

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

Anexa Nr. A1

BILANT

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

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
A. ACTIVE IMOBILIZATE	X			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	X			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2		-	-
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)	3	5	317.057	499.572
4. Fondul comercial (ct.2071-2807)	4		-	-
5. Avansuri (ct.4094)	5		-	-
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE: (rd. 01 la 05)	6		317.057	499.572
II. IMOBILIZARI CORPORALE	X			
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7		211.836	141.224
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	8		-	-
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	9	5	135.303	319.972
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie(ct. 231-2931+4093)	10		-	-
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE: (rd. 07 la 10)	11		347.139	461.196
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	X			
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	84.860	6.556.142
7. Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic (ct.270-279)	18		45.556.639	18.766.719
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE: (rd. 12 la 18)	19		45.641.499	25.322.861
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)	20		46.305.695	26.283.629
B. ACTIVE CIRCULANTE	X			
I. STOCURI	X			
1. Materiale consumabile (ct. 302+303+322-323-392)	21		-	-
2. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	22		-	-
TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 22)	23		-	-

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
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)	X			
1.Creante comerciale* (ct.2673*+2674*+2678*+2679*-2966*-2969*+4092+411+413+418-491)	24	4	3.037.349	3.719.683
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**+436+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445++446**+447**+4482+4582+461+473**-496+5187)	27	4	89.104	110.163
5. Creante privind capitalul subscris si nevarsat (ct. 456-4953)	28		-	-
TOTAL: (rd. 24 la 28)	29	4	3.126.453	3.829.846
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	X			
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	9I	42.567.952	30.507.708
3.Investitii pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic(ct.520+526+527-528-529)	32	1	10.677.043	66.600.422
TOTAL: (rd. 30 la 32)	33		53.244.995	97.108.130
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5328+5411+5412+542)	34		3.474.821	561.214
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23+29+33+34)	35		59.846.269	101.499.190
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)(rd.37+38)	36		180.487	209.479
1.Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(din ct.471)	37		179.752	208.722
2.Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.471)	38		735	757
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	X	4		
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618+1681-169)	39		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40		-	-
3. Avansuri incasate de la clienti (ct. 419)	41		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	42	4	7.166.399	317.992
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	43		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+4511***+4518***)	44	4	-	1.118.453
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 asigurările sociale	46	4	1.120.208	907.387

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
(ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)				
TOTAL: (rd. 39 la 46)	47		8.286.607	2.343.832
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37- 47-73-76)	48		51.739.414	99.364.080
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+38+48)	49		98.045.844	125.648.466
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	X			
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	-	-
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***+436+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446**+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+518)	57		-	-
TOTAL: (rd. 50 la 57)	58		-	-
H. PROVIZIOANE	X			
1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 150),(rd.60+61) din care:	59	1	26.922.000	84.931.393
1.1. Provizioane tehnice specifice sitemului de pensii private-Pilon 2(ct.1501)	60	1	26.922.000	84.931.393
1.2. Provizioane tehnice specifice sitemului de pensii private-Pilon 3(ct.1502)	61		-	-
1.3. Provizioane tehnice specifice sitemului de pensii private - Pensii ocupationale(ct.1503)	61.1		-	-
2.Provizioane nespecifice (Ct.151) , (rd.63 la 69) din care:	62	1	687.651	918.254
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		687.651	918.254
TOTAL PROVIZIOANE:(rd.59+62)	70	1	27.609.651	85.849.647
I. VENITURI IN AVANS (rd. 72 + 75) din care:	71		-	-

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
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		-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		-	-
J. CAPITAL SI REZERVE	X			
I. CAPITAL din care:	X			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	79	8	72.000.000	72.000.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	80		-	-
3.Alte elemente de capitaluri proprii (ct.103)	X		-	-
Sold C	81		-	-
Sold D	82		-	-
TOTAL CAPITAL (rd.79+80+81-82)	83		72.000.000	72.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	84		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	85		-	-
IV. REZERVE	X			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	86	2	2.425.598	2.425.598
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	87		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	88	2	193.823	193.823
4. Alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	89		-	-
TOTAL REZERVE (rd. 86 la 89)	90		2.619.421	2.619.421
5. Actiuni proprii (ct. 109)	91		-	-
6. Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	92		-	-
7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	93		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)	X			
Sold C	94		512.791	-
Sold D	95		-	4.183.228
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	X			
Sold C	96	2	-	-

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
Sold D	97		4.696.019	30.637.374
Repartizarea profitului (ct. 129)	98	2	-	-
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 83 + 84 + 85 + 90 - 91 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 - 98)	99		70.436.193	39.798.819
Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 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.				

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 2020

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
VENITURI DIN EXPLOATARE	X			
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 03)	1		28.674.290	45.189.160
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708), (rd.2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) din care:	2	3	28.674.290	45.189.160
a1) Venituri din servicii prestate (ct.704) (rd.2.1.1+2.1.2)	2.1		28.674.290	45.189.160
a1.1) Venituri din servicii prestate - Pilon 2 (ct.7041) (rd. 2.1.1.1 + 2.1.1.2 + 2.1.1.3+2.1.1.4)	2.1.1		28.479.328	45.000.564
a1.1.1) Comision de administrare - Pilon 2 (ct.70411) (rd. 2.1.1.1.1+ 2.1.1.1.2)	2.1.1.1		28.478.500	45.000.235
a1.1.1.1) Comision de administrare din contribuții plătite - Pilon 2 (ct.704111)	2.1.1.1.1		11.121.240	5.503.198
a1.1.1.2) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii administrat privat - Pilon 2 (ct.704112)	2.1.1.1.2		17.357.260	39.497.037
a1.1.2) Penalități de transfer - Pilon 2 (ct.70412)	2.1.1.2		828	329
a1.1.3) Tarife pentru servicii la cerere - Pilon 2 (ct.70413)	2.1.1.3		-	-
a1.1.4) Venituri din activitatea de marketing - Pilon 2 (ct.70414)	2.1.1.4		-	-
a1.2) Venituri din servicii prestate - Pilon 3 (ct.7042) (rd. 2.1.2.1 + 2.1.2.2 + 2.1.2.3+ 2.1.2.4)	2.1.2		194.962	188.596
a1.2.1) Comision de administrare - Pilon 3 (ct. 70421) (rd. 2.1.2.1.1 + 2.1.2.1.2)	2.1.2.1		194.962	188.596
a1.2.1.1) Comision de administrare din contribuții plătite - Pilon 3 (ct. 704211)	2.1.2.1.1		35.721	17.968
a1.2.1.2) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii facultative-Pilon 3 (ct. 704212)	2.1.2.1.2		159.241	170.628
a1.2.2) Penalități de transfer - Pilon 3 (ct. 70422)	2.1.2.2		-	-
a1.2.3) Tarife pentru servicii la cerere - Pilon 3 (ct. 70423)	2.1.2.3		-	-
a1.2.4) Venituri din activitatea de marketing - Pilon 3 (ct. 70424)	2.1.2.4		-	-
a1.3) Venituri din servicii prestate – Pensii ocupationale (ct.7043) (rd. 2.1.3.1+2.1.3.2)	2.1.3		-	-
a1.3.1) Comision de administrare - Pensii ocupationale, (ct. 70431) din care:	2.1.3.1		-	-
a1.3.1.1) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii ocupationale - Pensii ocupationale (ct. 704312)	2.1.3.1.1		-	-
a1.3.1.2) Comision de administrare suportat de angajatorul schemei de pensii ocupationale - Pensii ocupationale (ct. 704313)	2.1.3.1.2		-	-

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
a1.3.2) Tarife pentru servicii la cerere - Pensii ocupationale (ct.70433)	2.1.3.2		-	-
a2) Venituri din studii si cercetari (ct.705)	2.2		-	-
a3) Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii (ct.706)	2.3		-	-
a4) Venituri din activitati diverse (ct.708)	2.4		-	-
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	3		-	-
2. Venituri din productia de imobilizari (ct. 721+722)	4		-	-
3. Alte venituri din exploatare (ct.755+758)	5	3	-	5.550
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	6		28.674.290	45.194.710
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	X			
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	7		195.423	166.449
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	8		19.986	9.178
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604+608-609)	9		77.123	52.695
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-741)	10		98.314	104.576
5.Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii private (ct.620)	11	3A	2.980.331	4.665.849
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13+14)	12	7	4.535.622	5.187.362
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	13	7	4.314.368	4.933.885
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	14	7	221.254	253.477
7. Ajustari	15			
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 17 - 18)	16		3.644.169	401.011
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	17		3.644.169	401.011
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		15.705.237	10.647.376
a) Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	23	3B	4.403.529	4.622.769
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	24	3C	11.277.266	5.986.665
c) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652+655+658)	25		24.442	37.942
9.Ajustari privind provizioanele (rd.27-28)	26		8.104.161	58.239.847
a) Cheltuieli (ct. 6812)	27	1	8.687.651	58.927.647
b) Venituri (ct. 7812)	28	1	583.490	687.800
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 +19+ 22 +26)	29		35.164.943	79.307.894
10.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	X			
- Profit (rd. 06 – 29)	30		-	-
- Pierdere (rd. 29 – 06)	31		6.490.653	34.113.184
VENITURI FINANCIARE	X			
11. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	32		-	-

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
<i>din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate</i>	33		-	-
12. Alte dobanzi de incasat si venituri similare (ct. 766)	34		1.753.343	1.006.896
<i>din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate</i>	35		-	-
13. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	36		328.381	3.670.482
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)	37		2.081.724	4.677.378
CHELTUIELI FINANCIARE	X			
14. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 39- 40)	38		52	149
<i>Cheltuieli (ct. 686)</i>	39		52	149
<i>Venituri (ct. 786)</i>	40		-	-
15. a) Dobanzi de platit si alte cheltuieli similare (ct. 666)	41		-	-
<i>din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate</i>	42		-	-
16. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43		287.038	1.201.419
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44		287.090	1.201.568
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:	X	9		
- Profit (rd. 37 - 44)	45		1.794.634	3.475.810
- Pierdere (rd. 44 - 37)	46		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)	47		30.756.014	49.872.088
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44)	48		35.452.033	80.509.462
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (A)	X			
<i>Profit 47 - 48</i>	49		-	-
<i>Pierdere 48 - 47</i>	50		4.696.019	30.637.374
17. Impozitul pe profit (ct. 691)	51	9	-	-
18. Alte impozite (ct.698)	52		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	X			
- Profit (rd.49 - 51- 52)	53	2	-	-
- Pierdere (rd.50+51+52)	54		4.696.019	30.637.374
Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 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. A3

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

31 decembrie 2020

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	72.000.000	-	-	72.000.000
2	Prime de capital	-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
4	Rezerve legale	2.425.598	-	-	2.425.598
5	Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-
7	Alte rezerve	193.823	-	-	193.823
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	512.791	-	512.791
		Sold debtor	-	4.696.019	4.696.019
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-
		Sold debtor	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	-	-	-
		Sold debtor	4.696.019	30.637.374	30.637.374
15	Repartizarea profitului	-	-	-	-
16	Total capitaluri proprii	70.436.193	(35.333.393)	(4.696.019)	39.798.819

31 decembrie 2019

31 decembrie 2015

Nr. Crt	Denumirea Elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Descresteri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4	Col.5	Col.6
1	Capital subscris		40.000.000	32.000.000	-	72.000.000
2	Prime de capital		-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare		-	-	-	-
4	Rezerve legale		2.425.598	-	-	2.425.598
5	Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-
6	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-
7	Alte rezerve		193.823	-	-	193.823
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	286.616	13.651.401	13.425.226	512.791
		Sold debtor	-	-	-	-
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-	-
		Sold debtor	-	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	14.169.952	-	14.169.952	-
		Sold debtor	-	4.696.019	-	4.696.019
15	Repartizarea profitului		943.777	-	943.777	-
16	Total capitaluri proprii		56.132.212	40.955.382	26.651.401	70.436.193

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii

Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:23:37 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:45:46 +03'00'

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 2020

lei

	DENUMIREA ELEMENTULUI	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
A	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
1	a) Incasari de la clienti	27.980.057	44.498.302
2	b) Plati catre furnizori si creditor	(24.153.712)	(19.853.693)
3	c) Dobanzi platite	-	-
4	d) Impozit pe profit platit	(806.806)	-
5	e) Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	-	-
6	Trezoreria neta din activitati de exploatare	3.019.539	24.644.609
B	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE		
7	a) Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
8	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(244.841)	(7.491.224)
9	c) Plati pentru achizitia de investitii si imobilizari financiare	(79.946.836)	(113.501.143)
10	d) Incasari din maturitate TS+CTN	64.945.000	58.375.000
11	d) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
12	e) Dobanzi incasate	2.454.106	1.653.126
13	f) Dividende incasate	-	-
14	g) Plati pentru constituire depozite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	(41.560.000)	(16.000.000)
15	h) Incasari din depozite constituite pe termen lung (cu scadenta egala sau mai mare de 92 zile)	66.810.000	18.250.000
16	Trezorerie neta din activitati de investitie	12.457.429	-58.714.241
C	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
17	a) Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
18	b) Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
19	c) Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
20	d) Dividende platite	(13.000.000)	-
21	e) Aport la majorare capital social	32.000.000	-
21	Trezorerie neta din activitati de finantare	19.000.000	-
22	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	34.476.968	-34.069.632
23	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	10.004.938	44.481.906
24	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	44.481.906	10.412.274

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:23:57 +03'00'

Stampila entitatii

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

 Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:46:21 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional

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

Nota 1

Provizioane

La 31 Decembrie 2020 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 2020, 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 2021, Societatea procedeaza la constituirea, in data de 31.12.2020, a provizionului pentru bonusuri de performanta (inclusiv obligatiile fiscale rezultate) si implicit recunoasterea cheltuielii generate in acest sens, in valoare estimata de 674.850 lei.

