audit PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L., societate inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/17223/1993, cod de identificare fiscala RO4282940, cu sediul in Bucuresti, Strada Barbu Vacarescu nr. 301-311, Cladirea Lakeview, etaj 6/1, sector 2, avand avizul Autoritatii de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private nr. 50/01.08.2007 si cod AUD-RO-4295287.

Depozitarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL și a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential este realizată de către BRD-Groupe Societe Generale, cu sediul în București, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J40/608/1991, cod unic de înregistrare RO361579, înscrisă în Registrul bancar cu numărul PJR-40-007/1999, înscrisă în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară cu nr. DEP-RO-373958 și avizată de către aceasta prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

Structura acționariatului Societății la data de 31 Decembrie 2016 este identică cu structura la 31 Decembrie 2015, fiind reprezentată de cei doi acționari ai Societății, respectiv:

1. **AEGON POLAND / ROMANIA HOLDING B.V.** societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda, deținând un procent de 99,9999999975% din totalul acțiunilor nominative, și
2. **AEGON CZECH REPUBLIC HOLDING B.V.** societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda deținând un procent de 0,0000000025% din totalul acțiunilor nominative.

Structura acționariatului la data de 31 Decembrie 2016 se prezintă astfel (în RON):

<i>Acționar</i>	<i>Numar de acțiuni deținute</i>	<i>Valoare nominală/acțiune</i>	<i>Valoare acțiuni (RON)</i>	<i>Procent în total deținere(%)</i>
AEGON POLAND / ROMANIA HOLDING B.V.	399.999.999	0,1	39.999.999,90	99,9999999975
AEGON CZECH REPUBLIC HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000000025

Valoarea nominală a unei acțiuni a rămas neschimbată față de valoarea la data primei subscrierii de capital social.

#### **B. Tranzacții valutare**

În ce privește exercitiul financiar 2016, evaluarea activelor și pasivelor în valută s-a efectuat la finele fiecărei luni, prin utilizarea cursului de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

La data bilanțului, evaluarea creanțelor și a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Disponibilitățile banesti și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile, respectiv pierderile rezultate ca urmare a operației de conversie valutara, afectează contul de profit și pierdere, fiind incluse în categoria veniturilor, respectiv a cheltuielilor financiare.

Principalele cursuri de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 Decembrie 2016 au fost:

1 EUR = 4,5411 RON, 1 USD = 4,3033 RON.

**C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2016**

Drept rezultat contabil al exercitiului financiar 2016, Societatea inregistreaza profit contabil de 9.331.917 lei (6.122.656 lei, profit contabil al anului 2015).

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 2016 cu rezultatul fiscal al acestuia, precum si principalii indicatori raportati in Declaratia privind impozitul pe profit aferenta anului 2016, prezentandu-se dupa cum urmeaza:

Nr.	Indicator	Suma (lei)
1.	Rezultat din exploatare	17.292.694
2.	Rezultat financiar	624.202
3.	Rezultat brut (rd.1 + rd. 2)	17.916.896
4.	Amortizare fiscala	4.641.306
5.	Rezerva legala deductibila	554.749
6.	Provizioane fiscale	3.295.007
7.	Alte sume deductibile	104.914
8.	Total deduceri (rand 4 la rand 7)	8.595.976
9.	Venituri neimpozabile	557.125
10.	Profit/Pierdere (rand 3 – rand 8 – rand 9)	8.763.795
11.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	0
12.	Cheltuieli de sponsorizare	24.229
13.	Cheltuieli cu amortizarea contabila	19.870
14.	Dobanzi/majorari intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane si straine	0
15.	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si impozitul pe profit amanat	1.219.319
16.	Cheltuieli cu provizioane si rezerve care depasesc limita prevazuta de lege	442.000

17.	Alte cheltuieli nedeductibile	792.731
18.	Total cheltuieli nedeductibile (rd. 11 la rd. 17)	2.498.149
19.	Profit impozabil/Pierdere fiscala aferent anului 2016 (rd. 10 + rd. 18)	11.261.944
20.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
21.	Profit impozabil/Pierdere fiscala, de recuperat in anii urmasori (rd.19 – rd.20)	11.261.944
22.	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	1.801.911
23.	Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	14.611
24.	Impozit pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare (rd. 22 - rd. 23) $\geq 0$	1.787.300
25.	Sume reprezentand sponsorizare si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege, din anul curent	24.229
26.	Impozit pe profit anual (rd. 24 - rd. 25) $\geq 0$	1.763.071
27.	Impozit pe profit declarat pentru anul 2016	1.219.319
28.	Diferenta de impozit pe profit datorat (rd. 26 - rd. 27) $\geq 0$	543.752

