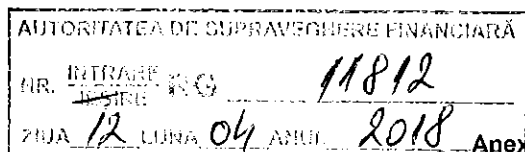


Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A.  
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
CUI: 22066642  
Cod clasa CAEN: 6530  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079



## BILANT

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

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>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
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	12.278.590	7.994.434
4. Fondul comercial (ct.2071-2807)	04		-	-
5. Avansuri (ct.4094)	05		-	-
<b>TOTAL: (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>		<b>12.278.590</b>	<b>7.994.434</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		-	-
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	08	5	57.180	25.704
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09	5	103.142	81.109
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie(ct. 231-2931+4093)	10		-	0
<b>TOTAL: (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>		<b>160.322</b>	<b>106.813</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
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	1,5	24.569.749	24.041.570
7. Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic (ct.270-279)	18		4.548.962	4.456.496
<b>TOTAL: (rd. 12 la 18)</b>	<b>19</b>		<b>29.118.711</b>	<b>28.498.066</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)</b>	<b>20</b>		<b>41.557.623</b>	<b>36.599.313</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<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>-</b>	<b>-</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>				
1.Creante comerciale* (ct.2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*+4092+411+413+418-491)	24	4	1.462.295	1.880.063
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.4511**+4518**-4951*)	25		-	-
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	-	33.929
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>1.462.295</b>	<b>1.913.992</b>
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>				
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	91	20.729.579	23.263.782
3.Investitii pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic(ct.520+526+527-528-529)	32	1	1.431.657	7.659.569
<b>TOTAL: (rd. 30 la 32)</b>	<b>33</b>		<b>22.161.236</b>	<b>30.923.351</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>				
(ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	34		697.735	5.129.644
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23+29+33+34)</b>	<b>35</b>		<b>24.321.266</b>	<b>37.966.987</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)(rd.37+38)</b>	<b>36</b>		<b>193.287</b>	<b>161.012</b>
1.Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(din ct.471)	37		189.968	160.847
2.Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	38		3.319	165
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>		<b>4</b>		
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	4.700.526	225.792
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	43		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+4511***+4518***)	44	4	601.351	786.012
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	1.229.137	1.674.928

TOTAL: (rd. 39 la 46)	47		6.531.014	2.686.732
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37- 47-73-76)</b>	48		17.980.220	35.441.102
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+38+48)</b>	49		59.541.162	72.040.580
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
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	6.600.000	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 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)	57		-	-
TOTAL: (rd. 50 la 57)	58		6.600.000	6.600.000
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 150),(rd.60+61) din care:	59	1	5.922.000	11.922.000
1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private-Pilon 2(ct.1501)	60	1	5.922.000	11.922.000
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	442.000	556.320
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		442.000	556.320
<b>TOTAL PROVIZIOANE:(rd.59+62)</b>	70	1	6.364.000	12.478.320
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 72 + 75) din care:</b>	71		-	-
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 capitalul propriu (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	908.069	1.588.894
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	86		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	87	2	86.750	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>994.819</b>	<b>1.675.644</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>				
Sold C	93		-	582.343
Sold D	94		3.108.075	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>				
Sold C	95	2	9.331.917	11.385.098
Sold D	96		-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	97	2	641.499	680.825
<b>VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 82 + 83 + 84 + 89 - 90 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95-96-97)</b>	<b>98</b>		<b>46.577.162</b>	<b>52.962.260</b>

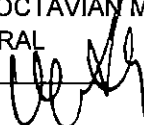
Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 de catre:

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura \_\_\_\_\_

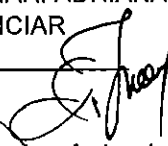


INTOCMIT,

Numele si prenumele POENARI ADRIANA

Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura \_\_\_\_\_



Stampila entitatii

\*) 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.

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 2017

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>				
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 03)	01		30.593.220	38.981.843
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02	3	30.593.220	38.981.843
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	127.125	1.600
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05 )</b>	<b>06</b>		<b>30.720.345</b>	<b>38.983.443</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>				
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07		127.093	195.633
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08		11.421	73.997
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604+608-609)	09		41.558	38.201
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-741)	10		74.114	83.435
5.Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii private (ct.620)	11	3A	1.654.695	2.016.148
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13+14)	12	7	3.095.682	3.705.485
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	13	7	2.507.115	3.001.626
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	14	7	588.567	703.859
<b>7. Ajustari</b>	<b>15</b>			
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 17 - 18)	16		4.661.176	4.535.391
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	17		4.661.176	4.535.391
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		-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	21		-	-
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23+24+25)	22		7.403.913	9.190.500
a) Cheltuieli privind prestatiile externe(ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	23	3B	3.097.398	3.692.145
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	24	3C	4.263.721	5.454.048
c) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+655+658)	25		42.794	44.307

9. Ajustari privind provizioanele (rd.27-28)	26		3.307.000	6.114.320
a) Cheltuieli (ct. 6812)	27	1	3.737.007	6.556.553
b) Venituri (ct. 7812)	28	1	430.007	442.233
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 +19+ 22 +26)	29		20.249.559	25.757.477
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>				
- Profit if(rd.06>27,rd. 06 – 29)	30		10.470.786	13.225.966
- 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		876.542	960.674
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	35		-	-
12. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	36		182.390	189.474
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)	37		1.058.932	1.150.148
<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>				
13. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 39– 40)	38		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	39		-	-
Venituri (ct. 786)	40		-	-
14. a) Dobanzi de platit si alte cheltuieli similare (ct. 666)	41		-	58
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	42		-	-
15. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43		434.730	759.559
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44		434.730	759.617
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:</b>		9		
- Profit if(rd.37>44, rd. 37 – 44)	45		624.202	390.531
- Pierdere if (rd.44>37,rd. 44 – 37)	46		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)	47		31.779.277	40.133.591
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44 )	48		20.684.289	26.517.094
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (a)</b>				
- Profit 47 – 48	49		11.094.988	13.616.497
- Pierdere 48 – 47	50		-	-
IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	51	9	1.763.071	2.231.399
Alte impozite (ct.698)	52		-	-
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit 49 - 51- 52	53	2	9.331.917	11.385.098
- Pierdere 50+51+52	54		-	-

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2017

31 decembrie 2017

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
1	Capital subscris	40.000.000	-	-	40.000.000
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
4	Rezerve legale	908.069	680.825	-	1.588.894
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	8.690.418	8.108.075	582.343
		Sold debitor	3.108.075	3.108.075	-
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-
		Sold debitor	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	9.331.917	11.385.098	11.385.098
		Sold debitor	-	-	-
15	Repartizarea profitului	641.499	680.825	641.499	680.825
16	Total capitaluri proprii	46.577.162	20.075.516	13.690.418	52.962.260

31 decembrie 2016

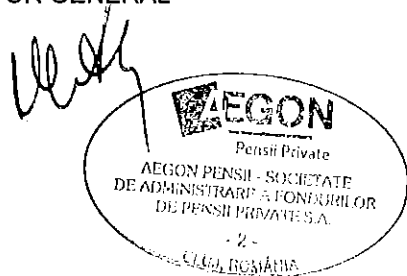
Nr. Crt	Denumirea Elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Descresteri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col. 1	Col.2		Col.3	Col.4	Col.5	Col.6
1	Capital subscris		40.000.000	-	-	40.000.000
2	Prime de capital		-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare		-	-	-	-
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	-
		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

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2017

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	31.763.768	38.567.370
2	b) Plati catre furnizori si creditori	(13.353.068)	(14.777.767)
3	c) Dobanzi platite	-	0
4	d) Impozit pe profit platit	(1.607.294)	(1.965.557)
5	e) Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	-	0
6	Trezoreria neta din activitati de exploatare	16.803.406	21.824.045
<b>B</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>		
7	a) Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	0
8	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(78.929)	(4.643.810)
9	c) Plati pentru achizitia de investitii si imobilizari financiare	(10.527.038)	(7.594.102)
10	d) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	0
11	e) Dobanzi incasate	655.434	934.564
12	f) Dividende incasate	-	0
13	g) Plati pentru constituire depozite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	(15.120.000)	(30.480.000)
14	h) Incasari din depozite constituite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	10.610.000	23.400.000
15	Trezorerie neta din activitati de investitie	(14.460.533)	(18.383.348)
<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	-	(5.000.000)
20	Trezorerie neta din activitati de finantare	-	(5.000.000)
21	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	2.342.874	(1.559.302)
22	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	5.365.088	7.707.962
23	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	7.707.962	6.148.661

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 de catre:

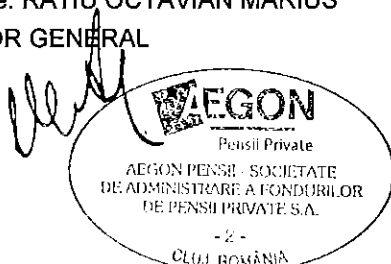
ADMINISTRATOR,

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 1

### Provizioane

La 31 Decembrie 2017 Aegon Pensii-Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private SA ("Societatea", "Administratorul", "Aegon SAFPP") are constituite trei categorii de provizioane:

- A. Provizion pentru datoria de natura bonusului de performanta profesionala;
- B. Provizion pentru concedii odihna aferente anului 2017, neefectuate;
- C. 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, respectiv in luna Februarie 2018, Societatea procedeaza la constituirea, in data de 31 Decembrie 2017, a provizionului pentru bonusuri de performanta (inclusiv obligatiile fiscale rezultate) si implicit recunoasterea cheltuielii generate in acest sens, in valoare estimata de 508.989 lei.

Cuantumul bonusului individual calculat in baza rezultatului evaluarii se achita personalului Societatii in cursul anului 2018, cumulandu-se cu plata drepturilor salariale aferente lunii Martie 2018, inclusiv obligatiile fiscale aferente.