Cuantumul bonusului individual calculat in baza rezultatului evaluarii se achita personalului Societatii in cursul anului 2021, cumulandu-se cu plata drepturilor salariale aferente lunii martie 2021, inclusiv obligatiile fiscale aferente.

Acelasi tip de provizion, constituit in exercitiul financiar 2019 (in valoare de 595.259 lei) si evidentiata ca si componenta a soldului initial creditor la 01.01.2020 al contului 15182 "Alte provizioane constituite", a fost anulat in cursul anului 2020, simultan cu plata bonusului de performanta aferent anului 2019.

B. Provizionul pentru indemnizatia de concediu de odihna aferenta zilelor de concediu de odihna cuvenite in anul 2020 si neefectuate in cursul anului 2020

In cuantum total de 243.404 lei (92.392 lei aferent exercitiului financiar 2019), provizionul pentru indemnizatia aferenta zilelor de concediu de odihna aferente anului 2020, dar neefectuate pana la data de 31.12.2020 si care urmeaza a fi efectuate in cursul anului 2021, insumeaza costul cu indemnizatia de concediu de odihna - 238.048 lei si costul cu contributiile sociale aferente acestei indemnizatii - 5.356 lei, in valori estimate.

C. Provizionul tehnic

Incatrat in categoria provizioanelor tehnice specifice sistemului de pensii private si evidentiata 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:

Nota 1 – Provizioane (continuare)

- 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.

Ca si particularitate a exercitiului financiar 2020, precizam ca acesta este exercitiul in care, conform Normei 13/2012 cu modificarile si completarile ulterioare, se finalizeaza perioada de acumulare esalonata, pe o perioada de maximum 8 ani, a provizionului tehnic calculat conform Normei precizate si articolului 138 din Legea 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat.

Societatea a procedat in data de 12.02.2020 la suplimentarea valorii provizionului tehnic cu suma de 44.317.485 lei. Spre deosebire de exercitiile financiare anterioare anului 2017, cand valoarea provizionului tehnic suplimentat reprezenta minimum 10% din valoarea cumulata a veniturilor din comisionul din contributii si comisionul din administrare active realizate de catre Societate in exercitiile respective, si exercitiile financiare 2017, 2018 si 2019 in care valoarea provizionului tehnic suplimentat a fost discutata si aprobata anual de catre Consiliul de Administratie al Societatii, in exercitiul financiar analizat valoarea suplimentata este reprezentata de diferenta pana la care Societatea atinge valoarea provizionului tehnic calculat in baza Raportului Actuarial pentru anul 2019, pentru data de referinta 31.12.2019, respectiv valoarea de 71.239.485 lei.

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

Ulterior datei de 12.02.2020, Societatii i s-a comunicat Decizia ASF 486/13.04.2020, prin care se instituie:

- valoarea provizionului tehnic rezultata in urma calculelor Autoritatii de Supraveghere Financiara, aferent anului 2020, respectiv suma de 84.931.393 lei
- valoarea totala a activelor corespunzatoare provizionului tehnic pe care Societatea are obligatia sa le detina pentru anul 2020, respectiv cel putin suma de 84.931.393 lei
- instituirea in dreptul Societatii a obligatiei de a depune in contul aferent provizionului tehnic, pana la data de 31.12.2020, a diferentei pana la valoarea de 84.931.393 lei

Drept consecinta, cat si pentru ducerea la indeplinire a cerintelor comunicate in Decizia ASF mai sus mentionata, in data de 10.12.2020 Societatea a executat urmatoarele actiuni:

Nota 1 – Provizioane (continuare)

1. La recunoasterea in contabilitatea Societatii a suplimentarii provizionului tehnic cu valoarea de 13.691.908 lei, astfel incat soldul contului 1501 "Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private – Pilon 2" la data de 31.12.2020 inregistreaza valoarea de 84.931.393 lei.
2. Suplimentarea activelor corespunzatoare acoperirii provizionului tehnic, astfel incat, la data de 31.12.2020, valoarea de piata a activelor in cauza sa fie cel putin egala cu 84.931.393 lei.

In baza evaluarii activelor aferente provizionului tehnic al FPAP Vital, la data de 31.12.2020, componenta si valoarea de piata de 85.367.141 lei a acestora se prezinta astfel :

- Titluri de stat RO1521DBN041, valoare de piata la 31.12.2020 : 18.766.719 lei
- Certificate de trezorerie ROUGBB2DL507, valoare de piata la 31.12.2020: 19.444.056 lei
- Certificate de trezorerie ROTMTN1SS5Q6, valoare de piata la 31.12.2020: 46.729.478 lei
- Certificate de trezorerie ROZ23W7V9AH4, valoare de piata la 31.12.2020: 375.828 lei
- Disponibilitati in cont curent bancar provizion tehnic in BRD: 51.060 lei

In ce priveste evidenta extrabilantiera a provizionului tehnic, soldul contului 800 "Volumul provizioanelor tehnice corespunzatoare obligatiilor financiare rezultate din prospectul schemei de pensii private", la data de 31.12.2020, este zero, Societatea procedand in cursul anului 2020, in datele de 12.02.2020, 14.04.2020 si 10.12.2020 la ajustari ale soldului acestui cont in concordanta cu nivelul provizionului tehnic stabilit prin raportul actuarial pentru anul 2019 si Decizia ASF 486/13.04.2020, comunicate la momentele respective.

Pe parcursul exercitiului financiar 2020, Societatea a utilizat suma de 149 lei (52 lei in anul 2019) pentru: acoperirea valorii minim garantate in cazul platii dreptului de pensie privata (136 lei), in cazul platii sumei cuvenite mostenitorilor legali (7 lei) si in cazul transferului din Fondul Vital catre un alt fond de pensii Pilon 2 (7 lei).

Sinteza miscarilor reflectate in conturile contabile de provizioane, pe parcursul exercitiului financiar 2020:

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.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6=3+4-5
1.	Provizion tehnic Pilon II Cont 1501	26.922.000	58.009.542	149	84.931.393
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salariu - Cont 15182	595.259	674.850	595.259	674.850
3.	Alte provizioane constituite - Concedii odihnă an 2019/2020 neefectuate - Cont 15182	92.392	243.404	92.392	243.404
	TOTAL	27.609.651	58.927.796	687.800	85.849.647

Nota 1 – Provizioane (continuare)

Comparativ cu situatia prezentata mai sus, situatia provizioanelor constituite si anulate in decursul anului 2019 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.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6=3+4-5
1.	Provizion tehnic Pilon II Cont 1501	18.922.000	8.000.052	52	26.922.000
2.	Alte provizioane constituite - Bonus la salar - Cont 15182	535.593	595.259	535.593	595.259
3.	Alte provizioane constituite - Concedii odihna an 2018/2019 neefectuate - Cont 15182	47.845	92.392	47.845	92.392
	TOTAL	19.505.438	8.687.703	583.490	27.609.651

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 30.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:24:22 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in org

 Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 11:24:22 +03'00'

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

Nota 2

Repartizarea profitului

În baza reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, repartizarea profitului contabil se recunoaște și înregistrează în contabilitatea entității juridice pe destinații – respectiv segment Pilon 2 și Pilon 3 și numai după aprobarea situațiilor financiare anuale.

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2020 fiind unul negativ, Societatea nu se regăsește în situația de repartizare a profitului.

Destinatia profitului exercitiului financiar 2020	Suma
Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
- alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	0
Profit nerepartizat	0

Din punct de vedere al sursei generatoare, pierderea contabilă înregistrată de Societate la nivelul exercitiului financiar 2020 este formată din:

- (a) Pierdere contabilă obținută din activitatea de administrare a Fondului VITAL (Pilon II) în cuantum de 30.153.297 lei (anul 2019: pierdere contabilă de 4.290.246 lei)
- (b) Pierdere contabilă obținută din activitatea de administrare a Fondului Esential (Pilon III) în cuantum de 484.077 lei (anul 2019: pierdere contabilă de 405.773 lei)

Rezultatul contabil negativ înregistrat de Societate pentru al doilea an consecutiv, după o perioadă anterioară de 5 ani de profit contabil, este generat exclusiv de schimbările legislative în domeniul pensiilor private, cu impact major negativ asupra nivelului veniturilor înregistrate de către Societate, fără a afecta negativ participanții Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

În particular, în ce privește exercitiul financiar 2020, creșterea semnificativă a pierderii contabile comparativ cu exercitiul financiar 2019, este generată în principal de recunoașterea costului suplimentării nivelului provizionului tehnic constituit pentru Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, în cuantum de 58.009.542 lei, anul 2020 fiind ultimul an din perioadă de maximum 8 ani de acumulare esalonată a provizionului tehnic, pentru atingerea nivelului rezervei necesare, conform articolului 18, alineat (1) din Norma 13/2012.

Nota 2 – Repartizarea profitului (continuare)

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

Astfel, in cazul fiecarui element de venit si cheltuiala, Societatea procedeaza la identificarea activitatii in beneficiul careia se obtine venitul, respectiv se presteaza cheltuiala in cauza, acestea fiind recunoscute in evidenta contabila a segmentului in cauza, incasarea respectiv plata efectuandu-se in/din contul bancar corespunzator segmentului de activitate in cauza.

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

In ce priveste anul 2020, Consiliul de Administratie a agreat, in sedinta sa din 22.01.2020, mentinerea nivelului cheii de alocare a elementelor de cheltuieli efectuate de catre Societate, la acelasi nivel ca cel utilizat in exercitiul financiar precedent, respectiv 10% alocare drept cost al segmentului Pilon III al unui element de cheltuiala comun, calculatia avand ca element de referinta timpul de munca alocat de fiecare angajat pentru fiecare din cele doua linii de business in parte.

Cheltuielile comune celor doua linii de activitate pe care Societatea le administreaza reprezinta acele cheltuieli care nu pot fi alocate prin metoda directa pe unul din cele doua pilioane de activitate.

A. Pierdere contabila

Pierdere contabila aferenta anului 2020 va fi reportata in exercitiul sau, dupa caz, exercitiile financiare ulterioare, urmand a fi recuperata din profitul contabil net al exercitiilor viitoare, sub conditia aprobarii, de catre Adunarea Generala a Actionarilor Societatii, a recuperarii acesteia.

La data de 31.12.2020 Societatea inregistreaza pierdere contabila nerecuperata in valoare de 4.696.019 lei, reprezentata integral de pierdere contabila a exercitiului financiar 2019, reportata in exercitiile financiare urmatoare.

B. Pierdere fiscala

Comparativ cu pierdere fiscala a exercitiului financiar 2019, in cuantum de 3.139.699 lei, rezultatul fiscal la data de 31.12.2020 este de asemenea unul negativ, Societatea inregistrand pierdere fiscala in cuantum de 28.830.226 lei, calculatia acesteia si elementele de venituri si cheltuieli care o compun fiind prezentate in Nota 9.

Tratamentul si recuperarea pierderii fiscale inregistrata in exercitiul 2020, reportata in vederea recuperarii, se efectueaza in baza legislatiei fiscale in vigoare.

Conform articolului 31, alineat (1) din Legea 571/2003 actualizata, cu modificari si completari ulterioare si a normelor de aplicare a acesteia, valabile la data de 31 Decembrie 2020, pierdere fiscala anuala, stabilita prin declaratia 101 “Declaratia privind impozitul pe profit”, se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi.