#### **D. Cifra de afaceri**

In baza documentelor financiare justificative detinute, Societatea inregistreaza la nivelul exercitiului financiar 2016 o cifra de afaceri neta in valoare totala de 30.593.220 lei (24.233.608 lei in anul 2015), a carei componenta 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) : 15.002.898 lei (12.291.814 lei in anul 2015)
- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului VITAL (in procent de 0,05 aplicat asupra activelor nete ale Fondului VITAL aflate in administrarea Societatii): 15.440.969 lei (11.928.305 lei in anul 2015)
- venituri din penalitati de transfer participanti : 1.814 lei (1.212 lei in anul 2015)

Venituri realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, astfel:

- venituri din comision administrare din contributiile brute (in procent de 4,85 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului Aegon Esential) : 28.019 lei (3.516 lei in anul 2015)

- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului Aegon Esential (in procent de 0,167 aplicat asupra activelor nete ale Fondului Aegon Esential aflate in administrarea Societatii): 119.491 lei (8.761 lei in 2015)  
Cresterile substantiale inregistrate in nivelul veniturilor Fondului Aegon Esential sunt determinate de preluarea in administrarea Societatii, doar in luna Decembrie 2015, a portofoliului Fondului, practic comparabilitatea intre cele doua exercitii financiare, 2015 si 2016, neavand o baza de comparatie.
- Venituri din penalitati de transfer participanti: 29 lei

Cifra de afaceri neta este reprezentata de suma veniturilor aferente si rezultate ca urmare a prestarii de catre Societate a activitatii de administrare a celor doua fonduri aflate in administrarea acesteia.

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

Ca si parte componenta a cifrei de afaceri nete, veniturile din subventii de exploatare nu inregistreaza rulaj la nivelul exercitiului financiar 2016, situatie identica cu exercitiul financiar anterior.

#### **E. Evenimente ulterioare datei bilantului**

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

Evenimentele ulterioare datei bilantului 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 bilantului si data aprobarii prezentelor situatii financiare anuale, precum si a evenimentelor si actiunilor derulate in aceiasi perioada mentionata, se confirma faptul ca nu se pot identifica evenimente de natura celor ulterioare datei bilantului, evenimente a caror aparitie si infaptuire pot conduce la modificarea rezultatului contabil si fiscal, precum si a elementelor bilantiere.

#### **F. Venituri speciale**

##### **a) Venituri si cheltuieli extraordinare**

Societatea nu a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2016 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

##### **b) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans**

In cursul exercitiului financiar 2016, Societatea nu a inregistrat venituri de natura Veniturilor in avans.

In ce priveste grupa cheltuielilor inregistrate in avans, soldul debitor al contului 471 « Cheltuieli inregistrate in avans » inregistrat la data de 31 Decembrie 2016, reflectat in Bilant la pozitia 36, in valoare de 193.287 lei (52.680 lei sold la 31 Decembrie 2015), este reprezentat de cheltuieli inregistrate in avans cu referire la activitatea curenta, in speta cu referire la prime de asigurare pentru parcul auto, abonamente la presa de specialitate, abonamente la serviciile de telefonie si internet, abonamente anuale pentru reinnoirea licentelor software achizitionate in anii anteriori, abonament lunar pentru utilizarea aplicatiei de furnizare date si informatii financiare.

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

In decursul exercitiului financiar 2016, Societatea a achitat auditorului financiar onorarii in valoare totala de 156.107 lei in legatura cu segmentul de activitate Pilon 2 si 25.638 lei in legatura cu segmentul de activitate Pilon 3, onorariul reprezentand :

- rest de plata a contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2015 ale Societatii, in cuantum de 59.942 lei;
- plata partiala transa 1 a contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2016 ale Societatii, in cuantum de 49.500 lei;
- rest de plata a contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2015 ale Fondului de Pensii Facultative Aegon Essential, in cuantum de 6.250 lei ;
- plata contravalorii serviciilor de audit IT in cuantum de 46.665 lei.
- Servicii conexe reprezentand audit documentatie fuziune Pilon 3, in cuantum de 19.388 lei

In cursul exercitiului financiar 2016 Societatea a contractat servicii de consultanta juridica in valoare de 45.819 lei.