Acelasi tip de provizion, constituit in exercitiul financiar 2016 si evidentiat drept sold initial la 01 Ianuarie 2017 a fost anulat in cursul anului 2017, simultan cu plata bonusului de performanta aferent anului 2016.

#### B. Provizionul pentru concedii de odihna neefectuate, aferente anului 2017

In cuantum total de 47.331 lei, provizionul pentru concedii de odihna aferente anului 2017, neefectuate pana la data de 31 Decembrie 2017, dar care urmeaza a fi efectuate in cursul anului 2018, insumeaza costul cu indemnizatia de concediu de odihna – 38.559 lei si costul cu contributiile sociale aferente acestei indemnizatii – 8.772 lei, in valori estimate.

#### C. Provizionul tehnic

Incadrat in categoria provizioanelor tehnice specifice sistemului de pensii private si evidentiat in conturi contabile analitice, distinct pentru cele doua segmente de activitate - Pilon 2 si Pilon 3, destinatia provizionului tehnic in ce priveste activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat Vital ("Fondul VITAL") este reprezentata de:

- 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 Normei 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat cu modificarile si completarile ulterioare ("Norma 13/2012"), nivelul sumei de înregistrat ca provizion fiind stabilit anual prin decizie de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara ("ASF") pentru fiecare administrator în parte.

In conformitate si cu decizia primita de la ASF, Societatea a procedat in luna Februarie 2017 la suplimentarea valorii provizionului tehnic cu suma de 6.000.000 lei. Spre deosebire de exercitiile financiare anterioare, cand valoarea provizionului tehnic suplimentat reprezenta minimum 10% din valoarea cumulata a veniturilor din comisionul din contributi si comisionul din administrare active realizate de catre Societate in exercitiile respective, valoarea suplimentata in Februarie 2017 a fost stabilita si aprobata de catre Consiliul de Administratie al Societatii urmare a reanalizarii planului de esalonare a provizionului tehnic, dand curs astfel recomandarilor Autoritatii de Supraveghere Financiara.

Concomitent cu recunoasterea contabila a acestei sume, Societatea procedeaza la constituirea si suplimentarea activelor corespunzatoare provizionului tehnic inregistrat, astfel incat acestea sa acopere valoarea calculata a provizionului tehnic.

La 31 decembrie 2017, activele corespunzatoare acoperirii provizionului tehnic, cu valoare de piata totala de 12.116.064,66 lei, erau investite in urmatoarele instrumente financiare:

- Titluri de stat RO1418DBN040, valoare de piata la 31.12.2017: 4.456.496,02 lei
- Certificate de trezorerie RO1718CTN047, valoare de piata la 31.12.2017: 6.542.288,00 lei
- Certificate de trezorerie RO1718CTN0B5, valoare de piata la 31.12.2017: 1.098.262,00 lei
- Disponibilitati in cont curent bancar provizion tehnic in BRD: 19.018,64 lei

Pe parcursul exercitiului financiar 2017, Societatea a utilizat suma de 232,65 lei pentru: acoperirea valorii minim garantate in cazul transferului de participanti ai Fondului VITAL catre alte fonduri de pensii private (206,76 lei), a platii dreptului de pensie privata (25,39 lei) si a platii de sume reprezentand mosteniri urmare a decesului participantilor fondului VITAL (0,50 lei).

Sinteza miscarilor reflectate in conturile contabile de provizioane, pe parcursul exercitiului financiar 2017:

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 Cont 1501	5.922.000	6.000.233	233	11.922.000
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salar - Cont 15182	442.000	508.989	442.000	508.989
3.	Alte provizioane constituite - Concedii odihna an 2017 neefectuate - Cont 15182	-	47.331	-	47.331
	<b>TOTAL</b>	<b>6.364.000</b>	<b>6.556.553</b>	<b>442.233</b>	<b>12.478.320</b>

Comparativ cu situatia prezentata mai sus, situatia provizioanelor constituite si anulate in decursul anului 2016 s-a prezentat astfel:

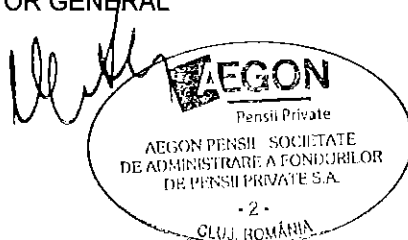
Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Transferuri in conturi (lei)	Transferuri din conturi (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.0	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5=2+3-4
1.	Provizion tehnic Pilon II Cont 1501	2.627.000	3.295.007	7	5.922.000
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salar - Cont 15182	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>

Pentru activitatea de administrare a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential ("Fondul Esential"), Societatea nu a constituit provizion tehnic, luand in considerare prevederile prospectului Fondului Esential, respectiv lipsa clauzei cu privire la garantarea unei anumite valori.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2

### Repartizarea profitului

Destinatia profitului exercitiului financiar 2017	Suma
Profit net de repartizat	11.385.098
- rezerva legala	680.825
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	-
Profit nerepartizat	10.704.273

Din punct de vedere al sursei generatoare, profitul contabil obtinut de Societate la nivelul exercitiului financiar 2017 este format din:

- (a) Profit contabil obtinut din activitatea de administrare a Fondului VITAL (Pilon II) in cuantum de 11.900.539 lei
- (b) Pierdere contabila obtinuta din activitatea de administrare a Fondului Esential (Pilon III) in cuantum de 515.441 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.

Consiliul de Administratie a revizuit, in sedinta sa din 25 Ianuarie 2017, cheia de alocare a elementelor de cheltuieli efectuate de catre Societate, care nu pot fi alocate prin metoda directa pe unul din cele doua pilioane de activitate, utilizata pentru exercitiul financiar 2016, hotarand ca valoarea acestora pentru exercitiul financiar 2017 sa fie de 11% alocare drept cost al segmentului Pilon III al unui element de cheltuiala comun.

#### A. Repartizarea profitului contabil

In ce priveste destinatia profitului contabil rezultat la data de 31 Decembrie 2017 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 fiscal 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.
- Comparativ cu exercitiul 2016, cand Societatea a repartizat la "Alte rezerve" suma de 86.750 lei, in anul 2017 nu este cazul de astfel de repartizare, neexistand conditia necesara pentru astfel de repartizare. Profitul contabil ramas dupa repartizarea pe destinatia rezervei legale, respectiv 10.704.273 lei, se preia la inceputul exercitiului financiar 2018 in contul 117111 "Rezultatul reportat an 2017", de unde urmeaza a fi repartizat pe destinatiile decise de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

In ce priveste tranzactiile evidentiata in anul 2017 in contul 117110 "Rezultatul reportat 2016", acestea au fost generate de actiunea de repartizare pe destinatiile decise de catre Adunarea Generala a Actionarilor a profitului contabil al exercitiului financiar 2016, ramas nerepartizat la data de 31 decembrie a aceluasi an.

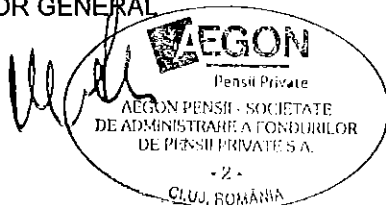
Astfel, in data de 24 Aprilie 2017, urmare a hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Societatii, profitul contabil al anului 2016, nerepartizat pana la data de 31.12.2016, se alocă dupa cum urmeaza:

Destinatia profitului exercitiului financiar 2016, nerepartizat la 31.12.2016	Suma
Acoperire rest pierdere contabila exercitiu financiar 2010	1.491.333,44
Acoperire integrala pierdere contabila exercitiu financiar 2011	548.591,31
Acoperire integrala pierdere contabila exercitiu financiar 2012	640.060,61
Acoperire integrala pierdere contabila exercitiu financiar 2013	428.089,30
Distribuire dividende	5.000.000,00
Profit contabil ramas nerepartizat - evidentiata in sold creditor 31.12.2017 cont 117110	582.342,77
<b>Total profit contabil 2016 repartizat in 2017</b>	<b>8.690.417,43</b>

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 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 (2016)	Curent (2017)
0	1	2
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>		
1. Cifra de afaceri neta	30.593.220	38.981.843
a) Venituri din activitatea curenta	30.593.220	38.981.843
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	-	-
2. Veniturile productiei imobilizate in scopuri proprii	-	-
3. Alte venituri din exploatare	127.125	1.600
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>30.720.345</b>	<b>38.983.443</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	127.093	195.633
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	11.421	73.997
b) Alte cheltuieli cu materialele	41.558	38.201
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	74.114	83.435
5. Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii	1.654.695	2.016.148
6. Cheltuieli cu personalul	3.095.682	3.705.485
a) Salarii	2.507.115	3.001.626
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	588.567	703.859
7. Ajustari	-	-
a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	4.661.176	4.535.391
a.1) Cheltuieli	4.661.176	4.535.391
a.2) Venituri	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante	-	-

b.1) Cheltuieli	-	-
b.2) Venituri	-	-
8. Alte cheltuieli de exploatare	<b>7.403.913</b>	<b>9.190.500</b>
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	3.097.398	3.692.145
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4.263.721	5.454.048
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	42.794	44.307
9. Ajustari privind provizioanele	<b>3.307.000</b>	<b>6.114.320</b>
a) Cheltuieli	3.737.007	6.556.553
b) Venituri	430.007	442.233
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>20.249.559</b>	<b>25.757.477</b>

In cursul exercitiului financiar care se incheie la data de 31 Decembrie 2017, Societatea a realizat **Venituri din activitatea de exploatare** in cuantum total de 38.983.443 lei (2016: 30.720.345 lei), avand urmatoarele surse de provenienta:

- a) **Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii**, in cuantum total de 38.981.843 lei (2016: 30.593.220 lei), realizate din activitatea de administrare a doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii::

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

- venituri din comision administrare din contributiile brute (in procent de 2,5 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului VITAL): 18.419.574 lei (2016: 15.002.898 lei)
- 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): 20.398.848 lei (2016: 15.440.969 lei)
- venituri din penalitati de transfer participantii: 1.294 lei (2016: 1.814 lei)

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

- venituri din comision administrare din contributiile brute (in procent de 4,85 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului Esential): 28.166 lei (2016: 28.019 lei)
- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului Esential (in procent de 0,167 aplicat asupra activelor nete ale Fondului Esential aflate in administrarea Societatii): 133.961 lei (2016: 119.491 lei)
- Venituri din penalitati de transfer participantii: nu s-au realizat venituri de aceasta natura in anul 2017 (2016: 29 lei)

- b) **Venituri incadrate in categoria Altor venituri din exploatare**, in suma de 1.600 lei (2016: 127.125 lei), provenite din vanzarea catre angajati a unor obiecte de inventar din patrimoniul Societatii.