Nota 2 – Repartizarea profitului (continuare)

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

C. Rezultatul reportat

Comparativ cu exercitiul financiar 2018, in care, datorita unui rezultat contabil pozitiv, Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat in 15.04.2019 distribuirea de dividende in valoare de 13.000.000 lei, rezultatul contabil negativ al exercitiului financiar 2019 elimina posibilitatea unei distribuii de orice natura in cursul exercitiului financiar analizat, astfel incat, cu referire la rezultatul contabil total - profit sau pierdere, ramas nerepartizat si evidentiat in balanta de verificare a Societatii la data de 31.12.2020, respectiv soldul debitor al contului 1171 in cuantum de 4.183.228 lei , acesta este reprezentat de urmatoarele:

- Profit contabil an 2016, nerepartizat pana la 31.12.2020: 286.616 lei
- Profit contabil an 2018, nerepartizat pana la 31.12.2020: 226.175 lei
- Pierdere contabila an 2019, reportata: 4.696.019 lei

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:24:43 +03'00'

Stampila entitatii

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

 Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:48:10 +03'00'

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 (2019)	Curent (2020)
1	2	3
VENITURI DIN EXPLOATARE		
1. Cifra de afaceri neta	28.674.290	45.189.160
a) Venituri din activitatea curenta	28.674.290	45.189.160
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	-	-
2. Veniturile productiei imobilizate in scopuri proprii	-	-
3. Alte venituri din exploatare	-	5.550
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	28.674.290	45.194.710
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	195.423	166.449
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	19.986	9.178
b) Alte cheltuieli cu materialele	77.123	52.695
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	98.314	104.576
5. Cheltuieli suportate de administrator in legatura cu activitatea de administrare a fondului de pensii	2.980.331	4.665.849
6. Cheltuieli cu personalul	4.535.622	5.187.362
a) Salarii	4.314.368	4.933.885
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	221.254	253.477
7. Ajustari	-	-
a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	3.644.169	401.011
a.1) Cheltuieli	3.644.169	401.011
a.2) Venituri	-	-

Nota 3 - Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

Denumire indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2018)	Curent (2019)
1	2	3
b) Ajustarea valorii activelor circulante	-	-
b.1) Cheltuieli	-	-
b.2) Venituri	-	-
8. Alte cheltuieli de exploatare	15.705.237	10.647.376
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	4.403.529	4.622.769
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	11.277.266	5.986.665
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	24.442	37.942
9. Ajustari privind provizioanele	8.104.161	58.239.847
a) Cheltuieli	8.687.651	58.927.647
b) Venituri	583.490	687.800
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	35.164.943	79.307.894

In cursul exercitiului financiar care se incheie la data de 31.12.2020, Societatea a realizat **Venituri din activitatea de exploatare** in cuantum total de 45.194.710 lei (2019: 28.674.290 lei), avand urmatoarele surse de provenienta:

- a) **Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii**, in cuantum total de 45.189.160 lei (2019: 28.674.290 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 contributi brute - in procent de 1,0% (pentru perioada ianuarie – februarie 2020) respectiv 0,5% (pentru perioada martie – decembrie 2020) aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului VITAL: 5.503.198 lei (2019: 11.121.240 lei)
- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului VITAL (in procent cuprins intre 0,02% si 0,07% pe luna, dar nu mai mult de 0,07% pe luna, aplicat asupra activelor nete ale Fondului VITAL aflate in administrarea Societatii) - 39.497.037 lei (2019: 17.357.260 lei)
- venituri din penalitati de transfer participant: 330 lei (2019: 828 lei)

Scaderea semnificativa a volumului inregistrat la nivelul anului 2020 a primei categorii de venituri, comparativ cu volumul inregistrat in anul 2019, se datoreaza efectelor negative ale OUG 114/28.12.2018, respectiv reducerii, incepand cu luna martie 2020, a procentului aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului VITAL, de la 1,00% la 0,5%, comparativ cu anul 2019 cand in lunile ianuarie si februarie procentul aplicat a fost de 2,5%, continuand cu 1% pentru perioada martie-decembrie 2019.

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

- venituri din comision administrare din contributi brute, in procent de 4,85% (valabil pentru luna ianuarie si februarie 2020) respectiv 1,50% (in lunile martie - decembrie 2020), aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului Esential: 17.968 lei (2019: 35.721 lei). Scaderea cuantumului anual este datorata diminuarii procentului aplicat asupra contributiilor brute incasate in Fond.

Nota 3 - Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

- venituri din comisionul de administrare al activului net al Fondului Esential (in procent de 0,167% valabil pentru luna ianuarie si februarie 2020) respectiv 0,1625% (in lunile martie - decembrie 2020) aplicat asupra activelor nete ale Fondului Esential aflate in administrarea Societatii - 170.628 lei (2019: 159.241 lei)

- b) **Venituri incadrate in categoria Altor venituri din exploatare** - la nivelul anului 2020 Societatea inregistreaza un rulaj de 5.550 lei.

In ce priveste **Cheltuielile de exploatare**, cuantumul acestora la nivelul exercitiului financiar 2020 atinge valoarea de 79.307.894 lei (2019: 35.164.943 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 2020 de 4.665.849 lei (2019: 2.980.331 lei) avand urmatoarea componenta:

Categorie cheltuieli	Tip cheltuieli	Fondul Vital		Fondul Esential		Total	
		Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020	Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020	Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020
A. Cheltuieli de administrare suportate de administrator in numele Fondului	Cheltuieli cu comisioane datorate Depozitarului si Custodelui	1.444.814	1.559.496	0	0	1.444.814	1.559.496
	Cheltuieli cu comisioane de intermediere tranzactii	132.401	279.072	0	0	132.401	279.072
	Cheltuieli comisioane bancare	4.073	7.639	3.599	2.751	7.672	10.390
	Alte cheltuieli: deficit, regularizari, altele	2.689	110.991	467	407	3.156	111.398
B. Cheltuieli reprezentand sume datorate Fondului de Garantare a Drepturilor din Sistemul de Pensii Private	Cheltuiala privind suma nerambursabila pentru acoperirea cheltuielilor de administrare si functionare a Fondului de Garantare	199.038	252.612	65.300	82.877	264.338	335.489
	Cheltuiala privind suma datorata Fondului de Garantare de catre Societate, destinata garantarii drepturilor participantilor si beneficiarilor fondului de pensii	1.116.883	2.348.436	0	0	1.116.883	2.348.436
C. Cheltuieli privind suma datorata agentilor de marketing	Cheltuieli privind suma datorata agentilor de marketing	850	0	144	1.290	994	1.290

Nota 3 - Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

Categorie cheltuieli	Tip cheltuieli	Fondul Vital		Fondul Esential		Total	
		Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020	Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020	Valoare 31.12.2019	Valoare 31.12.2020
<i>D. Costuri aferente activitatii de custodie a activelor corespunzatoare provizionului tehnic</i>	Costuri aferente activitatii de custodie a activelor corespunzatoare provizionului tehnic	10.073	20.278	0	0	10.073	20.278
Total		2.910.821	4.578.524	69.510	87.325	2.980.331	4.665.849

B. Cheltuieli privind prestatiile externe

Structura elementelor de cheltuieli incadrate in subgrupa cheltuielilor privind prestatiile externe, in quantum total de 4.622.769 lei (2019: 4.403.529 lei), prezinta urmatoarea componenta:

Denumire indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli de intretinere si reparatii	7.576	14.019
Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chiriile	291.669	282.421
Cheltuieli cu primele de asigurare	14.557	14.993
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatii	184.952	169.946
Cheltuieli cu pregatirea personalului	87.001	16.781
Cheltuieli cu reclama si publicitate	55.411	58.742
Cheltuieli de protocol	47.588	21.615
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	5.931	6.673
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	63.163	4.056
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.038.023	1.136.961
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	10.941	11.146
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	2.596.717	2.885.416
TOTAL	4.403.529	4.622.769

La o simpla analiza, o crestere sensibila comparativ cu exercitiul financiar 2019 au inregistrat categoria cheltuielilor cu taxele postale si de telecomunicatii si a cheltuielilor generate de costul altor servicii prestate Societatii de catre terti.

In contextul restrictiilor si limitarilor sociale impuse de pandemia izbucnita in anul 2020, cheltuielile cu pregatirea personalului, protocol si deplasari au inregistrat scaderi semnificative.

Nota 3 - Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

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, agreate 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 membri, precum si comisioane de decontare achitate Bancii Romane de Dezvoltare, in calitate de intermediar in achizitionarea de catre Societate de instrumente financiare. Ponderea cea mai mare este detinuta de cotizatiile achitate asociatiei de profil din piata pensiilor private din Romania, respectiv Asociatia pentru Pensiile Administrative Privat din Romania, acestea detinand cea mai mare pondere in totalul categoriei, respectiv 166.088 lei.

c) Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii

Cea mai mare pondere este detinuta de costul taxelor postale aferente transmiterii unui numar de 928.832 scrisori de informare catre participantii Fondului VITAL, in cuantum de 995.622 lei (2019: 865.071 lei).

d) Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti, ponderea semnificativa in cadrul acestei grupe, din punct de vedere al rulajului inregistrat la nivelul anului 2020 fiind reprezentata de urmatoarele cheltuieli:

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 valoarea adaugata, inregistrand primul loc ca pondere in structura cheltuielilor cu serviciile prestate de terti, aceste cheltuieli inregistreaza o valoare cumulata de 1.351.959 lei (2019: 1.218.334 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 2020 de 346.219 lei (2019: 243.502 lei), acestea reprezinta costuri generate de prestarea catre Societate a serviciilor de intretinere, actualizare si imbunatatire 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. Cresterea la nivelul anului 2020 este generata de cresterea pretului parcat de catre furnizor, precum si de dezvoltari/achizitii de noi aplicatii care necesita intretinere si asistenta lunara, implicit generand costuri aferente acestei intretineri.

d.3.) Alte cheltuieli cu servicii executate de terti, in suma totala aferenta exercitiului financiar 2020 de 997.626 lei (2019: 930.446 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 cheltuiela cu serviciile prestate in legatura cu editarea, tiparirea si implicuirea scrisorilor de informare anuala transmise participantilor Fondurilor si prelucrarea datelor in legatura cu aceasta scrisoare, 338.595 lei (2019: 253.308 lei).

d.4.) Cheltuieli cu serviciile de audit

Valoarea cheltuielilor reprezentand onorariile de audit datorate auditorului statutar al Societatii insumeaza la nivelul anului 2020 suma de 189.611 lei (2019: 204.435 lei), reflectand contravaloarea urmatoarelor servicii:

Nota 3 - Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

- ✓ serviciilor de audit statutar propriu-zise ale situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2019 – diferenta de regularizat si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020, in cuantum de 100.201 lei
- ✓ servicii de audit IT si test penetrare IT, in cuantum total de 78.098 lei;
- ✓ costuri conexe de transport si cazare cu referire la misiunile de audit financiar si IT, in valoare de 11.312 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.

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, in cuantum total de 5.986.665 lei (2019: 11.277.266 lei), inregistreaza o scadere semnificativa comparativ cu exercitiul financiar 2019, datorita modificarii, incepand cu luna martie 2020, de la 0,5% la 0,1%, a procentului aplicat asupra contributiilor virate lunar catre Fondul Vital si implicit a sumei rezultate din aplicarea acestui procent, suma pe care Societatea are obligatia de a o vira lunar catre Casa Nationala de Pensii.

Un al doilea impact major la reducerea nivelului cheltuielilor din aceasta grupa este reprezentat de modificarea instituita de Autoritatea de Supraveghere Financiara in ce priveste taxele lunare pentru activitatea de Pilon 2, de achitat catre aceasta institutie, respectiv inlocuirea celor doua taxe lunare - din contributii brute si din activele in administrare – cu o singura taxa – taxa de functionare lunara, in procent de 10% calculat asupra comisionului de administrare (din contributii si din activ net) facturat Fondului Vital, de catre Societate si inregistrat ca si venit al Societatii.

O contributie mai mica la reducerea cheltuielilor din aceasta grupa este reprezentata de aplicarea unei reduceri de 25% din valoarea taxelor lunare pentru Pilonul 2 si Pilonul 3, aplicabila pentru perioada 01 – 14 mai 2020, instituita de catre ASF.