**H. Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta**

In cursul exercitiului financiar 2016 Societatea nu a avut in detinere efecte comerciale.

**I. Investitii financiare pe termen scurt**

La data de 31 Decembrie 2016, Societatea detine ca si investitii pe termen scurt depozite bancare exprimate in lei, in valoare bruta investita de 20.700.000 lei, acestea reprezentand capital propriu disponibil pentru investire.

La categoria investitiilor pe termen scurt se adauga si depozitul bancar in valoare bruta de 1.420.000 lei, avand ca sursa de constituire activele monetare - surse proprii de capital, alocate acoperirii nivelului provizionului tehnic 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.

**J. Datorii probabile si angajamente acordate**

La data de 31 Decembrie 2016, Societatea nu are evidentiata datorii probabile si angajamente acordate, nu sunt evidentiata in soldurile contabile datorii contractate sau sume nerambursate.

**K. Angajamente financiare si angajamente sub forma de garantii**

In cursul exercitiului financiar 2016, Societatea nu a contractat credite sau alte imprumuturi.

Societatea are evidentiata in sold la 31.12.2016 angajamente de natura garantiilor, garantia in legatura cu contractul de inchiriere a spatiului sediu social, in valoare de 84.860 lei, in favoarea locatorului Merce Real Estate.

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

Atat pe parcursul intregii perioade de derulare a exercitiului financiar 2016, cat si la data bilantului, Societatea face parte exclusiv din Grupul Aegon.

Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. nu are infiintate filiale si nu detine participatii in alte societati.

**M. Operatiuni leasing**

In cursul exercitiului financiar 2016 Societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

**N. Tranzactii cu parti afiliate**

In cursul exercitiului financiar 2016, 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 2016 drept datorii ale Societatii in legatura cu decontarile cu partile afiliate, sunt prezentate in detaliu in Nota 3 si Nota 4.

Derularea in exercitiul financiar 2016 a tranzactiilor cu parti afiliate a generat pentru Societate exclusiv elemente de cheltuieli.

**O. Elemente extrabilantiere**

La data de 31 Decembrie 2016, in evidenta extrabilantierea a Societatii se identifica suma de 36.416.464 lei (34.713.158 lei sold la 31 Decembrie 2015), reprezentand valoarea cumulata a urmatoarelor valori:

- Sold initial la 01 Ianuarie 2016: 34.713.158 lei
- Provizion tehnic diferenta de constituit extrabilantier conform Raport actuarial pentru anul 2015, 2.669.647 lei valoare negativa
- Provizion tehnic diferenta de constituit conform Deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara numarul 2265/13.12.2016, 4.372.953 lei

**P. Alte informatii**

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 2016 Societatea indeplineste cerintele de solvabilitate stipulate prin 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 2015 este de 40.000.000 lei.

Cu privire la cuprinsul tuturor celor noua Note explicative la situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar 2016, referintele privitoare la Autoritatea de Supraveghere Financiara 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.

**Q. Evenimente relevante in legatura cu aplicarea guvernantei corporative, inregistrate in cursul anului 2016**

*Guvernanta corporativa* – reprezinta ansamblul principiilor care stau la baza administrarii unei entitati reglementate, avand ca scop protejarea și armonizarea intereselor tuturor categoriilor de participanti la activitatea entitatii reglementate, respectiv: administratori, directori, angajati, clienti si parteneri de afaceri, autoritati centrale si locale, etc.

Responsabilitatile de baza ale Consiliului de Administratie cu privire la aplicarea principiilor guvernantei corporative se regasesc mentionate in actul constitutiv si in Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii, organizarea, functionarea, atributiile, raspunderile si politicile Consiliului de Administratie fiind definite in Statutul Consiliului de Administratie.