In ce priveste **Cheltuielile de exploatare**, cuantumul acestora la nivelul exercitiului financiar 2017 atinge valoarea de 25.757.477 lei (2016: 20.249.559 lei), valorile principale fiind aferente urmatoarelor categorii:



**A. Cheltuieli de administrare suportate de administrator in numele Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL si Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential, cu un rulaj cumulat la nivelul anului 2017 de 2.016.148 lei (2016: 1.654.695 lei) avand urmatoarea componenta:**

Categorie cheltuieli	Tip cheltuieli	Fondul Vital		Fondul Esential		Total	
		Valoare 31.12.2016	Valoare 31.12. 2017	Valoare 31.12.2016	Valoare 31.12. 2017	Valoare 31.12.2016	Valoare 31.12.2017
<i>A. Cheltuieli de administrare suportate de administrator in numele Fondului</i>	Cheltuieli cu comisioane datorate Depozitarului si Custodelui	1.185.499	1.229.083	-	-	1.185.499	1.229.083
	Cheltuieli cu comisioane de intermediere tranzactii	164.289	380.836	198	83	164.487	380.919
	Cheltuieli comisioane bancare	2.453	28.628	4.736	4.739	7.189	33.367
	Alte cheltuieli: deficit, regularizar, altele	7.251	5.436	-	553	7.251	5.989
<i>B. Cheltuieli reprezentand sume datorate Fondului de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private</i>	Cheltuiala privind suma nerambursabila pentru acoperirea cheltuielilor de administrare si functionare a Fondului de Garantare	163.587	199.038	53.670	65.300	217.257	264.338
	Cheltuiala privind suma datorata Fondului de Garantare de catre Societate, destinata garantarii drepturilor participantilor si beneficiarilor fondului de pensii	57.910	98.729	-	-	57.910	98.729
<i>C. Cheltuieli privind suma datorata agentilor de marketing</i>	Cheltuieli privind suma datorata agentilor de marketing	13.770	2.380	-	-	13.770	2.380
<i>D. Costuri aferente activitatii de custodie a activelor corespunzatoare provizionului tehnic</i>	Costuri aferente activitatii de custodie a activelor corespunzatoare provizionului tehnic	1.332	1.343	-	-	1.332	1.343
<b>Total</b>		<b>1.596.091</b>	<b>1.945.473</b>	<b>58.604</b>	<b>70.675</b>	<b>1.654.695</b>	<b>2.016.148</b>

**B. Cheltuieli privind prestatii externe**

Structura elementelor de cheltuieli incadrate in subgrupa cheltuielilor privind prestatii externe, in quantum total de 3.692.145 lei (2016: 3.097.398 lei), prezinta urmatoarea componenta:

Denumire Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017
Cheltuieli de intretinere si reparatii	1.277	1.768
Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chirile	273.513	278.945
Cheltuieli cu primele de asigurare	14.786	14.567
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatii	67.906	100.884
Cheltuieli cu pregatirea personalului	48.849	91.755
Cheltuieli cu reclama si publicitate	218.417	88.848
Cheltuieli de protocol	31.035	36.907
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	8.960	7.029
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	51.916	60.234
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	608.068	784.049
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	9.573	9.498
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	1.763.098	2.217.661
<b>TOTAL</b>	<b>3.097.398</b>	<b>3.692.145</b>

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 comisioanele, onorariile si cotizatiile**

In aceasta categorie sunt recunoscute cheltuieli precum cele privind comisioane, onorarii notariale si cotizatii achitate diverselor organisme si asociatii profesionale in care Societatea este membra sau in care angajatii acesteia sunt membrii, precum si comisioane 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**

Cea mai mare pondere este detinuta de costul taxelor postale aferente transmiterii unui numar de 836.398 scrisori anuale de informare catre participantii Fondului VITAL, in cuantum de 663.028 lei (2016: 493.218 lei).

**d) Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti**

**d.1.) Cheltuieli cu servicii prestate intre societati din cadrul Grupului Aegon**

Reprezentate de costurile serviciilor suport prestate Societatii de catre doua dintre companiile din cadrul Grupului Aegon, incluzand taxa pe valoare adaugata, inregistrand primul loc ca pondere in structura cheltuielilor cu serviciile prestate de terti, aceste cheltuieli inregistreaza o valoare cumulata de 941.430 lei (2016: 719.527 lei).

Serviciile suport prestate Societatii sunt de natura: suport si verificari raportari financiare, suport inchideri financiare trimestriale, suport activitati resurse umane, suport activitati calcule actuariale, intalniri periodice ale membrilor Consiliului de Administratie, Comitetului de Audit si altele asemenea.

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

In suma totala cumulata la nivelul anului 2017 de 566.725 lei (2016: 445.453 lei), 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 vederea facilitarii unei bune desfasurari a activitatii operationale a acesteia si a celor doua fonduri de pensii private aflate in administrarea acesteia.

**d.3.) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti**, in suma totala aferenta exercitiului financiar 2017 de 504.801 lei (2016: 429.589 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), servicii de pregatire si formare profesionala a personalului angajat, servicii de consultanta juridica, 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, 251.354 lei (2016: 195.927 lei).

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

Valoarea cheltuielilor reprezentand onorariile de audit datorate auditorului statutar al Societatii insumeaza la nivelul anului 2017 suma de 204.705 lei (2016: 168.529 lei), reflectand contravaloarea urmatoarelor servicii:

- ✓ serviciilor de audit statutar propriu-zise ale situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2017, la care se adauga valoarea costurilor aditionale serviciilor de audit privind transportul si cazarea echipei de audit, in cuantum total de 170.530 lei;
- ✓ serviciilor de audit IT si costuri conexe de transport si cazare, in valoare de 34.175 lei.

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

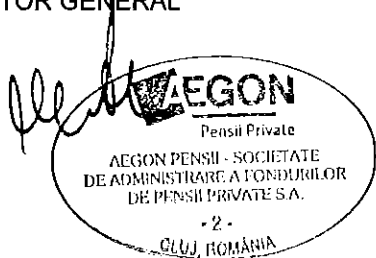
C. **Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate**, in cuantum total de 5.454.048 lei (2016: 4.263.721 lei), include urmatoarele elemente de impozite si taxe locale, taxe avizare/autorizare datorate ASF, taxe datorate bugetului fondurilor speciale si asigurarilor sociale:

- taxa de functionare lunara 0,30% din valoarea contributiei brute incasate: 2.211.813 lei (2016: 1.801.764 lei), taxa instituita pentru Fondul VITAL;
- taxa de functionare lunara 0,0078% din valoarea activului net: 3.218.960 lei (2016: 2.443.598 lei), taxa instituita pentru Fondul VITAL;
- taxa de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiei brute incasate, 1.453 lei, aferenta Fondului Esential (2016: 1.446 lei)
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net: 8.046 lei, aferenta Fondului Esential (2016: 7.192 lei)
- taxe de autorizare/avizare datorate ASF, aferente Pilonului 2 de activitate, 5.000 lei (2016: 2.000 lei), respectiv Pilonului 3, 1.250 lei (2016: 1.000 lei)
- impozite si taxe locale: 494 lei (2016: 517 lei)
- contributia pentru Fondul de garantare a creantelor salariale: 7.032 lei (2016: 6.204 lei)

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2017 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	1.000	1.000	-	
Cienti-facturi de intocmit	1.879.063	1.879.063	-	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	-	-	-	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	33.929	33.929	-	
<b>Total, din care</b>	<b>1.913.992</b>	<b>1.913.992</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	28.110	28.110	-	-
Furnizori de imobilizari	6.600.000	-	6.600.000	-
Furnizori-facturi nesosite	197.682	197.682	-	-
Salarii si alte drepturi de personal	65.259	65.259	-	-
Datorii cu asigurarile si protectia sociala si alte datorii sociale	91.040	91.040	-	-
Impozite si taxe: TVA de plata, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	992.721	992.721	-	-
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	490.103	490.103	-	-
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	251.624	251.624	-	-
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	534.388	534.388	-	-
Creditori diversi si alte decontari in curs de clarificare	35.805	35.805	-	-
<b>Total, din care</b>	<b>9.286.732</b>	<b>2.686.732</b>	<b>6.600.000</b>	-

\*pozitii incluse in postul bilantier "Alte creante"

Prin comparatie cu situatia creantelor si datorilor inregistrate de catre Societate si in sold la data de 31 Decembrie 2017, structura creantelor si datorilor Societatii inregistrate la data de 31 Decembrie 2016, 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	2.000	2.000	-	
Clienti-facturi de intocmit	1.460.295	1.460.295	-	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	-	-	-	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	-	-	-	
<b>Total, din care</b>	<b>1.462.295</b>	<b>1.462.295</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	-	-
Furnizori de imobilizari	11.091.316	4.491.316	6.600.000	-
Furnizori-facturi nesosite	153.886	153.886	-	-
Salarii si alte drepturi de personal	61.555	61.555	-	-
Datorii cu asigurarile si protectia sociala si alte datorii sociale	84.483	84.483	-	-
Impozite si taxe: TVA de plata, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	693.592	693.592	-	-
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	389.507	389.507	-	-
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	281.548	281.548	-	-
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	319.803	319.803	-	-
<b>Total, din care</b>	<b>13.131.014</b>	<b>6.531.014</b>	<b>6.600.000</b>	-

## 1. Situatia creantelor comerciale si a altor creante

*Furnizori – debitori*, inregistrand un sold final la 31 Decembrie 2017 de 1.000 lei, reprezinta taxa de avizare achitata Autoritatii de Supraveghere Financiara in legatura cu avizarea unui membru al Consiliului de Administratie al Societatii, proces initiat in anul 2017 si aflat in curs de finalizare la data de 31 Decembrie 2017, suma urmand a fi regularizata in anul 2018, odata cu incheierea procesului de autorizare.