Aceasta grupa de cheltuieli 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 10% din comisionul de administrare facturat Fondului Vital de catre Societate: 4.386.291 lei (2019: 7.533.656 lei, valoarea cumulata a celor doua taxe in vigoare in anul 2019);
- taxa de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiei brute incasate, 2.195 lei, aferenta Fondului Esential (2019: 1.845 lei);
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net: 10.176 lei, aferenta Fondului Esential (2019: 9.620 lei);
- taxe de autorizare/avizare datorate ASF, aferente Pilonului 2 de activitate, 6.000 lei (2019: 5.500 lei), respectiv Pilonului 3, 4.500 lei (2019: 2.250 lei);
- taxa datorata Casei Nationale de Pensii Publice: 1.577.233 lei (2019: 3.723.851 lei);
- impozite si taxe locale: 270 lei (2019: 544 lei)
-

Autorizate si semnate in data de 31.03.2020 de catre:

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

Stampila entitatii

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31
11:26:33 +03'00'

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

Nr. de inregistrare

 Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:44:11 +03'00'

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 2020 se prezinta dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE LICHIDITATE		
		sub 1 an	peste 1 an	x
1	2=3+4	3	4	
Furnizori-debitori	10.407	10.407	-	
Cienti-facturi de intocmit	3.709.276	3.709.276	-	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	66.419	66.419	-	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	43.744	43.744	-	
Total, din care	3.829.846	3.829.846	-	
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	2=3+4+5	3	4	5
Furnizori	30.810	30.810	-	-
Furnizori de imobilizari	0	0	-	-
Furnizori-facturi nesoite	287.181	287.181	-	-
Salarii si alte drepturi de personal	72.629	72.629	-	-
Datorii cu asigurarile si protectia sociala si alte datorii sociale	140.746	140.746	-	-
Impozite si taxe: TVA de plata, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	239.926	239.926	-	-
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	410.342	410.342	-	-
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	220.934	220.934	-	-
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	897.519	897.519	-	-
Creditori diversi si alte decontari in curs de clarificare	43.744	43.744	-	-
Total, din care	2.343.831	2.343.831	-	-

*pozitii incluse in postul bilantier "Alte creante"

Nota 4 – Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

Prin comparatie cu situatia creantelor si datoriilor inregistrate de catre Societate si in sold la data de 31.12.2020, structura creantelor si datoriilor Societatii inregistrate la data de 31.12.2019, 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	3.000	3.000	-	
Cienti-facturi de intocmit	3.034.349	3.034.349	-	
Sume de recuperat de la bugetul statului*	52.095	52.095	-	
Alte creante in legatura cu persoane juridice	37.009	37.009	-	
Total, din care	3.126.453	3.126.453	-	
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	2=3+4+5	32	4	5
Furnizori	159.926	159.926	-	-
Furnizori de imobilizari	6.811.836	6.811.836	-	-
Furnizori-facturi nesoite	194.637	194.637	-	-
Salarii si alte drepturi de personal	81.049	81.049	-	-
Datorii cu asigurarile si protectia sociala si alte datorii sociale	127.509	127.509	-	-
Impozite si taxe: TVA de plata, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe profit	210.410	210.410	-	-
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	662.721	662.721	-	-
Decontari in cadrul grupului – Aegon CEE B.V.	0	0	-	-
Decontari in cadrul grupului Aegon N.V.	0	0	-	-
Creditori diversi si alte decontari in curs de clarificare	38.519	38.519	-	-
Total, din care	8.286.607	8.286.607	-	-

1. Situatia creantelor comerciale si a altor creante

Furnizori – debitori, inregistrand un sold final la 31.12.2020 in cuantum de 10.407 lei, compus din: taxe de avizare a cate 1.000 lei fiecare, achitate Autoritatii de Supraveghere Financiara in legatura cu:

- ✓ 1.000 lei, taxa achitata catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, in vederea autorizarii modificarii Actului constitutiv al Societatii, conform Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.3/2020, proces in curs de derulare la data de 31.12.2020;
- ✓ 9.407 lei, comisioane aferente tranzactiilor cu instrumente financiare derulate in luna decembrie 2020 de catre furnizorul Alpha Bank Romania S.A., contravaloarea fiind facturata prin factura emisa in luna ianuarie 2021.

Nota 4 – Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

Cienti – facturi de intocmit, inregistrand un sold final la data de 31.12.2020 in suma de 3.709.276 lei (31.12.2019: 3.034.349 lei) reprezinta cumularea urmatoarelor:

- (a) comisionului din administrarea activelor Fondului VITAL, aferent lunii Decembrie 2020, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre acesta, emiterea de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuata la data de 04.01.2021, in valoare de 3.694.034 lei;
- (b) comisionului din administrarea activelor Fondului Aegon Esential, aferent lunii Decembrie 2020, acumulat zilnic si datorat Societatii de catre acesta, emiterea de catre Societate a facturii aferente urmand a fi efectuata la data de 04.01.2021, in valoare de 15.242 lei.

Sumele de recuperat de la bugetul statului sunt reprezentate de indemnizatiile de concediu medical cuvenite angajatilor proprii, platite de catre Societate odata cu plata drepturilor salariale lunare si care, conform legislatiei privind concediile si indemnizatiile medicale, sunt suportate de catre bugetul asigurarilor sociale de sanatate. Suma de 66.419 lei reprezinta indemnizatii de concediu medical de recuperat de catre Societate de la bugetul asigurarilor sociale de sanatate, aferente perioadei 01.04.2020 – 31.12.2020, indemnizatiile de concediu medical aferente perioadei 01.01.2020 – 30.04.2020 fiind rambursate Societatii in cursul anului 2020.

Suma de 43.744 lei incadrata la categoria *Alte creante*, reprezinta rezultatul repartitiei procentuale, conform cheii de alocare, a cheltuielilor comune Pilonului 2 si Pilonului 3. Suma se regaseste in contraparte si in categoria *Creditori diversi*.

2. Situatia datoriilor

Comparativ cu soldul inregistrat la data de 31.12.2019 in dreptul *furnizorilor de imobilizari*, respectiv 6.600.000 lei, aceasta categorie prezinta sold zero la sfarsitul exercitiului financiar analizat.

Reprezentata integral de datoria fata de furnizorul Achmea B.V., avand ca termen de exigibilitate data de 27.10.2020, datoria de 6.600.000 lei a fost generata in legatura cu transferul activitatii de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat Eureko de la Eureko - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. catre Aegon Pensii – Societate de Administrare A Fondurilor de Pensii Private S.A., suma in cauza reprezentand transa a treia de plata din pretul de contract, achitata la 27.10.2020.

Ca urmare a dizolvării si lichidării Societatii "Eureko" in anul 2016, activele si pasivele acesteia, precum si implicit creanta la data de 31.12.2016 in relatia cu Societatea AEGON Pensii, in cuantum de 11.000.000 lei, au fost transferate catre entitatile Achmea B.V. si Eureko Eastern Europe Holding B.V., ulterior, in anul 2017, creanta revenind in totalitate entitatii Achmea B.V.

Nota 4 – Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

Datoriile in legatura cu *alte impozite si taxe*, in sold final la 31.12.2020 de 239.926 lei (31.12.2019: 210.410 lei), sunt reprezentate de taxa pe valoarea adaugata de plata si impozitul pe salarii, fara a inregistra diferenta semnificativa fata de soldul final al exercitiului financiar precedent, Societatea incheind exercitiul financiar 2020, la fel ca si cel anterior, cu pierdere contabila si fiscala deopotriva, aceasta generand lipsa obligatiei de plata a impozitului pe profit.

Din totalul soldului de 239.926 lei, valoarea de 214.447 lei este aferenta obligatiei de plata a taxei pe valoarea adaugata aferenta serviciilor prestate de nerezidenti, ponderea semnificativa fiind detinuta de taxa pe valoarea adaugata aferenta serviciilor prestate Societatii de catre entitatile afiliate din cadrul Grupului Aegon (212.477 lei).

Taxe de functionare lunare, datorate Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF), in sold la data de 31.12.2020, sunt reprezentate de urmatoarele:

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

- taxa lunara de functionare datorata ASF din valoarea totala a comisionului de administrare perceput de administratorul FPAP Vital, in cuantum de 409.172 lei, aceasta taxa fiind instituita incepand cu anul 2020, inlocuind un numar de doua taxe care s-au perceput lunar pana la finele exercitiului financiar 2019, pentru segmentul de activitate Pilon 2, respectiv:
 - taxa de functionare lunara 0,25% din valoarea contributiei brute lunare incasate de catre fondul de pensii administrate privat, in sold la 31.12.2019 de 184.935 lei si
 - taxa de functionare lunara 0,0078% din valoarea activelor nete ale Fondului, aflate in administrarea Societatii, cu sold la 31.12.2019 de 476.749 lei.

Prin instituirea, incepand cu anul 2020, a noii taxe lunare unice pentru segmentul de activitate Pilon 2, se observa din compararea soldurilor la 31.12.2019 si 31.12.2020, faptul ca aceasta taxa este in beneficiul Societatii, din perspectiva unui cost mai redus cu acest tip de taxa.

(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 222 lei (31.12.2019: 172 lei);
- taxa de functionare lunara 0,01% din valoarea activului net al Fondului, in cuantum de 948 lei (31.12.2019: 865 lei).

Stabilirea, cuantumul si achitarea taxelor de functionare lunare, precum si a altor taxe percepute de catre ASF, sunt reglementate prin Regulamentul ASF numarul 16/2014, modificat si actualizat cu Regulamentele ulterioare.

Pozitia "Decontari in cadrul grupului" este reprezentata de sumele de achitat catre entitatile nerezidente din cadrul Grupului AEGON, documentul fiscal aferent serviciului prestat de catre acestea fiind emis cu frecventa anuala, de regula in ultima luna calendaristica a exercitiului financiar analizat, iar uneori cu regularizare ulterioara in cursul primului trimestru al anului urmator. Spre deosebire de exercitiul financiar 2019, cand aceasta pozitie nu prezinta sold, la data de 31.12.2020 soldul creditor de 220.934 lei si respectiv 897.519 lei reprezinta datoria Societatii fata de AEGON CEE B.V. si respectiv AEGON N.V., achitata in cursul lunii ianuarie 2021.

Nota 4 – Situatia creantelor si a datoriilor (continuare)

Valoarea evidentiata la pozitia "Creditori diversi si alte decontari in curs de clarificare" este generata in principal de alocarea elementelor de cheltuieli comune celor doua segmente de activitate - Pilon 2 si Pilon 3, pe segmentul Pilon 3, conform calculatiei avand ca baza cheia de alocare stabilita la inceputul fiecarui exercitiu financiar. Calculatia pentru luna incheiata se efectueaza pana la data de 25 a lunii urmatoare, aceiasi data reprezentand si termenul limita pentru transferul disponibilitatilor banesti aferente valorii rezultate din calculatie, din contul curent bancar aferent segmentului Pilon 3 in cel aferent segmentului Pilon 2.

Astfel, suma de 43.744 lei evidentiata in soldul la 31.12.2020 a contului 4627, urmeaza a fi transferata din cont curent Pilon 3 in cont curent Pilon 2 pana cel traziu la data de 25.01.2021.

Societatea nu a initiat in cursul anului 2020 si nu are in derulare la data de 31.12.2020 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 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii



Digitally signed by RATIU
OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31
11:26:59 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in organismul profesional



Digitally signed by
POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:49:22 +03'00'

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

Structura si evolutia activelor imobilizate ale Societatii, in exercitiul financiar analizat, se prezinta astfel:

Denumirea elementului de activ imobilizat	Nr. Rd.	Valori brute				Ajustare de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Cresteri (lei)	Cedari, transfer si alte reduceri (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar (lei)	Reduceri sau reluari (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
	C1	C2	C3	C4	C5=2+3-4	C6	C7	C8	C9=6+7-8
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	440.171	-	-	440.171	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	2	23.558.112	418.189	11.502	23.964.799	23.241.055	235.673	11.502	23.465.226
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (rd.01 la 03)	4	23.998.283	418.189	11.502	24.404.970	23.681.226	235.673	11.502	23.905.397
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	6	291.603	-	-	291.603	79.767	70.612	-	150.379
Instalatii tehnice si masini	7	223.479	-	-	223.479	223.479	6.425	-	229.904
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	723.723	279.395	21.339	981.779	588.420	73.387	-	661.807
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	9	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (rd.05 la 09)	10	1.238.805	279.395	21.339	1.496.861	891.666	150.424	-	1.042.090

Nota 5 – Evolutia activelor imobilizate (continuare)

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
Imobilizari financiare									
Imobilizari financiare pentru activitatea operationala	11	84.860	18.540.199	12.068.917	6.556.142	-	-	-	-
Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	12	45.556.639	19.028.082	45.818.002	18.766.719	-	-	-	-
Total (rd.11 la 12)	13	45.641.499	37.568.281	57.886.919	25.322.861	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+13)	14	70.878.587	38.265.865	57.919.760	51.224.692	24.572.892	386.097	11.502	24.947.487

Comparativ cu structura si evolutia activelor imobilizate ale Societatii, prezentate mai sus, structura si evolutia activelor imobilizate ale Societatii, pe perioada cuprinsa intre 01.01 - 31.12.2019, 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
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	440.171	-	-	440.171	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	2	23.424.167	133.945	-	23.558.112	19.623.563	3.617.492	-	23.241.055
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (rd.01 la 03)	4	23.864.338	133.945	-	23.998.283	20.063.734	3.617.492	-	23.681.226

Nota 5 – Evolutia activelor imobilizate (continuare)

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
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	6	79.767	211.836	-	291.603	79.767	-	-	79.767
Instalatii tehnice si masini	7	223.479	-	-	223.479	217.054	6.425	-	223.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	594.256	129.467	-	723.723	568.169	20.251	-	588.420
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	9	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (rd.05 la 09)	10	897.502	341.303	-	1.238.805	864.990	26.676	-	891.666
Imobilizari financiare									
Imobilizari financiare pentru activitatea operationala	11	6.108.118	208.194	6.231.452	84.860	-	-	-	-
Imobilizari financiare pentru acoperirea provizionului tehnic	12	-	80.586.103	35.029.464	45.556.639	-	-	-	-
Total (rd.11 la 12)	13	6.108.118	80.794.297	41.260.916	45.641.499	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+13)	14	30.869.958	81.269.545	41.260.916	70.878.587	20.928.724	3.644.168	-	24.572.892

A. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii, aflate in patrimoniul acesteia la data de 31.12.2020 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 31.12.2020 de 21.120.000 lei (cost), reprezentata exclusiv de:

- (a) totalitatea drepturilor, titlurilor si intereselor aferente Afacerii de Pensii Pilon II ce decurg din Know How transferat catre Societate, cu ocazia preluarii de catre aceasta a portofoliului de clienti si active apartinand Fondului de Pensii Administrat Privat Eureko, in valoare de 20.900.000 lei, tranzactie autorizata definitiv de catre ASF prin Decizia numarul 1370/26.09.2014;

Nota 5 – Evolutia activelor imobilizate (continuare)

- (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 3403/16.11.2015.