- *Actul constitutiv al Societatii* a fost actualizat si cu alte prevederi referitoare la principiile guvernantei corporative, a fost depus spre autorizarea ASF in cursul anul 2016 si a primit avizul favorabil in cursul anului 2017.
- *Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii si Organigrama*, contin detaliat, structurile societatii, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie si Conducerii executive. Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii a fost actualizat in cursul anului 2016 si modificarile acestuia avizate in sedinta Consiliului Autoritatii de Supraveghere Financiara din 18.01.2017.
- *Membrii Consiliului de Administratie*, asigura aplicarea principiilor guvernantei corporative, prin atributiile incredintate in baza actului constitutiv, a Regulamentului de Organizare si Functionare, dar si a Statutului propriu.
  - Sunt numar de trei, sunt toti neexecutivi;
  - Se intalneste cel putin o data in fiecare trimestru, cu respectarea termenului de trei luni intre sedinte, dar si oridecate ori este necesar, intalniri desfasurate in mod formal in cadrul carora se emite un Proces Verbal de sedinta si , dupa caz, se iau si Hotarari;
  - Semestrial, Consiliul de Administratie analizeaza, rapoarte de activitate ale structurilor de audit intern, control intern si risc, solicitand urmarirea continua si si monitorizare planurilor de masuri elaborate pentru implementarea propunerilor;
  - In subordinea Consiliului de Administratie functioneaza Comitetul de audit care supune analizei si aprobarii Consiliului de Administratie, cel putin semestrial, rapoartele auditorului intern, control intern si risc, respectiv rapoartele emise de auditorul financiar al societatii, atat pentru auditarea financiara cat si pentru cea aferenta auditului sistemelor informatice;



- Consiliul de Administratie poate solicita rapoarte, opinii, analize pe diverse subiecte comitetelor consultative ale Societatii.
  
- *Politici si proceduri din zona de guvernanta corporativa elaborate, actualizate si aprobate in anul 2016*

Consiliul de Administratie a elaborat in cursul anului o strategie de comunicare cu partile interesate pentru a asigura o informare adecvată, concretizata in aprobarea unui set de proceduri:

  - Politica de Comunicare a Consiliului de Administratie, care descrie modul de comunicare a acestuia cu presa/media, cu actionarii, cu conducerea executiva;
  - In ceea ce priveste comunicare intre conducerea executiva si angajati, aceasta este descrisa in Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii, dar si in Procedura de comunicare interna;
  - Prin Statutul Consiliului de Administratie este stabilita Politica de remunerare a personalului, care contine informatii privind: remunerarea membrilor Consiliului de Administratie, remunerarea membrilor conducerii executive, remunerarea personalului Societatii;

La finalul anului 2016 intreg cadrul formal privind remunerarea si evaluarea performantei personalului a fost definitivat, astfel:

  - Prin Statutul Consiliului de Administratie este stabilita Politica de selectare a candidaturilor si recrutare a persoanelor din conducerea executiva
  - Procedura privind evaluarea interna a persoanelor supuse aprobarii sau notificari Autoritatii de Supraveghere Financiara
  - Procedura de pozitionare pe roluri si competente a personalului
  - Procedura privind remunerarea personalului
  - Procedura de evaluare a performantei personalului. Anual, pentru o mai buna perspectiva, se analizeaza, in baza unui studiu salarial intocmit de o firma de specialitate cu date din industria serviciilor financiare, nivelul de salarizare intern. In baza acestor analize, Consiliul de Administratie poate revizui politica de remunerare si evaluare a performantei personalului
- Consiliul de Administratie a aprobat "Procedura privind gestionarea conflictului de interese" si "Procedura privind regimul cadourilor si beneficiilor personale", care gestioneaza aspectele legate de integritatea personalului. Situatiile de conflict de interese sunt identificate si monitorizate de catre Responsabilul de Control Intern, respectiv Comitetul de Integritate, cu respectarea procedurii privind gestionarea conflictului de interese.
  
- *Conducerea executiva* monitorizeaza continuu sistemul de raportare financiara, control intern si administrarea riscurilor, prin intermediul rapoartelor pe care aceste structuri le prezinta.
  
- *Comitetele consultative*

La nivelul Societatii, functioneaza in subordinea directa a Directorului general, urmatoarele Comitete consultative:

  - Comitetul de investitii
  - Comitetul de integritate
  - Comitetul de reclamații și protecția clienților
  - Comitetul de evaluare

➤ *Activitatea si responsabilitatile functiilor cheie ale Societatii*

In cadrul societatii, prin Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii si Organigrama sunt stabilite structura si responsabilitatile acestora

- Directia audit intern, in cadrul careia isi desfasoara activitatea Responsabilul de Audit intern si un auditor intern.
- Directia investitii, in cadrul careia isi desfasoara activitatea Directorul de investitii si restul angajatilor din directie.
- Departamentul Control Intern, in cadrul careia isi desfasoara activitatea Responsabilul de Control intern si inca un angajat cu atributii in aria controlului intern.
- Departamentul de risc, in cadrul careia isi desfasoara activitatea Administratorul de risc.
- Departamentul actuariat, in cadrul careia isi desfasoara activitatea Actuarul.
- In ceea ce priveste functia cheie privind persoana desemnata pentru aplicarea Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor, precum si pentru instituirea unor masuri de prevenire si combatere a finantarii terorismului, aceasta este numita prin Decizia Directorului general, fiind Responsabilul de Control intern.