*Clienti – facturi de intocmit*, inregistrand un sold final la data de 31 Decembrie 2017 in suma de 1.879.063 lei (31.12.2016: 1.460.295 lei) reprezinta cumularea urmatoarelor:

- (a) comisionului din administrarea activelor Fondului VITAL, aferent lunii Decembrie 2017, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre acesta, emiterea de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuata la data de 03 Ianuarie 2018, in valoare de 1.867.695 lei;

- (b) comisionului din administrarea activelor Fondului Esential, aferent lunii Decembrie 2017, acumulat zilnic și datorat Societății de către acesta, emiterea de către Societate a facturii aferente urmand a fi efectuată la data de 03 Ianuarie 2018, în valoare de 11.368 lei.

Garanția aferentă contractului de închiriere a spațiului sediului social este prezentată în nota 5 și clasificată ca imobilizări financiare.

## 2. Situația datoriilor

Incadrată drept datorie față de *furnizorii de imobilizări*, suma de 6.600.000 lei (31.12.2016: 11.091.316 lei), este reprezentată integral de datoria față de furnizorul Achmea B.V., având ca termen de exigibilitate data de 27 Octombrie 2020.

Datoria de 6.600.000 lei este generată în legătură cu transferul activității de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat Eureko de la Eureko - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. către Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., reprezentând restul de plată a pretului de contract, rămas de achitat.

Ca urmare a dizolvării și lichidării Societății "Eureko" în anul 2016, activele și pasivele acesteia, și implicit creanța la data de 31.12.2016, de 11.000.000 lei, în relația cu Societatea AEGON Pensii au fost transferate către entitățile Achmea B.V. și Eureko Eastern Europe Holding B.V., ulterior, în anul 2017, creanța revenind în totalitate entității Achmea B.V.

În luna Octombrie 2017 a fost achitată tranșa a doua din respectivul contract, în suma de 4.400.000 lei.

Datoriile în legătură cu *alte impozite și taxe*, în sold final la 31 Decembrie 2017 de 992.721 lei (31 decembrie 2016: 693.592 lei), sunt reprezentate de taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe salarii și impozitul pe profit, ponderea majoră fiind reprezentată de impozitul pe profit, datoria Societății la data de 31.12.2017 cu referire la această taxă fiind de 809.594 lei.

Din totalul soldului de 992.721 lei, valoarea de 151.388 lei este aferentă obligației de plată a taxei pe valoarea adăugată de plată aferentă serviciilor prestate Societății de către entitățile afiliate din cadrul Grupului Aegon.

*Taxele de funcționare lunare, datorate Autorității de Supraveghere Financiară (ASF)*, în sold la data de 31 Decembrie 2017, sunt reprezentate de următoarele:

- (a) Pentru segmentul de activitate de administrare a Pilonului II
- taxa de funcționare lunară 0,30% din valoarea contribuției brute lunare încasate de către fondul de pensii administrate privat, în cuantum de 194.416 lei (31 Decembrie 2016: 158.912 lei);
  - taxa de funcționare lunară 0,0078% din valoarea activelor nete ale Fondului, aflate în administrarea Societății, în cuantum de 294.890 lei (31 Decembrie 2016: 229.843 lei).

(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 113 lei (31 decembrie 2016: 121 lei);
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net al Fondului, in cuantum de 684 lei (31 decembrie 2016: 631 lei).

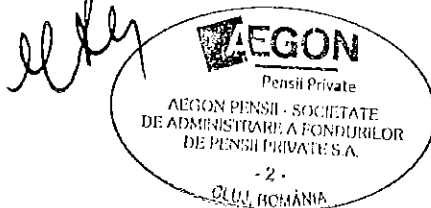
Stabilirea, cuantumul si achitarea taxelor de functionare lunare, precum si a altor taxe percepute de catre ASF, sunt reglementate prin Regulamentul ASF numarul 7/2016.

Societatea nu a initiat in cursul anului 2017 si nu are in derulare la data de 31 Decembrie 2017 contracte de imprumut pe termen scurt, mediu sau lung incheiate cu terte parti din categoria institutiilor de credit sau societatilor comerciale.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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

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	-	-	440.171	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	2	23.159.719	152.494	-	23.312.213	10.881.129	4.436.650	-	16.317.779
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total (rd.01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>23.599.890</b>	<b>152.494</b>	<b>0</b>	<b>23.752.384</b>	<b>11.321.300</b>	<b>4.436.650</b>	<b>-</b>	<b>15.757.950</b>
<b>Imobilizari corporale</b>									
Terenuri	5	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	6	79.767	-	-	79.767	79.767	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	7	223.479	-	-	223.479	166.299	31.476	-	197.775
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	548.233	45.232	-	593.465	445.091	67.265	-	512.356
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	9	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>851.479</b>	<b>45.232</b>	<b>-</b>	<b>896.711</b>	<b>691.157</b>	<b>98.741</b>	<b>-</b>	<b>789.898</b>
<b>Imobilizari financiare</b>									
Imobilizari financiare pentru activitatea operationala	11	24.569.749	809.851	1.338.030	24.041.570	-	-	-	-

Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	12	4.548.962	140.382	232.848	4.456.496	-	-	-	-
<b>Total (rd.11 la 12)</b>	<b>13</b>	<b>29.118.711</b>	<b>950.233</b>	<b>1.570.878</b>	<b>28.498.066</b>	-	-	-	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+13)</b>	<b>14</b>	<b>53.570.080</b>	<b>1.147.959</b>	<b>1.570.878</b>	<b>53.147.161</b>	<b>12.012.457</b>	<b>4.535.391</b>	-	<b>16.547.848</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 (2016), s-au prezentat 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	-	-	440.171	440.171	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	6	79.767	-	-	79.767	79.767	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	7	223.479	-	-	223.479	110.428	55.871	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	24.569.749	-	-	-	-

Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	12	-	4.626.806	77.844	4.548.962	-	-	-	-
<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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>

#### A. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii, aflate in patrimoniul acesteia la data de 31 Decembrie 2017 sunt reprezentate de doua categorii de active:

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

1. Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori, categorie a activelor necorporale inregistrand un sold la 31 Decembrie 2017 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 Eureka, in valoare de 20.900.000 lei, tranzactie autorizata definitiv de catre ASF 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 Eureka Confort, in valoare de 220.000 lei, tranzactie autorizata definitiv de catre ASF 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.

In cursul anului 2017 nu s-au efectuat casari de imobilizari apartinand acestei categorii.

Din totalul sumei de 4.436.650 lei (coloana 7), amortizarea aferenta activului de natura Know How preluat cu ocazia transferului Afacerii de Pilon II si Pilon III, inregistrata in 2017 are valoarea de 4.180.000 lei, respectiv 44.000 lei (identic cu cea din 2016).

#### B. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active care indeplinesc 2 conditii:

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

#### Constructii

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

Din categoria instalatiilor tehnice si masini, a mobilierului, aparaturii de birotica si echipamentelor de protectie fac parte acele active achizitionate si aflate in patrimoniul Societatii in scopul desfasurarii obiectului sau de activitate.

#### Instalatii tehnice si masini

Postul bilantier este reprezentat de catre mijloace fixe de natura mijloacelor de transport aflate in patrimoniul Societatii, respectiv un numar de doua autoturisme cu o valoare de intrare cumulata de 223.479 lei.

In cursul exercitiului financiar analizat nu au avut loc vanzari de bunuri de natura mijloacelor de transport.

#### Alte instalatii, utilaje si mobilier

Achizitiile aferente acestei grupe de imobilizari corporale reprezinta achizitii de aparatura IT si aparate telefonie mobile.

#### Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale si corporale

Aceasta categorie de active nu prezinta miscari pe parcursul anului 2017, respectiv nu prezinta sold la data de 31 Decembrie 2017.

### **C. Imobilizari financiare**

In cursul exercitiului financiar 2017, imobilizarile financiare sunt grupate in doua clase:

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

- a) Garantia conform contractului de inchiriere a spatiului in suma de 84.860 lei (2016: 84.460 lei), raportata in tabelul de mai sus la randul 11, coloana 5, iar in bilantul Societatii in clasa "Active imobilizate", sectiunea Imobilizari financiare", categoria "Alte imprumuturi", 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 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. Valoarea bilantiera la 31.12.2017 a instrumentelor financiare in portofoliu este de 23.956.710 lei.  
In exercitiul financiar 2017 nu au avut loc achizitii de astfel de instrumente.

#### **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, in anul 2017 neavand loc achizitii de astfel de instrumente financiare.

### **D. Alte informatii privind activele Imobilizate**

La data de 31 Decembrie 2017 Societatea nu are in evidenta patrimoniala mijloace fixe gajate sau aflate in custodie la terti.

La data de 31 Decembrie 2017 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul propriu.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 6

### Principii, politici si metode contabile

#### A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2017 sunt intocmite in conformitate cu:

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

Situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar inceput la data de 01 Ianuarie 2017 si incheiat la data de 31 Decembrie 2017 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

##### *Principiul prudentei*

Acest principiu al contabilitatii 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 pe parcursul exercitiului financiar 2017, cat si in procesul de intocmire a situatiilor financiare, Societatea a urmarit indeplinirea cu rigoare a urmatoarelor reguli:

- a) in contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Înregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

Conform principiului prudentei trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potientiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia.