Categoria nu prezinta cresteri sau reduceri in cursul exercitiului financiar analizat.

2. Alte imobilizari necorporale

Categoria altor imobilizari necorporale, inregistrand un sold la 31.12.2020 de 2.844.799 lei si o crestere anuala de 418.189 lei, este reprezentata de aplicatii software – programe informatice si licente de utilizare, sub forma fie a achizitiilor noi fie a majorarii de valoare a aplicatiilor software achizitionate anterior, prin dezvoltari suplimentare a functionalitatilor acestora, toate necesare pentru desfasurarea in conditii optime si superioare a activitatii Societatii.

In cursul anului 2020 s-au efectuat casari de imobilizari apartinand acestei categorii in valoare de 11.502 lei.

Din totalul sumei evidentiata in coloana 7, de 235.673 lei (2019: 3.617.492 lei), amortizarea aferenta activului de natura Know How preluat cu ocazia transferului Afacerii de Pilon III, cumulata la nivelul anului 2020, inregistreaza valoarea de 44.000 lei (2019: 44.000 lei), in timp ce amortizarea aferenta activului de natura Know How Pilon II nu mai prezinta rulaj in anul 2020 (2019: 3.483.333 lei), aceasta incheindu-se in luna octombrie 2019, la termenul expirarii duratei de 5 ani stabilita pentru amortizarea acestui tip de active necorporale.

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.

In anul 2019 Societatea a efectuat lucrari de renovare si reamenajare a sediului de lucru, in valoare de 211.836 lei. Finalizarea, receptia si facturarea costului lucrarilor avand loc in decembrie 2019, calculul amortizarii incepand in luna ianuarie 2020, cu intindere pe perioada de prelungire a contractului de inchiriere, respectiv 3 ani.

Soldul imobilizarilor corporale de natura constructiilor, la 31.12.2020 ramane neschimbat, iar in ce priveste amortizarea aferenta si inregistrata in anul 2020, aceasta insumeaza un rulaj de 70.612 lei.

Instalatii tehnice si masini

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.

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

Nota 5 – Evolutia activelor imobilizate (continuare)

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

Alte instalatii, utilaje si mobilier

Cu referire la exercitiul financiar 2020, rulajul anual in cuantum de 279.395 lei (2019:129.467 lei) inregistrat pe aceasta grupa de imobilizari corporale este reprezentat de achizitia de mobilier necesar mobilarii sediului Societatii, de achizitia de echipamente IT alocate in parte si personalului nou angajat si echipamente telefonie mobila.

Valoare imobilizarilor din aceasta categorie, scoase din patrimoniul Societatii prin vanzare si casare, insumeaza la nivelul anului 2020 valoarea de 21.339 lei.

Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale si corporale

Aceasta categorie de active nu prezinta miscari pe parcursul anului 2020, respectiv nu prezinta sold la data de 31.12.2020.

C. Imobilizari financiare

Din perspectiva miscarilor inregistrate pe parcursul exercitiului financiar 2020, 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 (2019: 84.460 lei), raportata in tabelul de mai sus atat ca sold initial (rand 11, coloana 2) cat si ca sold final (rand 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 01.01.2016.
- b) Titluri de stat achizitionate de catre Societate
- Societatea poate proceda la investirea capitalului propriu disponibil in instrumente financiare de natura titlurilor de stat. In cursul anului 2020 Societatea efectueaza patru achizitii de asemenea instrumente, pretul de achizitie insumand 14.139.082 lei (Pilon 2) si 3.952.959 lei (Pilon 3), diferenta pana la rulajul debitor inregistrat in randul 11, coloana 3 fiind reprezentata de diferentele pozitive de cotation ale acestor instrumente. In ce priveste rulajul creditor al anului 2020 evidentiat in rand 11, coloana 4, respectiv 12.068.917 lei, acesta este reprezentat cu prioritate de valoarea a 2.350 bucati din instrumentul RO1521DBN041, transferate in data de 10.12.2020 din contul activelor curente ale Societatii in contul activelor aferente provizionului tehnic (11.779.845 lei), diferenta pana la valoarea rulajului creditor total de 12.068.917 lei fiind reprezentata de diferentele negative de cotation.
- Aceste instrumente financiare au fost recunoscute la costul de achizitie, fiind incadrate in categoria imobilizarilor financiare, in functie de maturitatea prevazuta in prospectul de emisiune al titlurilor, conform adresei ASF nr.1/04.01.2016.
- La data bilantului, in urma analizei de depreciere s-au realizat ajustarile de valoare ale titlurilor de stat detinute ca active proprii ale Societatii, astfel acestea fiind prezentate la valoarea de piata la 31.12.2020.

Nota 5 – Evolutia activelor imobilizate (continuare)

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 instrumente financiare de natura titlurilor de stat.

Transferul celor 2.350 bucati din instrumentul RO1521DBN041 din contul activelor curente ale Societatii in contul activelor aferente provizionului tehnic (11.779.845 lei), este inregistrat in contrapartida in rulajul debitor al acestei grupe de imobilizari financiare, respectiv reflectat in tabel in randul 12, coloana 3; diferenta pana rulajul debitor anual de 19.028.082 lei este constituita din achizitii de titluri de stat (6.544.965 lei), dobanda la cupon acumulata lunar si diferente pozitive de cotație.

Rulajul anual creditor al acestei grupe, 45.818.002 lei, reflectat in randul 12, coloana 4, este reprezentat in principal de valoarea nominala incasata la data maturitatii instrumentelor ajunse la maturitate in cursul exercitiului financiar 2020 (44.790.000 lei), dobanda la cupon aferenta acestor instrumente (1.007.775 lei) si pierderi din diferente de cotație.

Spre deosebire de data de 31.12.2019, data la care aceasta categorie de active financiare prezinta sold de 45.556.639 lei, tranzactiile de vanzare si cumparare derulate in cursul anului 2020 conduc la inregistrarea unei valori bilantiere a acestei categorii de active, la data de 31.12.2020, de 18.766.719 lei (principal+dobanda).

D. Alte informatii privind activele imobilizate

La data de 31.12.2020 Societatea nu are in evidenta patrimoniala mijloace fixe gajate sau aflate in custodie la terti.
La data de 31.12.2020 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul propriu.

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila entitatii

 Digitally signed by
RATIU OCTAVIAN-
MARIUS
Date: 2021.03.31
11:27:25 +03'00'

INTOCMIT,

Numele si prenumele: POENARI ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

 Digitally signed by
POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:49:58 +03'00'

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 întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare aferente exercitiului financiar încheiat la data de 31.12.2020 sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare;
- Norma ASF 14/2015 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private, cu modificările și completările ulterioare (« Norma 14/2015 »);
- Norma ASF 7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale entităților din sistemul de pensii private (« Norma 7/2017 »);
- Norma ASF 9/2019 pentru modificarea Normei ASF nr.7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale ale entităților din sistemul de pensii private (« Norma 9/2019 »)
- Norma ASF 28/2020 pentru modificarea și completarea Normei ASF nr.14/2015 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private (« Norma 28/2020 »)
- Norma ASF 30/2020 pentru modificarea și completarea Normei ASF nr.7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale ale entităților din sistemul de pensii private (« Norma 30/2020 »)

De asemenea, situațiile financiare respecta prevederile următoarelor norme ASF referitoare la modul de recunoaștere a anumitor elemente financiare:

- Norma CSSPP 11/2011 privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, cu modificările și completările ulterioare (« Norma 11/2011 »);
- Norma CSSPP 13/2012 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii administrate privat, cu modificările și completările ulterioare (« Norma 13/2012 »);
- Norma ASF 26/2015 privind calculul actuarial al provizionului tehnic pentru fondurile de pensii facultative (« Norma 26/2015 »);

Situațiile financiare ale exercitiului financiar început la data de 01.01.2020 și încheiat la data de 31.12.2020 cuprind următoarele: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare, date informative, situația activelor imobilizate.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 2020, 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 intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Inregistrarea 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 potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

Principiul continuitatii activitatii – se defineste prin faptul ca exista premisele necesare administrarii Fondurilor de pensii aflate in administrarea Societatii intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

In baza prevederilor Legii 411/2004 modificata prin OUG 38/2019, Societatea a procedat la majorarea de capital social la nivelul mentionat in legislatie. Prin varsarea capitalul social suplimentar, Societatea detine la data de 31.12.2020 un capital social de 72.000.000 lei, indeplinindu-se astfel cerinta de capital social minim necesar in vederea administrarii Fondului de Pensii Administrat Privat Vital si a Fondului de Pensii Facultative AEGON Esential.

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

Principiul contabilitatii 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, in situatia unei analize financiare, la orice data de referinta aleasa, se vor evidentia in conturile de venituri si creantele pentru care nu a fost intocmita inca factura (contul 418 „Clienti - facturi de intocmit”), respectiv in conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit inca factura (contul 408 „Furnizori - facturi nesosite”).

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 celei 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 necompensarii – se defineste prin regula ca orice compensare intre elementele de active si datorii, precum si intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza - Prin respectarea acestui principiu se asigura prezentarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza, avand drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiata in contabilitate pe masura ce se produc, reflectate intocmai, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. Contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent.

Principiul evaluarii la cost de achizitie

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie, cu exceptia situatiei in care se prevede altfel. Evaluarea se efectueaza conform prevederilor Normei 11/2011.

Principiul pragului de semnificatie - Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in Norma 14/2015 referitoare la prezentarile de informatii si publicare, cu notificarea prealabila a ASF, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

C. Politici contabile specifice

Politicile contabile ale Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. sunt reprezentate de acele principii, reguli, conventii, practici specifice aplicate de catre Societate in procesul intocmirii si prezentarii situatiilor financiare.

La elaborarea politicilor contabile ale Societatii s-au luat in considerare si respectat principiile contabile generale aplicabile in evaluarea elementelor prezentate in situatiile financiare.

Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

- a) initiativa Societatii, caz in care modificarea trebuie justificata in notele explicative la situatiile financiare;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare), caz in care modificarea nu trebuie justificata in notele explicative, ci doar mentionata in acestea.

Modificarea politicilor contabile este justificata cel putin in urmatoarele situatii :

- a) admiterea la tranzactionare pe o piata reglementata a valorilor mobiliare pe termen scurt ale entitatii sau retragerea lor de la tranzactionare;
- b) schimbarea actionariatului, daca noile 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 si 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, entitatea 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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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.

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.

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

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

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

Pe parcursul exercitiului financiar 2020 Societatea nu a identificat erori contabile aferente exercitiului financiar 2019 si identificate ulterior inchiderii acestuia, ca urmare rezultatul contabil al exercitiului financiar 2020 nu este afectat de eventuale corectii ale erorilor contabile.

F. Estimari

Societatea poate proceda la estimarea acelor elemente ale situatiilor financiare 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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 sunt autorizate pentru emitere.

Prin autorizarea situatiilor financiare 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 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 nu au fost aprobate, se procedeaza la ajustarea acestora, in vederea reflectarii si a informatiilor suplimentare care au existat la data bilantului.

In ce priveste Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2020 exclusiv, acesta nu a fost afectat de impactul unor asemenea evenimente considerate ulterioare datei bilantului, dar cu referire exclusiv la exercitiul financiar 2020.

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 2020, pentru fiecare tip de activ si pentru fiecare din stadiul in care acestea se pot gasi la un moment – la achizitie, la inventar, la vanzare, la casare.

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

(a) Imobilizari necorporale

Recunoasterea si evaluarea initiala

O imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara 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, inchiriat 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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continua)

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 2020 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 Eureka – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. catre Aegon Pensii – Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. a Afacerii de Pensii Pilon II si Pilon III, respectiv a activelor financiare si clientilor celor doua fonduri de pensii – privat si facultative, tranzactii efectuate in Octombrie 2014 si respectiv Decembrie 2015.

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

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

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

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

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

Imobilizari corporale

➤ Recunoasterea initiala

Imobilizarile corporale sunt definite prin 2 caracteristici:

- a) 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; 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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

In anul 2020 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 2020 Societatea nu a efectuat lucrari de renovare si reamenajare a sediului social in care isi desfasoara activitatea, asa cum a fost cazul in anul 2019, insa Societatea procedeaza la recunoasterea amortizarii lucrarilor de amenajare efectuate in anul 2019, incepand cu luna Ianuarie 2020, cu extindere pe perioada a 36 luni, perioada de derulare a contractului de inchiriere a sediului social in care Societatea 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 si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In vederea evidentierii in contul de profit si pierdere a castigurilor sau pierderilor rezultate in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale, acestea trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile 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".

(b) Imobilizari financiare***Recunoasterea initiala***

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

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

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

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

- 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 in care cotația prevazuta la lit. a) nu este disponibila, instrumentul financiar este evaluat utilizand cel mai recent pret de inchidere sau cea mai recenta cotație disponibila.

Societatea are in vedere cerintele Normei 14/2015 (art. 215), conform carora imobilizarile financiare detinute in nume propriu 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.

(c) 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 dării acestora in folosinta.

La data de 31.12.2020, conturile de stocuri de natura materialelor consumabile si obiectelor de inventar nu prezinta sold.

(d) Investitii pe termen scurt

In categoria investitiilor pe termen scurt sunt cuprinse actiunile 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 sunt cuprinse si depozitele bancare pe termen scurt cu exceptia depozitelor cu scadenta de cel mult 3 luni, care sunt considerate disponibilitati.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 pe termen scurt (actiuni si alte investitii financiare) admise la tranzactionare pe o piata reglementata se evalueaza la valoarea de cotație din ultima zi de tranzactionare, iar cele netranzactionate, la costul istoric, mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.
- 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 dezvolta 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;

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

- 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 2020 de depozite bancare pe termen scurt si certificate de trezorerie cu discount.

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 efectuarii operatiunii, curs comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei.

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

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

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

La sfarsitul fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie - cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se evaluează la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate, după caz, la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Cursurile de schimb ale principalelor două valute, utilizate pentru conversia la data de 31.12.2020 a soldurilor exprimate în valută sunt: 1 EUR = 4,8694 RON, 1 USD = 3,9660 RON.

Sumele în numerar sau prin sistemul de carduri pentru personalul angajat, puse la dispoziția acestuia sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea Societății, se înregistrează în contabilitate distinct, respectiv în contul 542 « Avansuri de trezorerie », respectiv contul 461 « Debitori diversi », în cazul terților.

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

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

În contul de viramente interne se evaluează transferurile de disponibilități bănești ale Societății între conturile bancare ale acesteia, precum și între conturile bancare și casieria Societății.

(e) Creanțe comerciale și alte creanțe. Conturi de furnizori și alte datorii

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe, se ține pe categorii și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 «Clienți incerti sau în litigiu») sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții. În scopul prezentării în situațiile financiare, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

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

Pentru deprecierea creanțelor din conturile de clienți, decontări în cadrul grupului și debitori, cu ocazia inventarierii la sfârșitul exercitiului financiar, se reflectă ajustări pentru pierdere de valoare.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu s-au întocmit facturi, se evaluează distinct în contabilitate în contul 418 – « Clienți – facturi de întocmit » în baza documentelor justificative care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu, în contul 473 „Decontări din operații în curs de clarificare”.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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

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

Societatea asigura evidenta datoriilor ei in relatiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, organismul de supraveghere, entitatile afiliate din cadrul Grupului, actionarii si creditorii diversi.

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

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

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

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

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

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

Prevederile se aplica de asemenea si in cazul:

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

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

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

(f) Cheltuieli inregistrate in avans

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

Cheltuielile inregistrate in avans, reflectate in bilantul contabil la data de 31.12.2020 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.

(g) 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 2020 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.

(h) 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.

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

In cursul exercitiului financiar 2020, 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 si tichetelor cadou 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, de Contractul Colectiv de Munca al Societatii, de regulamentul intern al Societatii si decizii emise de catre reprezentantul legal al acesteia.

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

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

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 2020 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.

(j) Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale

Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale cuprinde obligatiile pentru contributia la asigurarile sociale, contributia la asigurarile sociale de sanatate, ambele suportate de catre angajat, din venitul brut al acestuia, precum si contributia asiguratorie de munca, cheltuiala in sarcina angajatorului.

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, precum si pentru achizitii intracomunitare si extracomunitare de bunuri si servicii se determina si se inregistreaza in contabilitate potrivit reglementarilor Codului Fiscal al Romaniei.

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, eventuale dobanzi si penalitati de intarziere, alte impozite si taxe. Acestea se defalca in contabilitatea analitica pe feluri de impozite, taxe si varsaminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestari servicii sunt reprezentate de veniturile din comisionul de administrare din contributii brute si comisionul din administrarea activelor celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii, precum si din venituri din penalitati de transfer suportate de catre o parte din participantii care solicita transferul catre un alt fond de pensii.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile (continuare)

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 31.03.2021 de catre:

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila entitatii



Digitally signed by RATIU
OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31
11:27:59 +03'00'

INTOCMIT,

Numele si prenumele: POENARI ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional



Digitally signed by
POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:50:43 +03'00'

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 administrata de unul sau mai multi administratori, 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 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 2020 nu au survenit modificari in structura acesteia, comparativ cu structura existenta la 31 Decembrie 2019 si prezentata in situatiile financiare ale anului 2019, astfel incat, la data de 31 Decembrie 2020, 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 Ibrahim Tankut Eren – membru, autorizare 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

Domnul Valeriy Mun – membru, autorizare in baza Deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 246/16.02.2018, inregistrata la Societate sub nr. 910869/21.12.2017

Nota 7 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

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 31.03.2008.

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 imputernicită a reprezenta Societatea.

Incepand cu data de 06.04.2011, 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 2020, structura actionariatului Societatii nu a suferit modificari prin prisma numarului de actionari, a denumirii acestora, a numarului de actiuni detinute, valorii actiunilor si procentului in total detinere a fiecaruia din cei doi actionari.

Astfel, la 31.12.2020 si 31.12.2019 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.	719.999.999	0,1	71.999.999,90	99,999999861111
AEGON CZECH REPUBLIC HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000138889

In intervalul de timp cuprins intre data incheierii exercitiului financiar 2020 si pana la data semnarii situatiilor financiare, structura actionariatului Societatii nu a suferit modificari. In structura actionariatului Societatii nu exista actionari persoane fizice care sa detina un procent mai mare de 5% din totalul actiunilor.

In data de 29.11.2020 Grupul Aegon a anuntat vanzarea operatiunilor de asigurari, pensii si asset management din Romania, Polonia, Ungaria si Turcia catre Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe (VIG). In functie de obtinerea aprobarilor necesare din partea tuturor autoritatilor implicate, tranzactia este estimata sa se incheie in a doua jumatate a anului 2021, implicand schimbarea actionariatului Societatii. Aceasta tranzactie nu afecteaza activitatea Societatii sau a fondurilor de pensii administrate de aceasta.

Nota 7 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

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

Pe parcursul exercitiului financiar 2020 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 31.12.2020 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 2020 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 2020, Societatea a utilizat serviciile unor furnizori externi, in principal pentru urmatoarele activitati:

- 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 a procedat la externalizarea depozitarii arhivei proprii. Acest

Nota 7 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

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 31.12.2020, 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 – 24 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial – 15 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp integral – 4 persoane
- Angajati cu contract individual de munca pe perioada determinata cu timp partial – 3 persoane
- Persoane cu functie exercitata in baza contractului de mandat – 2 persoane
- Persoane cu contract de munca suspendat pentru cresterea copilului – 4 persoane

Cu un efectiv de 52 de salariatii inregistrati la data de 31.12.2020, Societatea a inregistrat in anul 2020 un numar de 11 persoane nou angajate si un numar de 5 persoane al caror contract de munca a incetat.

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

Cuantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii si persoanelor cu functii de conducere exercitate in baza contractului de mandat, precum si cuantumul total al cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala, evidentiata la data de 31.12.2020, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel:

Categoria angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
	2020	2020	2020	2020
Personal cu functii de conducere	2	992.879	22.365	569.353
Personal cu functii de executie	38	3.286.795	74.098	1.936.500
Alte categorii	5	561.574	12.656	322.585
TOTAL	45	4.841.248	109.119	2.828.438

*drepturile salariale brute (inclusiv bonusul salarial) includ contributiile la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale suportate de angajat

** includ contributia asiguratorie de munca suportata de angajator

Nota 7 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

Tabelul de mai sus nu include alte elemente de natura cheltuielilor de personal, cum ar fi: pensia facultativa, tichete masa, cheltuieli sociale (tichete cadou, vouchere, ajutoare, cadou angajate), indemnizatii pentru concedii medicale suportate din bugetul asigurarilor sociale de sanatate.

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

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

Comparativ, la 31.12.2019, suma totala a drepturilor salariale datorate de Societate angajatilor proprii, precum si suma totala a cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala prezentau urmatoarele valori:

Categoria angajati	Nr.mediu angajati	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
	2019	2019	2019	2019
Personal cu functii de conducere	2	916.681	20.635	525.331
Personal cu functii de executie	35	2.912.896	80.272	1.711.201
Alte categorii	4	415.627	9.392	237.980
TOTAL	41	4.245.204	110.299	2.474.512

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

- *Numar de salariatii si alte persoane asimilate salariatilor*

In cursul anului 2020 nu s-au inregistrat variatii in ce priveste numarul de persoane angajate in functiile de conducere, variatie nesemnificativa de crestere avand loc in numarul de persoane angajate in functii de executie respectiv numarul de persoane din categoria « Alte categorii », variatie incadrata in parametri normali in ce priveste fluctuatia de personal. Cresterea substantiala a personalului cu functie de executie a avut loc in anul 2016, in scopul sustinerii activitatii curente de administrare si gestionare a portofoliului de active financiare si portofoliului de clienti ale celor doua fonduri de pensii aflate in administrarea Societatii, urmare a cresterii substantiale a portofoliilor de clienti si active financiare ca urmare a fuziunilor finalizate in octombrie 2014 si respectiv decembrie 2015.

- *Drepturi salariale brute datorate si contributii sociale aferente*

Din totalul drepturilor salariale brute la nivelul anului 2020, in cuantum de 4.841.248 lei (2019: 4.245.204 lei), valoarea cumulata a bonusului de performanta insumeaza 535.239 lei (2019: 476.131 lei), cuantumul individual al acestuia fiind stabilit si achitat in urma procesului de evaluare profesionala a intregului personal angajat.

Nota 7 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere (continuare)

Diferenta in cresterea nivelului salariilor bute in suma cumulata la nivelul anului 2020 fata de anul 2019 este generata in principal de cresterea numarului de angajati si majorarea salariilor.

Societatea are inregistrata la data de 31.12.2020 o creanta sociala in relatia cu bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale, in speta fata de Casa Nationala de Asigurari de Sanatate, de natura sumelor de recuperat pentru concedii medicale ale angajatilor proprii, creanta in valoare de 66.419 lei (sold la 31.12.2019: 52.095 lei), reprezentand exclusiv creanta acumulata pe parcursul anului 2020 si neincasata pana la data de 31.12.2020.

Atat drepturile salariale nete ale lunii decembrie 2020 cat si obligatiile privind contributiile sociale, contributia asiguratorie de munca si impozitul pe venit aferente acestor drepturi sunt scadente la plata in luna ianuarie 2021.

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 2020 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 evidentiile rulaje contabile in decursul exercitiului 2020 sau sold la data de 31.12.2020 cu privire la relatii contractuale de acest fel.

Pe parcursul exercitiului financiar 2020 Societatea a contribuit lunar, in numele angajatilor proprii, la propriul fond de pensii facultative, valoarea anuala a cheltuielii Societatii cu contributia la pensia facultativa insumand 46.750 lei (2019: 36.550 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 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii



Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:28:54 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in organismul profesional



Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:51:23 +03'00'

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

Nota 8

Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris si varsat al Societatii, evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 31.12.2020, drept sold final de inchidere, este de 72.000.000 lei, identic cu soldul initial la 01.01.2020, Societatea neefectuand in exercitiul analizat majorari sau diminuari ale capitalului social.

Astfel, la data de 31.12.2020, capitalul social al Societatii, in valoare de 72.000.000 lei, subscris si varsat in intregime in numerar, este divizat in 720.000.000 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

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

Structura actionariatului Societatii pe parcursul anului 2020 este prezentata in Nota 7 "Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere".

In cursul exercitiului financiar 2020 Societatea nu a procedat la rascumpararea de actiuni sau la rambursarea catre asociati a unei parti din capital.

In balanta de verificare a Societatii la data de 01.01.2020, se evidentiaza pierderea contabila aferenta anului 2019, in cuantum de 4.696.019 lei, de recuperat in exercitiile financiare urmatoare.

La data de 31.12.2020, 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 2020 Societatea nu a procedat la emiterea de obligatiuni.

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:29:18 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in organismul profesional

 Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:51:58 +03'00'

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 aferente exercitiului financiar 2020, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie si Note explicative la situatiile financiare, 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 Deciza ASF nr. 97/2007;
- (2) Fondul de Pensii Facultative Aegon Esential, autorizat prin Deciza ASF nr. 903/2015.

Exemplarul in original al situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020 este disponibil la sediul social al Societatii.

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

Incepand cu exercitiul financiar 2019, auditorul extern al Societatii si al celor doua fonduri de pensii administrate de catre aceasta este societatea de audit MAZARS ROMANIA S.R.L., societate inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/756/1995, cod de identificare fiscala RO6970597, cu sediul social Globalworth Campus Pipera, Cladirea B, str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, et. 5, cam. 2, Bucuresti, sector 2, avand avizul Autoritatii de Supraveghere Financiara – Sector Pensii Private nr. 312 din 12.12.2016 si cod AUD-RO-6982944.

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,

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

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 31.12. 2020 este prezentata in Nota 7 "Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere."

B. Tranzactii valutare

In ce priveste exercitiul financiar 2020, 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 31.12.2020 au fost:

1 EUR = 4,8694 RON, 1 USD = 3,9660 RON.

C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2020

Drept rezultat contabil al exercitiului financiar 2020, Societatea inregistreaza pierdere contabila de 30.637.374 lei (4.696.019 lei, pierdere contabila inregistrata in exercitiul financiar 2019).

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 2020 cu rezultatul fiscal al acestuia, precum si principalii indicatori raportati in Declaratia privind impozitul pe profit aferenta anului 2020, prezentandu-se dupa cum urmeaza:

Nr.	Indicator	Suma (lei)
1.	Rezultat din exploatare	(34.113.184)
2.	Rezultat financiar	3.475.810
3.	Rezultat brut (rd.1 + rd. 2)	(30.637.374)

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

Nr.	Indicator	Suma (lei)
4.	Amortizare fiscala	401.011
5.	Rezerva legala deductibila	0
6.	Total deduceri (rand 4 la rand 7)	401.011
7.	Venituri neimpozabile	687.651
8.	Profit/Pierdere (rand 3 – rand 6 – rand 7)	(31.726.036)
9.	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat	0
10.	Dobanzi/majorari intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane si straine	726
11.	Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	14.615
12.	Cheltuieli de sponsorizare	36.956
13.	Cheltuieli cu amortizarea contabila	401.011
14.	Cheltuieli cu provizioanele/ajustarile pentru deprecieri si a rezervelor peste limitele sau in alte conditii decat cele prevazute de lege	918.254
15.	Alte cheltuieli nedeductibile	1.524.248
16.	Total cheltuieli nedeductibile (rd. 9 la rd. 15)	2.895.810
17.	Profit impozabil/Pierdere fiscala pentru anul de raportare (rd. 8 + rd. 16)	(28.830.226)
18.	Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	3.139.699
19.	Profit impozabil/Pierdere fiscala, de recuperat in anii urmasori (rd.17 – rd.18)	(31.969.925)
20.	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	0
21.	Total credit fiscal – Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	0

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

Nr.	Indicator	Suma (lei)
22.	Impozit pe profit inainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare (rd. 20 - rd. 21) ≥ 0	0
23.	Sume reprezentand sponsorizare si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege, din anul curent	0
24.	Sume reprezentand sponsorizare si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege, reportate din perioada precedenta	0
25.	Impozit pe profit anual (rd. 22 - rd. 23) ≥ 0	0
26.	Impozit pe profit declarat pentru anul 2020 prin formularul 100/impozit retinut la sursa in anul de raportare	0
27.	Diferenta de impozit pe profit datorat (rd. 25 - rd. 26) ≥ 0	0

D. Cifra de afaceri

In baza documentelor financiare justificative detinute, Societatea inregistreaza la nivelul exercitiului financiar 2020 o cifra de afaceri neta in valoare totala de 45.189.160 lei (28.674.290 lei in anul 2019), a carei componenta este 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 sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilantului pot fi fie de natura celor care conduc la ajustarea situatiilor financiare, fie de natura celor care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare. Nu au fost identificate evenimente de natura celor ulterioare bilantului, care sa necesite modificarea rezultatului contabil si fiscal, precum si a elementelor bilantiere.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

F. Venituri speciale

a) Venituri si cheltuieli extraordinare

Societatea nu a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2020 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

b) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans

In cursul exercitiului financiar 2020, 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 31.12.2020, reflectat in Bilant la pozitia 36, in valoare de 209.479 lei (180.487 lei sold la 31.12.2019), este reprezentat de cheltuieli inregistrate in avans cu referire la activitatea curenta, in speta cu referire la prime de asigurare pentru parcul auto, abonamente la presa de specialitate, abonamente la serviciile de telefonie si internet, abonamente anuale pentru reinnoirea licentelor software achizitionate in anii anteriori, abonament lunar pentru utilizarea aplicatiei de furnizare date si informatii financiare.

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

In decursul exercitiului financiar 2020, Societatea a achitat auditorilor financiari onorarii in valoare totala de 124.110 lei (2019: 198.832 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 2019 ale Societatii si costurile conexe, in cuantum de 70.599 lei;
- plata transei 1 reprezentand contravalorii serviciilor de audit financiar pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2020 ale Societatii, in cuantum de 39.895 lei;
- plata transei 1 reprezentand contravaloarea serviciilor de audit IT referitor la efectuare test penetrare, in cuantum de 13.616 lei.

In anul 2020, la fel ca si in exercitiul financiar precedent, Societatea nu a inregistrat costuri generate in legatura cu auditarea situatiilor financiare ale Fondului de Pensii Administrative Privat VITAL si ale Fondului de Pensii Facultative AEGON Esential, acestea transferandu-se exclusiv, ca si cost si obligatie de plata, in sarcina celor doua Fonduri.

In cursul exercitiului financiar 2020, Societatea a achitat onorarii in legatura cu urmatoarele servicii de consultanta:

- servicii de asistenta juridica, in cuantum de 35.700 lei.

Nu s-au inregistrat costuri cu referire la servicii de consultanta fiscala.

H. Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

In cursul exercitiului financiar 2020 Societatea nu a avut in detinere efecte comerciale.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

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

La data de 31.12.2020, 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 31.12.2019			Sold final la 31.12.2020		
	Principal	Dobanda	Total	Principal	Dobanda	Total
Titluri de stat activitate curenta	0	0	0	6.311.970	159.312	6.471.282
Titluri de stat acoperire provizion tehnic	44.706.243	850.396	45.556.639	18.304.713	462.006	18.766.719
Certificate trezorerie cu discount - disponibilitati activitate curenta -	0	0	0	17.289.983	0	17.289.983
Certificate trezorerie cu discount - acoperire provizion tehnic -	6.514.407	0	6.514.407	66.549.362	0	66.549.362
Depozite bancare activitate curenta	42.500.000	67.952	42.567.952	13.200.000	17.725	13.217.725
Depozite bancare acoperire provizion tehnic	4.150.000	5.176	4.155.176	0	0	0

Urmare a prezentarii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar disponibile la 31.12.2020 respectiv la 31.12.2019 cuprind urmatoarele:

Element trezorerie	Valoare la 31.12.2019	Valoare la 31.12.2020
Depozite bancare scadenta < 92 zile	41.000.000	9.800.000
Disponibil in conturi bancare in lei	3.468.707	539.956
Disponibil in conturi bancare in valuta	2.031	14.126
Disponibil in cont bancar destinat acoperirii provizionului tehnic	7.461	51.060
Disponibil in casierie	3.706	7.132
Total	44.481.905	10.412.274

J. Datorii probabile si angajamente acordate

La data de 31.12.2020, 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 2020, Societatea nu a contractat credite sau alte imprumuturi.

Societatea are evidentiata in sold la 31.12.2020 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.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

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

Atat pe parcursul exercitiului financiar 2020, 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 2020, Societatea deruleaza tranzactii de natura comerciala cu entitati identificate ca fiind parti afiliate Societatii, valoarea tranzactiilor cumulate la nivelul exercitiului financiar 2020, de natura cheltuielilor si respectiv veniturilor, precum si soldul la 31.12.2020 fiind prezentate in cele ce urmeaza:

Denumire parte afiliata	Rulaj anual		Sold final	
	2019	2020	31.12.2019	31.12.2020
Cheltuieli/Datorii				
AEGON N.V.	1.153.577	910.179	330.135	897.519
AEGON CEE B.V.	200.368	225.922	0	220.934
Aegon Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Varsovia Sucursala Floresti	6.283	7.420	0	0

Denumire parte afiliata	Rulaj anual		Sold final	
	2019	2020	31.12.2019	31.12.2020
Venituri/Creante				
Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL	28.479.329	45.000.564	3.020.013	3.694.034
Fondul de Pensii Facultative AEGON Esential	267.961	188.596	20.886	15.242

Natura tranzactiilor desfasurate precum si cheltuielile generate in urma derularii acestor tranzactii, valorile inregistrate la data de 31.12.2020 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 2020 a tranzactiilor cu parti afiliate a generat pentru Societate exclusiv elemente de cheltuieli.

N. Operatiuni leasing

In cursul exercitiului financiar 2020 Societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

O. Elemente extrabilantiere

La data de 31.12.2020 nu se identifica sume inregistrate in evidenta extrabilantiera a Societatii, comparativ cu soldul la 31.12.2019 de 42.286.807 lei, reprezentat la acea data de valoarea provizionului tehnic extrabilantier.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

P. Alte informatii

Situatiile financiare 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 31.12.2020 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 la data de 31.12.2020 si 31.12.2019 este de 72.000.000 lei.

Cu privire la cuprinsul tuturor celor noua Note explicative la situatiile financiare ale exercitiului financiar 2020, referintele pivoitoare la Autoritatea de Supraveghere Financiara s-au efectuat in legatura cu calitatea acestei institutii, de organism de supraveghere a sistemului de 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 2020

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. Aegon Pensii SAFRAP S.A. aplica un sistem de guvernanta corporativa care asigura gestionarea sanatoasa si prudenta a activitatii, transparenta procesului decizional si asumarea raspunderii pentru bunul mers al activitatii, fata de partile interesate.

Principiile de guvernanta corporativa respectate de Societate au in vedere:

- transparentizarea si adecvarea structuri organizatorice, astfel incat responsabilitatile sa fie alocate in mod corect, iar separarea functiilor de executie de cele de conducere sa fie clar delimitate;
- adecvarea strategiei si a politicilor pentru asigurarea unui sistem eficient de administrare a riscurilor si crearea mecanismelor de control si audit intern;
- monitorizarea continua a proceselor operationale cu focus pe crearea cadrului intern de asigurare a confidentialitatii informatiilor clientilor;
- identificarea si gestionarea conflictelor de interese;
- comunicarea continua intre toate partile implicate, inclusiv intre Societate si autoritati, intre Societate si clientii sai.

Cadrul general de guvernanta corporativa este implementat prin existenta si functionarea urmatoarelor structuri:

- 1. Adunarea Generala a Actionarilor** - organul suprem al Societatii, care adopta decizii asupra problemelor care ii sunt date in competenta, conform Legii 31/1990 precum si prin actul constitutiv;
- 2. Consiliul de Administratie** - insarcinat cu indeplinirea tuturor actelor necesare si utile pentru realizarea obiectului de activitate al Societatii, cu exceptia celor rezervate Adunarii Generale a Actionarilor.
Membrii Consiliului de Administratie asigura aplicarea principiilor guvernantei corporative, prin atributiile incredintate in baza actului constitutiv, reiterate in Statutul propriu, precum si in Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

Consiliul de Administratie:

- este format din trei membrii, toti neexecutivi si independenti, numiti pentru un mandat de 4 (patru) ani, cu posibilitatea realegerii;
 - se intalneste cel putin o data in fiecare trimestru, cu respectarea termenului de trei luni intre sedinte, dar si ori de cate 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 monitorizarea 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;
 - Anual, pana cel tarziu la data de 31 Mai, Consiliul de Administratie decide asupra revizuirii politicilor/procedurilor cuprinse in sistemul de control al Societatii;
 - poate solicita comitetelor consultative ale Societatii rapoarte, opinii, analize pe diverse subiecte.
- 3. Conducerea executiva** - monitorizeaza continuu sistemul de raportare financiara, control intern si administrarea riscurilor, prin intermediul rapoartelor pe care aceste structuri le prezinta.
- Conducerea si coordonarea activitatii zilnice a societatii sunt delegate catre Directorul General, iar in cazul absentei sale Directorului General Adjunct. Ambii sunt numiti de Consiliul de Administratie in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv si ale Legii Societatilor nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.
- 4. Comitetele consultative**
- **Comitetul de audit** - comitet permanent, avand functie consultativa, cu rol in monitorizarea modului de administrare a Societatii, care supune analizei si aprobarii Consiliului de Administratie rapoarte privind eficienta sistemelor de raportare financiara, control intern si risc si asigura relatia cu auditorul financiar al Societatii.
 - **Comitetul de investitii** - comitet permanent, avand functie consultativa, cu rol in stabilirea strategiei de investitii a fondurilor de pensii private administrate de Societate.
 - **Comitetul de integritate** – comitet consultativ cu rol in promovarea valorilor etice si a normelor de conduita in cadrul Societatii. Identifica si monitorizeaza situatiile de conflict de interese.
 - **Comitetul de reclamatii si protectia clientilor** – are rolul de a se asigura ca informarea clientilor se face adecvat si transparent, identificand riscurile la care se supune Societatea in situatia de sesizari/petitii/reclamatii/plangeri transmise de clienti.
 - **Comitetul de evaluare al functiilor cheie** – are rolul de asigurare a adecvarii in functie a personalului autorizat in functii cheie.
 - **Comitetul de risc** – cu rol in promovarea strategiei si politicii de administrare a riscului, avand in vedere obiectivele de afaceri, profilul de risc si apetitul de risc al Societatii.
 - **Comitetul de criza** in cazul incalcarii securitatii datelor cu caracter personal – cu rol in asigurarea cadrului de conformitate in ceea ce priveste Regulamentul general privind protectia datelor .

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

5. Functiile cheie ale Societatii

In cadrul Societatii, prin Regulamentul de Organizare si Functionare al acesteia si al Organigramei Societatii sunt stabilite structura si responsabilitatile functiilor cheie:

- 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 caruia isi desfasoara activitatea Responsabilul de Control intern;
- Departamentul de Risc, in cadrul caruia isi desfasoara activitatea Administratorul de risc;
- Departamentul Actuariat, in cadrul caruia isi desfasoara activitatea Actuarul.
- In ceea ce priveste persoana desemnata pentru aplicarea "Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative", aceasta este numita de catre Consiliul de administratie, fiind Responsabilul de Control intern.

6. 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. Sistemul de guvernanta se actualizeaza permanent in sensul unei administrari corecte, eficiente si prudente bazata pe principiul continuitatii activitatii.

Astfel, in anul 2020 au avut loc urmatoarele evenimente relevante:

- *Actul constitutiv al Societatii* a fost actualizat cu prevederi referitoare la principiile guvernantei corporative, a fost depus in luna Decembrie 2020 la ASF spre autorizarea modificarilor, procesul de autorizare fiind in curs de derulare la data de 31.12.2020.
- *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 2019, primind Avizul ASF nr. 21 din 23.01.2020. Prin aceasta noua versiune au fost create inca doua noi Comitete consultative care se afla in subordinea Directorului General: Comitetul de risc si Comitetul de criza in cazul incalcarii securitatii datelor cu caracter personal. De asemenea, Comitetul de evaluare isi modifica denumirea in Comitet de evaluare al functiilor cheie.
- *Contractul Colectiv de Munca* a fost actualizat in decembrie 2020.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

- In anul 2020 au fost revizuite politicile si procedurile din zona de guvernanta corporativa, continuarea afacerii, combaterea criminalitatii financiare si a coruptiei, codului de conduita a personalului Societatii, dar si in zona de protectie a datelor si de conformare la regulile de prevenire si combatere a spalarii banilor, a finantarii terorismului si aplicarea sanctiunilor internationale, asigurandu-se astfel un cadru adecvat de reglementare interna, tinand cont o data in plus de dificultatile anului 2020 si criza sanitara.

R. Riscurile asociate portofoliului investitional al Administratorului

Administratorul a avut pe parcursul anului 2020 reglementari proprii si o persoana autorizata, responsabila cu administrarea riscului, autorizata in functie de catre ASF. Administratorul a monitorizat expunerea sa la riscul de piata, riscul de credit si la riscul fluxului de trezorerie, asa cum se prevede in cuprinsul Normei nr. 14/2015 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii privat, cu modificarile si completarile ulterioare aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de A.S.F.

Detalierea acestor riscuri si modul in care au fost tratate, acolo unde a fost cazul, de catre Administrator sunt prezentate in continuare.

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc:

- Riscul valutar - riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar;
- Riscul ratei dobanzii - riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii;
- Riscul de pret - riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarilor pietei.

Riscul de piata a fost gestionat prin investirea disponibilitatilor Administratorului in instrumente cu venit fix (depozite si obligatiuni de stat in lei cu dobanda fixa).

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata a dobanzii. (Disponibilitatile banesti ale Administratorului investite in depozite bancare).

Riscul de credit este riscul ca una din partile tranzactiei sa nu execute obligatia asumata, cauzand contrapartii o pierdere financiara. S-a realizat monitorizarea relatiei contractuale si bonitatii bancilor la care s-au constituit depozite si s-a verificat ca incasarea dobanzii si principalului pentru depozitele constituite sa se faca la scadenta. Nu s-au inregistrat deficiente in relatia cu bancile in ceea ce priveste onorarea obligatiilor acestora catre Administrator.

Riscul de lichiditate (numit si riscul de finantare) este riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiata de valoarea sa justa.

Administratorul nu s-a expus acestui risc pe parcursul anului 2020, neasumandu-si angajamente care sa depaseasca disponibilitatile sale. De asemenea, s-a realizat o previzionare a fluxurilor de numerar aferente obligatiilor fondurilor administrate iar resursele financiare puse la dispozitie de catre actionar au fost suficiente pentru indeplinirea obligatiilor asumate.

Riscul operational este definit ca fiind riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, determinat fie de utilizarea unor procese, sisteme sau resurse umane inadecvate, ori care nu si-au indeplinit functia in mod corespunzator, fie de factori externi, precum conditiile economice, cadrul legislativ si dezastre naturale. Subcomponentele riscului operational sunt: riscul de fraudă, riscul administrativ, riscul sistemelor, riscul de personal, riscul de locatie, riscul reputational si riscul de conformitate. Evaluarea riscurilor operationale se realizeaza folosind indicatori specifici fiecărei componente cum ar fi: rotatia personalului, rata absenteismului, siguranta la locul de munca, caderea sistemelor informatice, securitatea datelor, incidente de fraudă, erori administrative, reclamatii client, litigii, incalcare ale reglementarilor legale in vigoare.

Nota 9 – Alte informatii privind activitatea entitatii (continuare)

Pentru fiecare indicator se stabilesc limite tinta de toleranta de risc si, cu o frecventa stabilita (cel putin semestrial), se calculeaza valorile curente ale indicatorilor care se compara cu limitele tinta stabilite. In cursul anului 2020 nu s-au constatat abateri semnificative de la limitele tinta stabilite pentru fiecare categorie de risc, respectiv nu s-au intreprins planuri de masuri concrete de eliminare a riscului excesiv.

La nivel global se mentine starea de pandemie COVID19 declansata in anul 2019, in urma careia numeroase state, inclusiv Romania, au luat masuri pentru limitarea raspandirii virusului si imbolnavirii populatiei, cu potential impact semnificativ asupra anumitor sectoare de activitate (e.g. anulare evenimente publice, inchidere granite, restrangere anumite activitati, recomandare izolare sau reducere interactiuni sociale etc.).

Toate aceste masuri pot sa aiba ca efect o incetinire a economiei globale. La data intocmirii acestor situatii financiare nu se stie pentru cat timp se va prelungi situatia de incertitudine actuala si care va fi efectul final asupra situatiei economice a societatilor din Romania si din celelalte tari afectate. In consecinta, tinand cont de informatiile disponibile la data intocmirii acestor situatii financiare conducerea Societatii nu poate evalua impactul financiar si nici durata efectelor acestei pandemii.

In conditiile actuale Societatea urmareste respectarea intocmai a masurilor stabilite de autoritati si ia masuri de preventie ale efectelor pandemiei. Aceste masuri constau si in stabilirea unui plan de continuitate a afacerii cat mai detaliat si mai aplicat pentru situatii de acest gen, respectiv Societatea a procedat la actualizarea in conditiile pandemiei de COVID-19 a Planului de Continuitate al Afacerii.

Astfel, dincolo de activarea planului de lucru de acasa pentru toti angajatii in perioada starii de urgenta (telemunca), pentru a putea monitoriza evolutia pandemiei si a preveni impactul negativ in activitatea Societatii, pentru a asigura sanatatea si siguranta angajatilor, s-au definit 5 scenarii de lucru si un set de indicatori monitorizati zilnic, care detaliaza, fara a se limita, urmatoarele: modul de desfasurare a activitatii, nivelul de prezenta maxim admis la birou, segregarea spatiilor de lucru si utilizarea salilor de sedinta, planificarea activitatilor dar si protocolarele sanitare ce trebuiesc respectate.

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii

 Digitally signed by
RATIU OCTAVIAN-
MARIUS
Date: 2021.03.31
11:29:58 +03'00'

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

Nr. de inregistrare in organismul profesional

 Digitally signed by
POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31
10:52:58 +03'00'

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

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2020

Anexa nr. E1
Lei

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rand	Nr. Unitati	Sume in lei	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01		-	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1	30.637.374	
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03		-	
II. Date privind platile restante	Nr.rand	Total (Col. 2 + 3)	Din care :	
			Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04	-	-	-
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	-	-	-
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributii 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	41	45
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei	25	46	52
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 nerezidente 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 ale 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 completarile 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	-	-
V. Tichete de masa	Nr . rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	106.530	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare	Nr. rd.	31 decembrie anul precedent	31 decembrie anul curent
A	B	1	2
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	-	-
VII. Cheltuieli de inovare	Nr.rd.	31 decembrie anul precedent	31 decembrie anul curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72	-	-
VIII. Alte informatii	Nr.rd.	31 decembrie anul precedent	31 decembrie anul curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	73	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	74	-	-
Imobilizari financiare, in sume brute (rd.76+84), din care:	75	84.860	6.556.142
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 organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	81	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	83	-	-
Creante imobilizate, in sume brute , (rd.85+86),din care:	84	84.860	6.556.142
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	85	84.860	6.556.142
- creante imobilizate 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	3.037.349	3.719.683
- 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	52.095	66.419
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	92	52.095	66.419
- 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 relatii 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	217.496	253.223
- 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	217.496	253.223
- 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	42.500.000	13.200.000
- 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 organisme de plasament colectiv rezidente	112	-	-

- titluri de stat	113	-	-
- depozite bancare pe termen scurt	114	42.500.000	13.200.000
Alte valori de incasat	115	-	-
Casa in lei si in valuta , din care	116	3.706	7.131
- in lei	117	3.706	4.209
- in valuta	118	-	2.922
Conturi curente la banci in lei si in valuta , din care:	119	3.470.738	606.008
- in lei, din care:	120	3.468.707	591.016
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	121	-	-
- in valuta, din care:	122	2.031	14.992
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	123	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive , din care:	124	377	(866)
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei	125	377	(846)
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta	126	-	(20)
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	8.286.607	2.343.832
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	7.166.399	317.992
- 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	81.049	72.629
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului , (rd.167 la 170) din care:	166	1.000.640	791.014
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	167	127.509	140.746
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	168	210.410	239.926
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	169	662.721	410.342
- alte datorii in legatura cu bugetul statului	170	-	-
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile din grup	171	-	1.118.453
Sume datorate actionarilor	172	-	-
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate	173	-	-
Alte datorii , din care:	174	38.519	43.744
- 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	-	-
- 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	72.000.000	72.000.000
- actiuni cotate	183	-	-

- actiuni necotate	184	-	-		
- parti sociale	185	-	-		
- capital subscris varsat de nerezidenti	186	72.000.000	72.000.000		
Brevete si licente	187	-	-		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.	31 decembrie <u>anul precedent</u>	31 decembrie <u>anul curent</u>		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii	188	-	-		
X. Capital social varsat	Nr. rd.	31 decembrie <u>anul precedent</u>	31 decembrie <u>anul curent</u>		
		Suma (Col. 1)	% (Col. 2)	Suma (Col. 3)	% (Col. 4)
Capital social varsat (rd.190+194+195+196) , din care:	189	72.000.000	X	72.000.000	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	72.000.000	100	72.000.000	100
- detinut de persoane fizice	195	-	-	-	-
- detinut de alte entitati	196	-	-	-	-
XI. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice	Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B	2019		2020	
Crreante preluate prin cesionare de la persoane juridice(la valoare 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 31.03.2021 de catre:

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

Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:30:53 +03'00'

Stampila entitatii

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

Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:53:52 +03'00'

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, 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 2020

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Valori brute				
		Sold initial (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri		Sold final col.5=1+2-3 (lei)
				Total (lei)	Din care: dezmembrari si casari (lei)	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	440.171	-	-	x	440.171
Alte imobilizari	02	23.558.112	418.189	11.502	x	23.964.799
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	-	-	-	x	-
Total (rd.01 la 03)	04	23.998.283	418.189	11.502	x	24.404.970
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	-	-	-	x	-
Constructii	06	291.603	-	-	-	291.603
Instalatii tehnice si masini	07	223.479	-	-	-	223.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	723.723	279.395	21.339	-	981.779
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	-	-	-	x	-
Total (rd.05 la 09)	10	1.238.805	279.395	21.339	-	1.496.861
Imobilizari financiare	11	45.641.499	37.568.281	57.886.919	x	25.322.861
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)	12	70.878.587	38.265.865	57.919.760	-	51.224.692

Situatia amortizarii activelor imobilizate la 31 Decembrie 2020

Lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial (lei)	Amortizare în cursul anului (lei)	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta (lei)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) (lei)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	440.171	-	-	440.171
Alte imobilizari	14	23.241.055	235.673	11.501	23.465.227
TOTAL (rd.13+14)	15	23.681.226	235.673	11.501	23.905.398
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	-	-	-	-
Constructii	17	79.767	70.612	-	150.379
Instalatii tehnice si masini	18	223.479	-	-	223.479
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	588.420	73.387	-	661.807
Total (rd.16 la 19)	20	891.666	143.999	-	1.035.665
AMORTIZARI – TOTAL (rd.15+20)	21	24.572.892	379.672	11.501	24.941.063

Situatia ajustrilor pentru depreciere

lei

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

Autorizate si semnate in data de 31.03.2021 de catre:

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

Stampila entitatii

Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS
Date: 2021.03.31 11:31:22 +03'00'

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

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Digitally signed by POENARI ADRIANA
Date: 2021.03.31 10:54:26 +03'00'