➤ *Controlul intern si audit intern*

- Consiliul de Administratie analizeaza semestrial Rapoartele de control intern. Rapoartele semestriale de control intern, prezentate Consiliului de Administratie, contin modul si stadiul de implementare a recomandarilor / propunerilor regasite in rapoartele de audit financiar, controlul ASF/altor institutii, risc, dar si cele din rapoartele proprii de control intern.
- Auditorul intern are anual misiune in aria masurarii eficientei sistemului de control intern. Rapoartele auditorului intern sunt analizate atat de Comitetul de audit cat si de Consiliul de Administratie, semestrial, cu monitorizarea recomandarilor si propunerilor inaintate.
- Auditorul intern are anual misiune in aria masurarii eficientei sistemului de risc management. Rapoartele auditorului intern sunt analizate atat de Comitetul de audit cat si de Consiliul de Administratie, semestrial, cu monitorizarea recomandarilor si propunerilor inaintate.
- Anual, pana cel tarziu pana la 31.05, Consiliului de Administratie decide asupra revizuirii politicilor/procedurilor cuprinse in sistemul de control al Societatii .

➤ *Mangementul riscului*

- In cursul anului 2016 Consiliul de Administratie a aprobat versiunea numarul 6 a "Procedurii privind administrarea riscului", completata cu instrutiunile de lucru specific;
- Consiliul de Administratie analizeaza semestrial Rapoartele de risc;
- Rapoarele semestriale de risc, prezentate Consiliului de Administratie, contin rezultatul testelor de stres, rezultatul monitorizarii riscurilor identificate, dar si propuneri si recomandari de diminuare a riscurilor la care se supune Societatea;
- Anual, pana cel tarziu la 31.05, Consiliului de Administratie decide asupra revizuirii politicilor/procedurilor cuprinse in sistemul de risc management.

➤ *Asigurarea continuitatii activitatii*

Conform principiilor guvernantei corporative, Societatea are planuri clare de actiune pentru asigurarea continuitatii activitatii, respectiv implementata si testata Solutia Business Continuity Plan, versiunea 2.7 si Disaster Recovery Plan, versiunea 2.7.

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

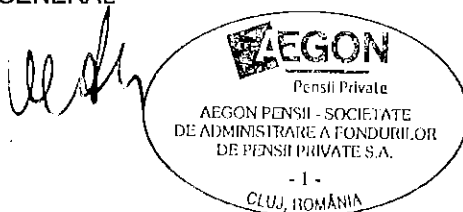
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

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: 22066642  
Cod clasa CAEN: 6530  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**DATE INFORMATIVE**  
**la data de 31 decembrie 2016**

Anexa nr. E1  
Lei

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rand	Nr. Unitati	Sume in lei	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	9.331.064	
Unitati care au inregistrat pierdere	02			
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr.rand	Total (Col. 2 + 3)	Din care :	
			Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04	0	0	0
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	0	0	0
- peste 1 an	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22), din care:	19	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	21	0	0	0
- restante dupa 1 an	22	0	0	0
<b>Dobanzi restante</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd.	31 decembrie <u>anul precedent</u>	31 decembrie <u>anul curent</u>
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	24	25	31
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei	25	26	37
<b>IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		0
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		0
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	34		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		0
venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene	36		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		0
Venituri brute din dividende platite catre persoanele nerezidente, potrivit prevederilor art.229alin.(1) lit c) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare din care:	38		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		0
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	40		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		0
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		0
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	44		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		0
venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	46		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		0
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	48		0
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49		0

Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50		0
Redeventa petroliere platita la bugetul de stat	51		0
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri	52		0
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	53		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		0
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		0
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57		0
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		0
- subventii aferente veniturilor, din care:	59		0
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	60		0
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61		0
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62		0
- creante restante de la entitati din sectorul privat	63		0
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	48.991	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	65	0	0
-dupa surse de finantare, din care:	66	0	0
- din fonduri publice	67	0	0
- din fonduri private	68	0	0
- dupa natura cheltuiellor , din care	69	0	0
-cheltuieli curente	70	0	0
- cheltuieli de capital	71	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72	0	0
<b>VIII. Alte informatii</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	73	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	74	0	0
Imobilizări financiare, in sume brute (rd.76+84), din care:	75	18.546.877	29.118.711
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd.77 la 83), din care:	76	0	0
- actiuni cotate emise de rezidenti	77	0	0
- actiuni necotate emise de rezidenti	78	0	0
- parti sociale emise de rezidenti	79	0	0

- obligatiuni emise de rezidenti	80	0	0
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	81	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	83	0	0
Creante imobilizate, in sume brute , (rd.85+86),din care:	84	18.546.877	29.118.711
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	85	18.546.877	29.118.711
- creante imobilizate in valuta	86	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute , din care:	87	1.123.232	1.462.295
- creante comerciale externe, avansuri acordate pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute	88	0	0
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit	89	0	0
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	90	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (rd.92 la 96), din care:	91	0	0
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	92	0	0
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului	93	0	0
- subventii de incasat	94	0	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	95	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul statului	96	0	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup	97	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit	98	0	0
Creante din operatiuni cu instrumente derivate	99	0	0
Alte creante (rd.101 la 103), din care:	100	114.801	193.286
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatiuni in participatie	101	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	102	114.801	193.286
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de raportare	103	0	0
Dobanzi de incasat, din care:	104	0	0
- de la nerezidenti	105	0	0
Valoarea imprumurilor acordate operatorilor economici	106	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (rd.108 la 114) , din care:	107	13.610.000	20.700.000
- actiuni cotate emise de rezidenti	108	0	0
- actiuni necotate emise de rezidenti	109	0	0
- parti sociale emise de rezidenti	110	0	0
- obligatiuni emise de rezidenti	111	0	0
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	112	0	0

- titluri de stat	113	0	0
- depozite bancare pe termen scurt	114	13.610.000	20.700.000
Alte valori de incasat	115	0	0
Casa in lei si in valuta , din care	116	2.145	2.841
- in lei	117	2.145	2.841
- in valuta	118	0	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta , din care:	119	2.364.953	705.121
- in lei, din care:	120	2.362.787	633.875
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	121	0	0
- in valuta, din care:	122	2.166	71.246
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	123	0	0
Alte conturi curente la banci si acreditive , din care:	124	-156	30
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei	125	-156	30
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta	126	0	0
Datorii (rd.128+131+134+137+140+143+146+149+152+155+158+159+162+163+165+166+171+172+173+174+180), din care:	127	12.481.676	13.131.014
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd.129+130), din care:	128	0	0
- in lei	129	0	0
- in valuta	130	0	0
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd.132+133), din care:	131	0	0
- in lei	132	0	0
- in valuta	133	0	0
Credite bancare interne pe termen scurt, (rd.135+136), din care:	134	0	0
- in lei	135	0	0
- in valuta	136	0	0
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt, (rd.138+139), din care:	137	0	0
- in lei	138	0	0
- in valuta	139	0	0
Credite bancare externe pe termen scurt, (rd.141+142), din care:	140	0	0
- in lei	141	0	0
- in valuta	142	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt, (rd.144+145), din care:	143	0	0
- in lei	144	0	0
- in valuta	145	0	0
Credite bancare pe termen lung (rd.147+148), din care:	146	0	0
- in lei	147	0	0
- in valuta	148	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung , (rd.150+151), din care:	149	0	0