**Principiul continuitatii activitatii** - se defineste prin faptul ca exista premisele necesare pentru ca Fondul sa-si continue in mod normal functionarea într-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - Politicile contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

#### **Principiul contabilității de angajamente**

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Trebuie sa se tina cont de veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor. Astfel, se vor evidentia in conturile de venituri si creantele pentru care nu a fost întocmita inca factura (contul 418 „Clienti — facturi de întocmit”), respectiv in conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit inca factura (contul 408 „Furnizori — facturi nesosite”).

Principiul contabilitatii de angajamente se aplica inclusiv la recunoasterea dobanzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia.

#### **Principiul intangibilitatii**

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent

In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente exercitiilor financiare precedente, bilantul perioadei anterioare cele de raportare nu se modifica.

Nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente precum si a modificarilor politicilor contabile pe seama rezultatului raportat.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - Componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

**Principiul necompensării** – se definește prin regula ca orice compensare între elementele de active și datorii, precum și între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

**Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză** - Prin respectarea acestui principiu se asigură prezentarea elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză, având drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

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

#### **Principiul evaluării la cost de achiziție**

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție, cu excepția situației în care se prevede altfel. În cazul Societății, evaluarea se efectuează conform prevederilor Normei 11/2011.

**Principiul pragului de semnificație** - Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în Norma 14/2015 referitoare la prezentările de informații și publicare, cu notificarea prealabilă a ASF, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

## **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 tranzactionare pe o piata reglementata pe o piata reglementata a valorilor mobiliare pe termen scurt ale entitatii sau retragerea lor de la tranzactionare;
- b) schimbarea actionariatului, datorita intr-un grup, daca nolle metode asigura furnizarea unor informatii mai fidele;
- c) realizarea de fuziuni si/sau divizari efectuate la valori contabile, situatie in care se impune armonizarea politicilor contabile ale societatii absorbite cu cele ale societatii absorbante.

In ce priveste intentia de modificare a politicilor contabile, Societatea va respecta urmatoarele reguli:

- Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat, daca efectele modificarii pot fi cuantificate.
- Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli ai venituri ale perioadei.
- Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.
- In cazul modificarii politicilor contabile pentru o perioada anterioara, entitatile trebuie sa ia in considerare efectele fiscale ale acestora.
- Modificarea politicilor contabile poate fi efectuata numai de la inceputul unui exercitiu financiar.
- Modificarea politicilor contabile este permisa doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informatii mai relevante sau mai credibile referitoare la operatiunile Societatii.
- In cazul modificarii unei politici contabile, Societatea va mentiona obligatoriu in notele explicative natura modificarii politicii contabile, precum si motivele pentru care aplicarea noii politici contabile ofera informatii credibile si mai relevante, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in 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.

#### **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 includ 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 ne semnificativa si una semnificativa consta in impactul pe care acestea le au asupra situatiilor financiare anuale respectiv: daca o eroare considerata ne semnificativa 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 2017 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 2017 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, aplicabil in anul 2017, 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) Imoblizari necorporale

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

O imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara forma fizica.

O imobilizare necorporala indeplineste criteriul de a fi identificabila cand:

- a) este separabila, adica poate fi separata sau desprinsa din Societate si vanduta, transferata, cesionata printr-un contract de licenta, inchiriata sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un alt contract, cu un activ identificabil sau o datorie identificabila aferent(a), indiferent daca Societatea intentioneaza sau nu sa faca acest lucru, sau
- b) decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca 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 cuprinde costul sau de achizitie, inclusiv taxele vamale de import si taxele de achizitie nerambursabile dupa scaderea reducerilor si rabaturilor comerciale si orice cost direct atribuibil pregatirii activului pentru utilizarea prevazuta.

#### **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 bilantului elementele patrimoniale de natura activelor necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate 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 evidentiatae 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 in care suma rezervelor disponibile pentru distribuire si a profitului reportat este cel putin egala cu cea a cheltuielilor neamortizate.

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 2017 nu au fost generate cheltuieli de constituire.

Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori – Societatea a inregistrat in aceasta categorie Know How-ul achizitionat ca 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 evidentiatae 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.

#### **(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 sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli..

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza in contabilitatea Societatii, 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 efectuarii 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 imobilizarii, reprezinta cheltuieli ale perioadei.

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

La data bilantului, elementele patrimoniale de natura imobilizarilor corporale sunt prezentate la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

#### **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 amortizarii 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 amortizarii 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 neregisit incadrul grupei 3.1. Mobilier: 6 ani

Conducerea Societatii considera ca aceste durate de amortizare reprezinta cea mai buna estimare a duratei de viata a activelor din punct de vedere economic.

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 incadrat activul respectiv.

In anul 2017 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 initiala a contractului de inchiriere. Pe parcursul exercitiului financiar 2017 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 evidentiata 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 între 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, imprumaturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumaturile 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, potrivit legii.

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 apartinand 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.

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

Imobilizarile financiare detinute cu scopul acoperirii provizionului tehnic se face in baza Normei nr.11/2011, astfel:

- a) evaluarea instrumentelor financiare de natura Titlurilor de stat se efectueaza lunar la valoarea de piata, folosind cotația bid afisată de furnizorul de cotații Bloomberg Finance L.P pentru ultima zi lucratoare din luna;
- b) in cazul în care nu este disponibila cotația prevazute la lit. a), instrumentul financiar este evaluat utilizand cel mai recent pret de închidere sau cea mai recenta cotație disponibila.

Societatea are in vedere cerintele Normei 14/2015 (art. 214), conform carora imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoare de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare. Societatea analizeaza anual acest aspect pentru titlurile detinute in portofoliul investitional propriu, reprezentand imobilizarile financiare, altele decat cele detinute in vederea acoperirii provizionului tehnic, prin prisma diferentelor semnificative intre aceasta valoare si valoarea de piata, prezentand la data bilantului valoarea cea mai prudenta.

#### (d) Stocuri

Activele circulante de natura stocurilor, reprezentate de Alte materiale consumabile, sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie, care nu este mai mare decat valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. Materialele de natura obiectelor de inventar se inregistreaza pe cheltuiala la data darii acestora in folosinta.

La data de 31 Decembrie 2017, conturile de stocuri de natura materialelor consumabile si obiectelor de inventar nu prezinta sold.

#### (e) Investitii pe termen scurt

In categoria investitiilor pe termen scurt sunt cuprinse actiuni detinute la entitatile afiliate, si alte investitii pe termen scurt - obligatiuni emise si rascumparate, obligatiuni si alte valori imobiliare achizitionate, in vederea realizarii unui profit pe termen scurt. In categoria altor investitii pe termen scurt intra si depozitele bancare pe termen scurt cu exceptia depozitelor de cel mult 3 luni, care sunt considerate disponibilitati.

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 deprecierei 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.

Categoria « Alte investitii pe termen scurt » a fost reprezentata la nivelul anului 2017 de depozite bancare pe termen scurt si certificate de trezorerie cu discount.

#### **(f) Casa si conturi la banci**

Conturile la banci cuprind: valori de incasat cum sunt cecuri si efecte comerciale depuse la banci, disponibilitati in lei si valuta, cecuri emise de Societate, 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 efectuării operatiunii, curs comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei.

In vederea asigurării unui tratament contabil unitar, prin *curs de schimb de la data efectuării 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 efectuării 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.

La sfarsitul fiecărei luni, disponibilitatile in valuta si alte valori de trezorerie - cum sunt titluri de stat in valuta, acreditive si depozite 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, 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 2017 a soldurilor exprimate in valuta sunt: 1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 3,8915 RON.

Sumele in numerar sau prin sistemul de carduri pentru personalul angajat, puse la dispozitia acestuia sau a tertilor, in vederea efectuării 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 efectuării operatiunilor de plata sau la cursul din data decontării avansului.

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

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

#### **(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 prezentării 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”.

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

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, asigurările sociale, bugetul statului, organismul de supraveghere, entitățile 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 immobilizate" 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 intrepris toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

#### **(h) Cheltulele 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 31.12.2017 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 2017 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. 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.

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

In cursul exercitiului financiar 2017, contabilitatea decontarilor cu personalul Societatii cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, 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, contributiile 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 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 2017 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.

#### **(I) 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 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 achizitii 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**

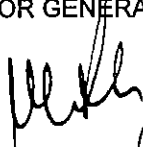
Veniturile din prestari servicii sunt reprezentate de veniturile din comisionul de administrare din contributi brute si comisionul din administrarea activelor celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii, precum si din venituri din penalitati de transfer suportate de catre o parte 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 lunar, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

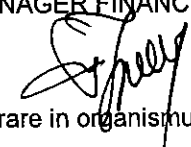
Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 de catre:

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 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, temporari 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 2017 au survenit modificari in structura acesteia, astfel incat, la data de 31 Decembrie 2017, urmatoarele persoane autorizate indeplineau statutul de membri ai Consiliului de Administratie:

**Doamna Maioreanu Sinziana** – presedinte, autorizare in baza Deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 704/23.05.2017 comunicata prin adresa nr. 1394/23.05.2017, inregistrata la Societate sub nr. 868394/23.05.2017

**Domnul Dr. Mahig Peter Zoltan** – membru, revocat din functia de presedinte al Consiliului de Administratie in sedinta din 31.05.2017

**Domnul Kovacs Zsolt** – membru

In cursul exercitiului financiar 2017 a fost revocat din calitatea de membru al Consiliului de Administratie domnul Havas Gabor Andras, iar la data de 31 Decembrie 2017 urmatoarele procese de autorizare erau in curs de derulare/finalizare:

- ✓ Domnul Ibarhim Tankut Eren, autorizat in calitatea de membru al Consiliului de Administratie, in baza Deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 1824/14.12.2017 comunicata prin adresa nr. 354/15.12.2017, inregistrata la Societate sub nr. 910869/21.12.2017, inregistrat la Registrul Comertului Cluj in data de 18.01.2018 conform Rezolutie 1342/17.01.2018
- ✓ In curs de derulare, procesul de avizare de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara a domnului Mun Valeriy, drept membru al Consiliului de Administratie, finalizat in anul 2018 in baza Deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 246/16.02.2018 comunicata prin adresa nr. 446/19.02.2018, inregistrata la

Societate sub nr. 12140/26.02.2018 si inregistrat la Registrul Comertului Cluj in data de 12.03.2018 conform Rezolutie 7176/09.03.2018.

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 2017, 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 2017 cat si la data de 31 Decembrie 2017, structura actionariatului Societatii se prezinta astfel:

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
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 2017 si pana la data semnarii situatiilor financiare, 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.

Aceiasi structura a actionariatului, precum si numarul de actiuni si valoarea capitalului social a fost valabila si pe parcursul anului 2016.

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 2017 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, si nu are in derulare la data de 31 Decembrie 2017 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 2017 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, altele decat avansuri pentru deplasari in interesul activitatii Societatii sau in alte scopuri strict legate de desfasurarea activitatii propriu-zise a acesteia.

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 membri.

**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.

In cursul exercitiului financiar 2017, Societatea a utilizat serviciile unor furnizori externi, in principal pentru activitatile de tiparire a scrisorilor de informare a participantilor Fondului VITAL respectiv Fondului Aegon Esential, activitati de

transmitere postala a scrisorilor tiparite, dar si serviciile furnizorilor aplicatiilor utilizate in gestiunea fondurilor de pensii, conform contractelor semnate.

Prin contractul de prestare a serviciilor de depozitare, incheiat in data de 22.02.2018 cu prestatorul S.C. Depozitul Arhivele Transilvania S.R.L., Societatea intentioneaza sa externalizeze depozitarea arhivei proprii. Acest serviciu de depozitare a arhivei reprezinta singura externalizare in sensul Regulamentului ASF nr.2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativa de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de catre ASF, contractul de prestari servicii in cauza fiind notificat catre ASF cu respectarea termenelor legale.

La data de 31 Decembrie 2017, 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 – 21 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial – 13 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp integral – 2 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp partial – 6 persoane
- Persoane cu functie exercitata in baza contractului de mandat – 2 persoane
- Persoane cu contract de munca suspendat pentru cresterea copilului – 2 persoane

Cu un efectiv de 46 de salariati inregistrati la data de 31 Decembrie 2017, Societatea a inregistrat in anul 2017 un numar de 20 persoane nou angajate si un numar de 11 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.

Cuantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii si persoanelor cu functii de conducere exercitate in baza contractului de mandat, precum si cuantumului total al cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala, evidentiata la data de 31 Decembrie 2017, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel:

Categorii angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
	2017	2017	2017	2017
Personal cu functii de conducere	2	702.915	159.647	484.957
Personal cu functii de executie	35	1.899.094	434.888	1.323.765
Alte categorii	5	344.509	78.558	237.595
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>2.946.518</b>	<b>673.093</b>	<b>2.046.317</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

Tabelul de mai sus nu include alte elemente de natura cheltuielilor de personal, cum ar fi: pensia facultativă, tichete masă, cheltuieli sociale (tichete cadou, vouchere, ajutoare, cadou angajate), indemnizații pentru concedii medicale suportate din bugetul asigurărilor sociale de sănătate.

Componenta categoriilor de angajați din tabelul prezentat mai sus este următoarea:

- Personalul cu funcție de conducere este format din directorul general și directorul general adjunct
- Personalul cu funcție de execuție este reprezentat de către directorii/managerii de direcție/compartiment, precum și personalul aflat în subordinea acestora din punct de vedere ierarhic, alții decât personalul din categoria Alte categorii
- Categoria « Alte categorii » include funcțiile de auditor intern, administrator de risc și control intern

Comparativ, la data încheierii exercitiului financiar 2016, suma totală a drepturilor salariale datorate de Societate angajaților proprii, precum și suma totală a cheltuielilor cu asigurările și protecția socială prezentau următoarele valori:

Categorii angajați	Nr. mediu angajați	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială**	Drepturi salariale nete datorate
	2016	2016	2016	2016
Personal cu funcții de conducere	2	670.269	152.602	489.926
Personal cu funcții de execuție	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>

Urmare a analizei valorilor indicatorilor afișați în tabelele comparative prezentate anterior, este relevant a preciza următoarele aspecte:

➤ *Număr de salariați și alte persoane asimilate salariaților*

În cursul anului 2017 nu s-au înregistrat variații în ce privește numărul de persoane angajate în funcțiile de conducere, în schimb înregistrează creștere ușoară numărul de persoane angajate în funcții de natură altă decât cele de execuție, respectiv audit intern și control intern, modificare determinată de creșterea volumului activității curente a Societății și fondurilor de pensii aflate în administrarea acestora și implicit a cerințelor specifice de control intern și audit intern exercitate cu privire la activitatea curentă.

Se înregistrează creștere și în cazul numărului angajaților cu funcții de execuție, generată de necesitatea suplimentării resurselor de personal necesare gestionării și administrării în condiții optime a portofoliului de active financiare și portofoliului de clienți ale celor două fonduri de pensii aflate în administrarea Societății, urmare a creșterii substanțiale a portofoliilor de clienți și active financiare ca urmare a fuziunilor finalizate în Octombrie 2014 și respectiv Decembrie 2015.

➤ *Drepturi salariale brute datorate și contribuții sociale aferente*

Din totalul drepturilor salariale brute la nivelul anului 2017, în cuantum de 2.946.518 lei (2016: 2.461.540 lei), valoarea cumulată a bonusului de performanță însumează 272.760 lei (2016: 275.350 lei), cuantumului individual al acestuia fiind stabilit și achitat în urma procesului de evaluare profesională a întregului personal angajat.

Diferenta in cresterea nivelului salariilor bute in suma cumulata la nivelul anului 2017 fata de anul 2016 este generata in principal de suplimentarea numarului de personal angajat pe parcursul anului 2017 cu un numar de 20 persoane.

Societatea nu are inregistrate la data de 31 Decembrie 2017 creante de recuperat in relatia cu bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Atat drepturile salariale nete ale lunii Decembrie 2017 cat si obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit aferente acestor drepturi sunt scadente la plata in luna Ianuarie 2018.

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 2017 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 2017 sau sold la data de 31 Decembrie 2017 cu privire la relatii contractuale de acest fel.

Pe parcursul exercitiului financiar 2017 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 19.100 lei (2016: 16.100 lei). De asemenea Societatea a platit lunar prime de asigurare individuala in cadrul contractului de grup incheiat in numele angajatilor sai.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2017, drept sold final de inchidere, este de 40.000.000 lei, identic cu soldul initial la 01 Ianuarie 2017, exercitiul financiar analizat nefiind marcat de operatiuni de reducere sau majorare de capital.

Astfel, la data de 31 Decembrie 2017, 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 acestea nu pot fi transformate in actiuni la purtator si nu pot fi actiuni preferentiale. Societatea nu are dreptul de a modifica moneda in care se exprima valoarea nominala a actiunilor.

Structura actionariatului Societatii este prezentata in Nota 7 "Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere".

In cursul exercitiului financiar 2017 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 2017, Societatea procedeaza la acoperirea unei pierderi contabile in valoarea totala de 3.108.075 lei - aferenta partial exercitiului 2010 si integral exercitiilor 2011, 2012 si 2013, sursa acoperirii fiind profitul contabil al exercitiului financiar 2016.

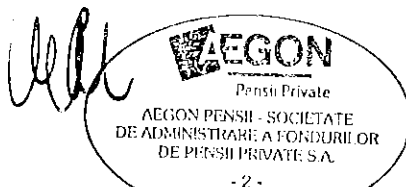
La data de 31 Decembrie 2017, Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. nu detine participatii sub forma certificatelor de participare, obligatiuni convertibile, valori mobiliare sau drepturi similare.

In cursul exercitiului financiar 2017 Societatea nu a procedat la emiterea de obligatiuni.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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 2017, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatiile modificarilor capitalului propriu, Situatiile 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 ASF, 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, autorizat prin Decizia ASF nr. 97/2007;
- (2) Fondul de Pensii Facultative Aegon Esential, autorizat prin Decizia ASF nr. 903/2015.

Exemplarul in original al situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2017 este disponibil la sediul social al Societatii.

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 si a Fondului de Pensii Facultative Aegon Esential este realizata de catre BRD-Groupe Societe Generale, cu sediul in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1,

institutie de credit inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inscrisa in Registrul bancar cu numarul PJR-40-007/1999, inscrisa in Registrul Autoritatii de Supraveghere Financiara cu nr. DEP-RO-373958 si avizata de catre aceasta prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

Structura actionariatului Societatii la data de 31 Decembrie 2017 este prezentata in Nota 7 "Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere."

### **B. Tranzactii valutare**

In ce priveste exercitiul financiar 2017, evaluarea activelor si pasivelor in valuta s-a efectuat la finele fiecarei luni, prin utilizarea cursului de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

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

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

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

Principalele cursuri de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 Decembrie 2017 au fost:

1 EUR = 4,6597 RON, 1 USD = 3,8915 RON

### **C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2017**

Drept rezultat contabil al exercitiului financiar 2017, Societatea inregistreaza profit contabil de 11.385.098 lei (9.331.917 lei, profit contabil al anului 2016).

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 2017 cu rezultatul fiscal al acestuia, precum si principalii indicatori raportati in Declaratia privind impozitul pe profit aferenta anului 2017, prezentandu-se dupa cum urmeaza:

Nr.	Indicator	Suma (lei)
1.	Rezultat din exploatare	10.994.566
2.	Rezultat financiar	390.531
3.	Rezultat brut (rd.1 + rd. 2)	11.385.097
4.	Amortizare fiscala	4.527.915

5.	Rezerva legala deductibila	680.825
6.	Total deduceri (rand 4 la rand 7)	5.208.740
7.	Venituri neimpozabile	442.000
8.	Profit/Pierdere (rand 3 – rand 6 – rand 7)	5.734.357
9.	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat	2.231.399
10.	Dobanzi/majorari intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane si straine	0
11.	Cheltuieli de sponsorizare	29.821
12.	Cheltuieli cu amortizarea contabila	4.535.391
13.	Cheltuieli cu provizioanele/ajustarile pentru depreciere si a rezervelor peste limitele sau in alte conditii decat cele prevazute de lege	556.320
14.	Alte cheltuieli nedeductibile	1.044.735
15.	Total cheltuieli nedeductibile (rd. 9 la rd. 14)	8.397.666
16.	Profit impozabil/Pierdere fiscala pentru anul de raportare (rd. 8 + rd. 15)	14.132.023
17.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	0
18.	Profit impozabil/Pierdere fiscala, de recuperat in anii urmasori (rd.16 – rd.17)	14.132.023
19.	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	2.261.124
20.	Total credit fiscal	0
21.	Impozit pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare (rd. 19 - rd. 20) >=0	2.261.124
22.	Sume reprezentand sponsorizare si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege, din anul curent	29.821
23.	Impozit pe profit anual (rd. 21 - rd. 22) >=0	2.231.303
24.	Impozit pe profit declarat pentru anul 2017	1.421.709
25.	Diferenta de impozit pe profit datorat (rd. 23 - rd. 24) >=0	809.594



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

In baza documentelor financiare justificative detinute, Societatea inregistreaza la nivelul exercitiului financiar 2017 o cifra de afaceri neta in valoare totala de 38.981.843 lei (30.593.220 lei in anul 2016), a carei componenta a fost detaliata in cadrul Notei 3 "Analiza rezultatului din exploatare".

#### **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 2017 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

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

In cursul exercitiului financiar 2017, 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 2017, reflectat in Bilant la pozitia 36, in valoare de 161.012 lei (193.287 lei sold la 31 Decembrie 2016), 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 reînnoirea 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 2017, Societatea a achitat auditorului financiar PricewaterhouseCoopers Audit SRL onorarii in valoare totala de 158.620 lei in legatura cu segmentul de activitate Pilon 2, onorariul reprezentand :

- rest de plata a contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2016 ale Societatii, in cuantum de 55.523 lei;
- plata partiala transa 1 a contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2017 ale Societatii, in cuantum de 68.922 lei;
- plata contravalorii serviciilor de audit IT in cuantum de 34.175 lei.

Prin comparatie cu exercitiul financiar precedent, in anul 2017 Societatea nu a inregistrat costuri generate in legatura cu auditarea situatiilor financiare anuale ale Fondului de Pensii Facultative AEGON Esential, acestea transferandu-se exclusiv in sarcina Fondului.

In cursul exercitiului financiar 2017, Societatea a achitat onorarii in legatura cu urmatoarele servicii de consultanta:

- asistenta fiscala cu privire la tratamentul fiscal al dividendelor acordate actionarilor persoane juridice, prestator KPMG Tax: 2.820 lei
- asistenta fiscala cu privire la revizuirea calculatiei impozitului pe profit al anului 2016, prestator KPMG Tax: 21.883 lei
- asistenta preliminara in legatura cu pregatirea dosarului preturilor de transfer, prestator KPMG Tax: 14.626 lei

Serviciile de asistenta juridica se situeaza la nivelul anului 2017 la valoarea de 3.169 lei.

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

In cursul exercitiului financiar 2017 Societatea nu a avut in detinere efecte comerciale.

#### I. Imobilizari financiare, Investitii financiare pe termen scurt, Trezorerie si echivalente de trezorerie

La data de 31 Decembrie 2017, instrumentele financiare de natura imobilizarilor financiare si a investitiilor pe termen scurt, aflate in portofoliul Societatii, sunt de natura urmatoarelor prezentate :

Denumire instrument financiar	Sold final la 31.12.2016			Sold final la 31.12.2017		
	Principal	Dobanda	Total	Principal	Dobanda	Total
Titluri de stat activitate curenta	23.831.524	653.365	24.484.889	23.303.477	653.233	23.956.710
Titluri de stat acoperire provizion tehnic	4.415.083	133.879	4.548.962	4.322.635	133.861	4.456.496
CertIFICATE trezorerie cu discount acoperire provizion tehnic	0	0	0	7.640.550	0	7.640.550
Depozite bancare activitate curenta	20.700.000	29.579	20.729.579	23.200.000	63.782	23.263.782
Depozite bancare acoperire provizion tehnic	1.420.000	1.400	1.421.400	0	0	0

Urmare a prezentarii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar disponibile la 31.12.2017 respectiv la 31.12.2016 cuprind urmatoarele:

Element trezorerie	Valoare la 31.12.2016	Valoare la 31.12.2017
Depozite bancare scadenta < 92 zile	7.000.000	1.000.000
Disponibil in conturi bancare in lei	623.618	5.117.690
Disponibil in conturi bancare in valuta	71.246	6.698
Disponibil in cont bancar destinat acoperirii provizionului tehnic	10.257	19.019
Disponibil in casierie	2.841	5.253
<b>Total</b>	<b>7.707.961</b>	<b>6.148.660</b>

In ce priveste prezentarea situatiei fluxurilor de trezorerie, evidentiata in tabelul de la pagina 9, prin comparabilitate cu exercitiul financiar 2016, diferentele intre cele doua exercitii cu referire la elementele de trezorerie aflate la randul 13 se datoreaza abordarii diferite in ce priveste exercitiul 2016 fata de abordarea avuta in exercitiul 2017, respectiv au fost luate in considerare numai depozitele cu scadenta mai mare de 92 zile constituite in cursul anului si in derulare la 31 Decembrie 2016, fara a fi luate in considerare depozite constituite in cursul anului 2016, pe o perioada mai mare de 92 zile si ajunse la maturitate de asemenea in cursul aceluiasi an.

#### **J. Datorii probabile si angajamente acordate**

La data de 31 Decembrie 2017, 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 2017, Societatea nu a contractat credite sau alte imprumuturi.

Societatea are evidentiata in sold la 31.12.2017 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 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. Tranzactii cu parti afiliate**

In cursul exercitiului financiar 2017, Societatea deruleaza tranzactii de natura comerciala cu entitati identificate ca fiind parti afiliate Societatii, valoarea tranzactiilor cumulate la nivelul exercitiului financiar 2017 si soldul la 31 Decembrie 2017 fiind prezentate in cele ce urmeaza:

Denumire parte afiliata	Rulaj anual		Sold final	
	2016	2017	31.12.2016	31.12.2017
<b>AEGON N.V.</b>	318.070	556.121	319.802	534.388
<b>AEGON CEE B.V.</b>	281.536	234.996	281.548	251.624
<b>Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Varsovia Sucursala Floresti</b>	4.410	5.490	0	0
<b>Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL</b>	30.445.681	38.819.716	1.449.838	1.867.695
<b>Fondul de Pensii Facultative AEGON Esential</b>	180.790	199.777	13.382	14.543

#### **N. Operatiuni leasing**

In cursul exercitiului financiar 2017 Societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

Natura tranzactiilor desfasurate precum si cheltuielile generate in urma derularii acestor tranzactii, valorile inregistrate la data de 31 Decembrie 2017 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 2017 a tranzactiilor cu parti afiliate a generat pentru Societate exclusiv elemente de cheltuieli.

#### **†Elemente extrabilantiere**

#### **O. Elemente extrabilantiere**

La data de 31 Decembrie 2017, in evidenta extrabilantierea a Societatii se identifica suma de 36.305.250 lei (36.416.464 lei sold la 31 Decembrie 2016), reprezentand valoarea provizionului tehnic extrabilantier.

#### **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 2017 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, evidentiata in balanta de verificare analitica la data de 31 Decembrie 2017 este de 40.000.000 lei.

Cu privire la cuprinsul tuturor celor noua Note explicative la situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar 2017, referintele privitoare la ASF s-au efectuat in legatura cu calitatea acestei institutii, de organism de supraveghere a sistemului de pensii private.

Institutia a fost integrata sub tutela ASF, 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 2017**

*Guvernanta corporativa* – reprezinta ansamblul principiilor care stau la baza administrarii unei entitati reglementate, avand ca scop protejarea si 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 e 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 prin Decizia ASF nr 189 din 09.02.2017.
- *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, primind Avizul ASF nr. 13 din 20.01.2017.
- *Membrii Consiliului de Administratie* asigura aplicarea principiilor guvernantei corporative, prin atributiile incredintate in baza actului constitutiv, reiterate in Statutul propriu.

Consiliul de Administratie:

- este format din trei membrii, toti neexecutivi si independent;
  - 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 analizeaza rapoarte de activitate ale structurilor de audit intern, control intern si risc, solicitand urmarirea continua si monitorizare planurilor de masuri elaborate pentru implementarea propunerilor.
  - are in subordine Comitetul de audit care supune analizei si aprobarii, 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.
  - poate solicita comitetelor consultative ale Societatii rapoarte, opinii, analize pe diverse subiecte, comitetelor consultative ale Societatii.
- *In anul 2017 politicile si procedurile din zona de guvernanta corporativa au fost aplicate asa cum au fost ele aprobate la finalul anului 2016, fara a suferi actualizari. Cadrul de reglementari interne din aceasta arie sunt :*

- Statutul Consiliului de Administratie care contine 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
  - Procedura privind gestionarea conflictului de interese
  - Procedura privind regimul cadourilor si beneficiilor personale
  - Consiliul de Administratie a aprobat in 2017 Procedura de administrare a activelor fondurilor de pensii private de catre Directia Investitii si Procedura operationala de analiza a oportunitatilor investitionale si analiza prealabila investitii
  - 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 reclamatii si protectia clientilor
- Comitetul de evaluare

➤ *Activitatea si responsabilitatile functiilor cheie ale Societatii*

In cadrul Societatii, prin Regulamentul de Organizare si Functionare al acesteia si al Organigramei 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
- 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 o centralizare a modului 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 la data de 31 Mai, Consiliul de Administratie decide asupra revizuirii politicilor/procedurilor cuprinse in sistemul de control al Societatii.
- In cursul anului 2017 Consiliul de Administratie a aprobat modificarea "Procedurii privind controlul intern" si "Procedurii privind administrarea reclamatilor".

➤ *Mangementul riscului*

- 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 data de 31 Mai, Consiliul de Administratie decide asupra revizuirii politicilor/procedurilor cuprinse in sistemul de risc management.
- In cursul anului 2017 Consiliul de Administratie a aprobat modificarea "Procedurii privind administrarea riscului".

➤ *Asigurarea continuitatii activitatii*

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

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 de catre:

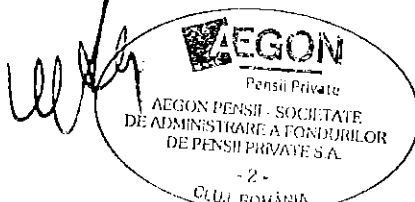
ADMINISTRATOR,

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 Florești, Cluj, România  
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 2017**

Anexa nr. E1  
Lei

Cod 30

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rand	Nr. Unitati	Sume in lei	
A	B	1	2	
Unitati care au înregistrat profit	01	1	11.385.098	
Unitati care au înregistrat pierdere	02			
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind platile restante	Nr.rand	Total (Col. 2 + 3)	Din care :	
A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
Plati restante - total(rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04	-	-	-
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:	05	-	-	-
- peste 30 de zile	06	-	-	-
- peste 90 de zile	07	-	-	-
- peste 1 an	08	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09	-	-	-
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	-	-	-
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22), din care:	19	-	-	-
- restante dupa 30 de zile	20	-	-	-
- restante dupa 90 de zile	21	-	-	-
- restante dupa 1 an	22	-	-	-
Dobanzi restante	23	-	-	-



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	31	42
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei	25	37	46
IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante	Nr.rd.	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		-
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nrezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		-
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	34		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		-
venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre al Uniunii Europene	36		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		-
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 complectarile ulterioare din care:	38		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		-
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente, din care:	40		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		-
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		-
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	44		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		-
venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	46		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		-
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	48		-
- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49		-

Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50		-
Redeventa petroliere platita la bugetul de stat	51		-
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri	52		-
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	53		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		-
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		-
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		-
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57		-
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		-
- subventii aferente veniturilor, din care:	59		-
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	60		-
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61		-
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62		-
- creante restante de la entitati din sectorul privat	63		-
<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	64.110	
<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	-	-
-dupa surse de finantare, din care:	66	-	-
- din fonduri publice	67	-	-
- din fonduri private	68	-	-
- dupa natura cheltuielilor, din care	69	-	-
-cheltuieli curente	70	-	-
- cheltuieli de capital	71	-	-
<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	-	-
<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	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	74	-	-
Imobilizari financiare, in sume brute (rd.76+84), din care:	75	29.118.711	28.498.066
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd.77 la 83), din care:	76	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	77	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	78	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	79	-	-

- obligatiuni emise de rezidenti	80	-	-
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	81	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	83	-	-
Creante immobilizate, in sume brute , (rd.85+86),din care:	84	29.118.711	28.498.066
- creante immobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	85	29.118.711	28.498.066
- creante immobilizate in valuta	86	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute , din care:	87	1.462.295	1.880.063
- creante comerciale externe, avansuri acordate pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute	88	-	-
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit	89	-	-
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	90	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (rd.92 la 96), din care:	91	-	-
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	92	-	-
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului	93	-	-
- subventii de incasat	94	-	-
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	95	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului	96	-	-
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup	97	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit	98	-	-
Creante din operatiuni cu instrumente derivate	99	-	-
Alte creante (rd.101 la 103), din care:	100	193.286	194.941
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatiuni in participatie	101	-	-
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	102	193.286	194.941
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de raportare	103	-	-
Dobanzi de incasat, din care:	104	-	-
- de la nerezidenti	105	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici	106	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute (rd.108 la114) , din care:	107	20.700.000	23.200.000
- actiuni cotate emise de rezidenti	108	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	109	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	110	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	111	-	-
- actiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	112	-	-

- titluri de stat	113	-	-
- depozite bancare pe termen scurt	114	20.700.000	23.200.000
Alte valori de incasat	115	-	-
Casa in lei si in valuta , din care	116	2.841	5.253
- in lei	117	2.841	5.253
- in valuta	118	-	-
Conturi curente la banci in lei si in valuta , din care:	119	705.121	5.124.388
- in lei, din care:	120	633.875	5.117.690
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	121	-	-
- in valuta, din care:	122	71.246	6.698
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	123	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive , din care:	124	30	3
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei	125	30	3
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta	126	-	-
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	13.131.014	9.286.732
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd.129+130), din care:	128	-	-
- in lei	129	-	-
- in valuta	130	-	-
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd.132+133), din care:	131	-	-
- in lei	132	-	-
- in valuta	133	-	-
Credite bancare interne pe termen scurt, (rd.135+136), din care:	134	-	-
- in lei	135	-	-
- in valuta	136	-	-
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt, (rd.138+139), din care:	137	-	-
- in lei	138	-	-
- in valuta	139	-	-
Credite bancare externe pe termen scurt, (rd.141+142), din care:	140	-	-
- in lei	141	-	-
- in valuta	142	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt, (rd.144+145), din care:	143	-	-
- in lei	144	-	-
- in valuta	145	-	-
Credite bancare pe termen lung (rd.147+148), din care:	146	-	-
- in lei	147	-	-
- in valuta	148	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung , (rd.150+151), din care:	149	-	-

- in lei	150	-	-
- in valuta	151	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (rd.153+154), din care:	152	-	-
- in lei	153	-	-
- in valuta	154	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (rd.156+157), din care:	155	-	-
- in lei	156	-	-
- in valuta	157	-	-
Credite de la Trezoreria Statului si dobanzile aferente	158	-	-
Alte imprumuturi si dobanzile aferente ,(rd.160+161) din care:	159	-	-
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	160	-	-
- in valuta	161	-	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate, din care:	162	-	-
-valoarea concesiunilor primite	162a	-	-
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute , din care:	163	11.300.526	6.825.792
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute	164	-	-
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	165	63.030	66.834
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului , (rd.167 la 170) din care:	166	1.166.107	1.572.289
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	167	82.467	89.011
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	168	693.592	992.721
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	169	390.048	490.557
- alte datorii in legatura cu bugetul statului	170	-	-
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile din grup	171	601.351	786.012
Sume datorate actionarilor	172	-	-
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate	173	-	-
Alte datorii , din care:	174	-	35.805
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun,decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni in participatie	175	-	-
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	176	-	1.876
- subventii nereluate la venituri	177	-	-
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt	178	-	-
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	179	-	-
Dobanzi de platit	180	-	-
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici	181	-	-
Capital subscris varsat , din care:	182	40.000.000	40.000.000
- actiuni cotate	183	-	-

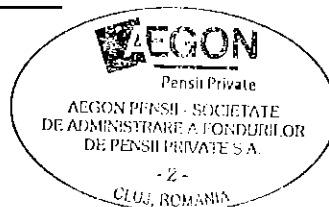
- actiuni necotate	184	-	-		
- parti sociale	185	-	-		
- capital subscris varsat de nerezidenti	186	40.000.000	40.000.000		
Brevete si licente	187	-	-		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31 decembrie anul precedent</b>	<b>31 decembrie anul curent</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii	188	-	-		
<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	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	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>2016</b>	<b>2017</b>		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice(la valoarea nominala), din care	197	-	-		
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	198	-	-		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice(la cost de achizitie), din care	199	-	-		
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	200	-	-		

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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. E2

## Situatia activelor imobilizate la 31 Decembrie 2017

lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Valori brute				Sold final col.5=1+2-3 (lei)
		Sold initial (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri		
				Total (lei)	Din care: dezmembrari si casari (lei)	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	440.171	-	-	x	440.171
Alte imobilizari	02	23.159.719	152.494	-	x	23.312.213
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	-	-	x	0
<b>Total (rd.01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>23.599.890</b>	<b>152.494</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>23.752.384</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	-	-	-	x	0
Constructii	06	79.767	-	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	07	223.479	-	-	-	223.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	548.233	45.232	-	-	593.465
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	-	-	-	x	-
<b>Total (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>851.479</b>	<b>45.232</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>896.711</b>
Imobilizari financiare	11	29.118.711	950.233	1.570.878	x	28.498.066
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>53.570.080</b>	<b>1.147.959</b>	<b>1.570.878</b>	<b>-</b>	<b>53.147.161</b>

## Situatia amortizarii activelor imobilizate la 31 Decembrie 2016

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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	14	10.881.129	4.436.650	-	15.317.779
<b>TOTAL (rd.13+14)</b>	<b>15</b>	<b>11.321.300</b>	<b>4.436.650</b>	<b>-</b>	<b>15.757.950</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	79.767	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	18	166.299	31.476	-	197.775
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	445.091	67.265	-	512.356
<b>Total (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>691.157</b>	<b>98.741</b>	<b>-</b>	<b>789.898</b>
<b>AMORTIZARI – TOTAL (rd.15+20)</b>	<b>21</b>	<b>12.012.457</b>	<b>4.535.391</b>	<b>-</b>	<b>16.547.848</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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22	-	-	-	-
Alte imobilizari	23	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale în curs	24	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26	-	-	-	-
Constructii	27	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	28	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale în curs	30	-	-	-	-
<b>Total (rd.26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Imobilizari financiare	32				
<b>PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Autorizate si semnate in data de 04.04.2018 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