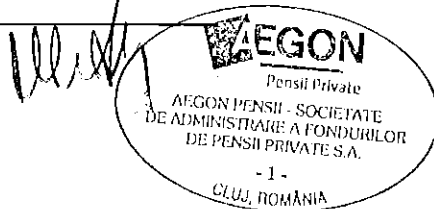
- in lei	150	0	0
- in valuta	151	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (rd.153+154), din care:	152	0	0
- in lei	153	0	0
- in valuta	154	0	0
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (rd.156+157), din care:	155	0	0
- in lei	156	0	0
- in valuta	157	0	0
Credite de la Trezoreria Statului si dobanzile aferente	158	0	0
Alte imprumuturi si dobanzile aferente ,(rd.160+161) din care:	159	0	0
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	160	0	0
- in valuta	161	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate, din care:	162	0	0
-valoarea concesiunilor primite	162a	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute , din care:	163	11.422.951	11.300.526
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute	164	0	0
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	165	51.647	63.030
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului , (rd.167 la 170) din care:	166	828.663	1.166.107
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	167	59.984	82.467
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	168	455.384	693.592
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	169	313.295	390.048
- alte datorii in legatura cu bugetul statului	170	0	0
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile din grup	171	178.415	601.351
Sume datorate actionarilor	172	0	0
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate	173	0	0
Alte datorii , din care:	174	0	0
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun,decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni in participatie	175	0	0
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	176	0	0
- subventii nereluate la venituri	177	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt	178	0	0
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	179	0	0
Dobanzi de platit	180	0	0
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici	181	0	0
Capital subscris varsat , din care:	182	40.000.000	40.000.000
- actiuni colate	183	0	0

- actiuni necotate	184	0	0
- parti sociale	185	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti	186	40.000.000	40.000.000
Brevete si licente	187	0	0
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii	188	0	0
<b>X. Capital social varsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>
		<b>Suma (Col. 1)</b>	<b>% (Col. 2)</b>
		<b>Suma (Col. 3)</b>	<b>% (Col. 4)</b>
<b>Capital social varsat (rd.190+194+195+196) , din care:</b>	189	40.000.000	X
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	190		
- cu capital integral de stat;	191		
- cu capital majoritar de stat;	192		
- cu capital minoritar de stat;	193		
- detinut de societati comerciale cu capital privat;	194	40.000.000	100
- detinut de persoane fizice	195		
- detinut de alte entitati	196		
<b>XI. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice(la valoarea nominala), din care	197	0	0
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	198	0	0
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice(la cost de achizitie), din care	199	0	0
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	200	0	0

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS  
Calitatea DIRECTOR GENERAL  
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: 22066642  
Cod clasa CAEN: 6530  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. E2

## Situatia activelor imobilizate la 31 Decembrie 2016

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	23.234.748	20.133	95.162	x	23.159.719
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	-	-	x	-
<b>Total (rd.01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>23.674.919</b>	<b>20.133</b>	<b>95.162</b>	<b>x</b>	<b>23.599.890</b>
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	-	-	-	x	-
Constructii	06	79.767	-	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	07	223.479	-	-	-	223.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	655.054	75.998	182.819	182.819	548.233
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	-	-	-	x	-
<b>Total (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>958.300</b>	<b>75.998</b>	<b>182.819</b>	<b>182.819</b>	<b>851.479</b>
Imobilizari financiare	11	18.546.877	11.563.101	991.267	x	29.118.711
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>43.180.096</b>	<b>11.659.232</b>	<b>1.269.248</b>	<b>182.819</b>	<b>53.570.080</b>

## Situatia amortizarii activelor imobilizate

lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial (lei)	Amortizare în 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	6.492.635	4.483.656	95.162	10.881.129
<b>TOTAL (rd.13+14)</b>	<b>15</b>	<b>6.932.806</b>	<b>4.483.656</b>	<b>95.162</b>	<b>11.321.300</b>
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	79.767	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	18	110.428	55.871	-	166.299
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	506.260	121.650	182.819	445.091
<b>Total (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>696.455</b>	<b>177.521</b>	<b>182.819</b>	<b>691.157</b>
<b>AMORTIZARI – TOTAL (rd.15+20)</b>	<b>21</b>	<b>7.629.261</b>	<b>4.661.177</b>	<b>277.981</b>	<b>12.012.457</b>

## Situatia ajustarilor pentru depreciere

lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial (lei)	Ajustari constituite in cursul anului (lei)	Ajustari reluate la venituri (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 în curs	24	-	-	-	-
TOTAL (rd.22 la 24)	25	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	-	-	-	-
Construcții	27	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	28	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale în curs	30	-	-	-	-
Total (rd.26 la 30)	31	-	-	-	-
Imobilizari financiare	32				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	-	-	-	-

Autorizate si semnate in data de 19.04.2017 de catre:

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

Stampila entitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele POENARI ADRIANA  
Calitatea MANAGER FINANCIAR  
Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional