

FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT VITAL

Situatii financiare pentru exercitiul financiar

incheiat la data de 31 Decembrie 2009

Intocmite in conformitate cu Norma nr. 14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, cu modificarile si completarile ulterioare si

Norma nr. 1/2010 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private pentru exercitiul financiar 2009



INTRARE
Nr. 14/2393
04 2010

DATE DE IDENTIFICARE	
Judet	Cluj
Denumirea fondului de pensii	Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL
Cod de inregistrare al fondului de pensii atribuit de CSSPP	FP2-54
Denumirea administratorului	AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Cod de inregistrare al administratorului atribuit de CSSPP	SAP-RO-22079079
Numele si prenumele persoanei care a intocmit raportarea	Poenari Adriana
Data la care se face referire	31/12/2009

BILANT
la data de 31 decembrie 2009

COD 10

Denumirea indicatorului	Nr. rând.	Sold la	
		01/01/2009	31/12/2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Titluri immobilizate (ct.265)	01	0	3617867
2. Creante immobilizate (ct. 267)	02	3259341	30129274
TOTAL (rd. 01 la 02)	03	3259341	33747141
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. CREANTE			
1. Clienti (ct.411)	04	0	0
2. Efecte de primit de la clienti (ct.413)	05	0	0
3. Creante - furnizori debitori (ct. 409)	06	0	0
4. Decontări cu participantii (ct. 452)	07	0	0
5. Alte creante (ct. 267+446**+461+473**+5187)	08	13182200	10165920
TOTAL (rd. 04 la 08)	09	13182200	10165920
II. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Investiții financiare pe termen scurt (ct. 506+508+5113 +5114)	10	6535708	19559064
III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.5112+512+531)	11	1065	0
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 09+10+11)	12	19718973	29724984
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	13	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Avansuri încasate(ct.419)	14	0	0
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	15	0	30680
3. Efecte de plătit (ct. 403)	16	0	0
4. Suma datorate privind decontările cu participantii (ct. 452**)	17	0	0
5. Alte datorii (ct.269+446**+462+473**+509+5186)	18	0	0
TOTAL (rd. 14 la 18)	19	0	30680
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.12 + 13-19-28)	20	19718973	29694304
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03+20)	21	22978314	63441445
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Avansuri încasate(ct. 419)	22	0	0
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	23	0	0
3. Efecte de plătit (ct. 403)	24	0	0
4. Suma datorate privind decontări cu participantii (ct. 452**)	25	0	0
5. Alte datorii (ct.269+446**+462+473**+509+5186)	26	0	0
TOTAL (rd. 22 la 26)	27	0	0
H. VENITURI ÎN AVANS (ct. 472)	28	0	0
I. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITALUL FONDULUI			
- capital privind unitățile de fond (ct.1017)	29	22159548	57271988
II. PRIMELE FONDULUI			
- prime aferente unităților de fond (ct.1045)	30	0	0
III. REZERVE			
- rezerve specifice activității fondurilor de pensii (ct.106)	31	0	0
IV. REZULTAT REPORTAT			
1. Rezultatul reportat aferent activității fondurilor de pensii (ct. 1171)			
Sold C	32	0	818766
Sold D	33	0	0
2. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)			
Sold C	34	0	0
Sold D	35	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	36	818766	5350691
Sold D	37	0	0
VI. Repartizarea profitului (ct.129)	38	0	0
J. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29+30+31+32-33+34-35+36-37-38)	39	22978314	63441445

ADMINISTRATOR,
Numele, prenumele și semnatura Rățiu Octavian Marius
Stampila entității

Intocmit,
Numele, prenumele și semnatura Poenari Adriana

DATE DE IDENTIFICARE	
Judet	Ciuj
Denumirea fondului de pensii	Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL
Cod de inregistrare al fondului de pensie atribuit de CSSPP	FP2-54
Denumirea administratorului	AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Cod de inregistrare al administratorului atribuit de CSSPP	SAP-RO-22079079
Numele și prenumele persoanei care a întocmit raportarea	Poenari Adriana
Data la care se face referire	31/12/2009

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
la data de 31 decembrie 2009

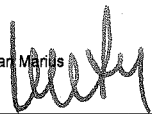
COD 20

Denumirea indicatorului	Nr. rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
		31/12/2008	31/12/2009
		1	2
A	B		
A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
1. Venituri din imobilizări financiare (ct.761)	01	0	5176
2. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct.762)	02	0	0
3. Venituri din creanțe imobilizate (ct.763)	03	0	0
4. Venituri din investiții financiare cedate (ct.764)	04	65002	3670198
5. Venituri din dobânzi (ct.766)	05	822516	4613279
6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct.765+767+768)	06	0	0
7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct.704)	07	0	0
8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 754+758)	08	0	0
TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 01 la 08)	09	887518	8288653
B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
1. Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct.664)	10	68752	2683067
2. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	11	0	0
3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct.663+665+667+668)	12	0	0
4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct.622)	13	0	254895
5. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct.627)	14	0	0
6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terți (ct.628)	15	0	0
7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	16	0	0
8. Alte cheltuieli din activitatea curentă (ct.654+658)	17	0	0
TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd.10 la 17)	18	68752	2937962
C. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
- profit (rd.09-18)	19.1	818766	5350691
- pierdere (rd.18-09)	19.2	0	0
D. VENITURI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct.771)	20	0	0
E. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct.671)	21	0	0
F. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ			
- profit (rd. 20-21)	22.1	0	0
- pierdere (rd. 21-20)	22.2	0	0
G. TOTAL VENITURI (rd. 09+20)	23	887518	8288653
H. TOTAL CHELTUIELI (rd. 18+21)	24	68752	2937962
I. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct.121)			
-profit (23-24)	25.1	818766	5350691
-pierdere (24-23)	25.2	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele, prenumele și semnatura Rațiu Octavian Marius

Ștampila entității



Intocmit,

Numele, prenumele și semnatura Poenari Adriana



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**Situatia modificarilor capitalului propriu al
Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL
la data de 31 decembrie 2009**

lei

Nr. Crt.	Denumirea elementului	Sold la începutul anului financiar	Cresteri		Descresteri		Sold la sfârșitul anului financiar
			Total: din care	Din transfer	Total: din care	Din transfer	
1	Capitalul fondului de pensii (ct. 101)	22.159.548	35.271.658	403.677	159.218	159.218	57.271.988
2	Prime aferente unităților de fond (ct. 104)	0	0	0	0	0	0
3	Rezerve specifice activității fondurilor de pensii (ct. 106)	0	0	0	0	0	0
4	Rezultatul reportat aferent activității fondului de pensii (ct. 1171)						
	Sold C	0	818.766	0	0	0	818.766
	Sold D	0	0	0	0	0	0
5	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)						
	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
6	Profitul sau pierderea exercițiului financiar (ct. 121)						
	Sold C	818.766	5.350.691	0	818.766	0	5.350.691
	Sold D	0	0	0	0	0	0
7	Repartizarea profitului (129)	0	0	0	0	0	0
8	Total capitaluri proprii	22.978.314	41.441.115	403.677	977.984	159.218	63.441.445

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian MariusINTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Situatia Fluxurilor de Trezorerie la data de 31 decembrie 2009

	Denumirea elementului	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
A	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
	a) Incasari de contributii de la participanti, sume din transferuri	22.747.152	36.163.182
	b) Plati ale activelor personale nete catre participanti/beneficiari	19.858	151.771
	c) Plati catre administratorul fondului de pensii	567.746	1.123.185
	d) Alte sume platite din fondul de pensii	0	0
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare (I)	22.159.548	34.888.226
B	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII		
	a) Plati pentru achizitionarea de investitii pe termen scurt	17.755.556	31.594.581
	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare pe t. lung	3.288.634	59.174.213
	c) Incasari din vanzarea de investitii pe termen scurt	0	21.743.796
	d) Incasari din vanzarea de imobilizari financiare pe t. lung	0	29.351.301
	e) Alte venituri financiare incasate	279.022	4.303.561
	Trezorerie neta din activitati de investitie (II)	-20.765.168	-35.370.136
C	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
	Trezorerie neta din activitati de finantare (III)	0	0
	Creșterea neta a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie (I+II+III)	1.394.380	-481.910
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	0	1.394.380
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1.394.380	912.470

Denumirea elementului	Suma
Valoarea plasamentelor in depozite < 3 luni la 31.12.2009	912.470
Cont curent la 31.12.2009	0
TOTAL	912.470

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

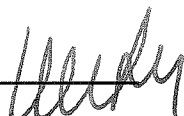
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

NOTA 1**Situatia depozitelor bancare si a certificatelor de depozit
la data de 31 decembrie 2009**

Denumire		Valoarea depozitului			Valoarea dobanzii		Pondere in total	Data	
Banca	Simbol cont	Scadența la o luna	Scadența la 3 luni	Scadența peste 3 luni	%	Valoare		Constituirii	Scadenței
BRD GSG	BRDE	167.787,12	-	-	8,50	356,55	5%	23-Dec-2009	4-Jan-2010
Banca Transilvania	BTRL	-	1.560.525,41	-	12,50	95.365,44	50%	09-Jul-2009	4-Feb-2010
Banca Transilvania	BTRL	-	377.785,41	-	11,00	15.352,78	12%	21-Aug-2009	22-Feb-2010
Banca Transilvania	BTRL	-	215.471,69	-	10,15	2.247,79	7%	25-Nov-2009	25-Feb-2010
Banca Transilvania	BTRL	-	309.583,33	-	10,50	8.939,22	10%	24-Sep-2009	24-Mar-2010
Banca Transilvania	BTRL	-	529.211,39	-	10,25	1.356,10	16%	23-Dec-2009	24-Mar-2010
X	TOTAL	167.787,12	2.992.577,23	-		123.617,88	100%	X	X

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
Ratiu Octavian Marius

Semnatura

Stampila
entitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele Poenari Adriana
Calitatea Manager Financiar

Semnatura



Nr. de inregistrare in organismul profesional

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**NOTA 2
Situatia creantelor si datoriilor**

lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1=2+3	2	3	
Total, din care	0	0	0	
Datorii *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori - facturi nesoite	30.680	30.680		
Total, din care	30.680	30.680	0	0

1. Situatiia creantelor comerciale si alte creante

La data de 31 decembrie 2009, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu inregistreaza creante comerciale neincasate sau alte creante.

2. Situatiia datoriilor

La data de 31 decembrie 2009, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL inregistreaza la categoria Datorii – sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an – suma de 30.680 lei, reprezentand valoarea comisionului din administrarea activelor Fondului de Pensii VITAL aferent lunii decembrie 2009, comision acumulat zilnic si a carui valoare urmeaza a fi facturata Fondului de catre Societatea de administrare a acestuia in luna ianuarie 2010.

La data bilantului, Fondul de pensii Administrat Privat VITAL nu inregistreaza sume ce reprezinta datorii a caror scadenta este mai mare de 1 an.

La data bilantului, in contabilitatea analitica a Fondului de pensii VITAL nu exista evidentiile obligatiilor privind plata dreptului de pensie si obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane, pe parcursul anului neexistand situatia de plata a dreptului de pensie catre participanti sau necesitatea crearii de provizioane in vederea acoperirii unor obligatii curente dar incerte.

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

NOTA 3
Analiza rezultatului din activitatea curenta

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Venituri din imobilizari financiare (ct. 761)	01	0	5.176
2	Venituri din investitii pe termen scurt (ct. 762)	02	0	0
3	Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	03	0	0
4	Venituri din investitii financiare cedate (ct. 764)	04	65.002	3.670.198
5	Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)	05	0	0
6	Alte venituri din activitatea curenta (ct. 754+758)	06	0	0
7	Venituri din diferente de curs valutar (ct. 765)	07	0	0
8	Venituri din dobanzi (ct. 766)	08	822.516	4.613.279
9	Alte venituri financiare din activitatea curenta (rd. 10+11)	09	0	0
10	- din sconturi obtinute (ct. 767)	10	0	0
11	- din alte venituri financiare (ct. 768)	11	0	0
12	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 09)	12	887.518	8.288.653
13	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (ct. 664)	13	68.752	2.683.067
14	Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (ct. 622)	14	0	254.895
15	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate (ct. 627)	15	0	0
16	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (ct. 628)	16	0	0
17	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	17	0	0
18	Alte cheltuieli din activitatea curenta (ct. 654+658)	18	0	0
19	Cheltuieli din diferente de curs valutar (ct. 665)	19	0	0
20	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	20	0	0
21	Alte cheltuieli financiare din activitatea curenta (rd. 22 la 23)	21	0	0
22	- cheltuieli privind sconturile acordate (ct. 667)	22	0	0
23	- alte cheltuieli financiare (ct. 663+668)	23	0	0
24	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 13 la 21)	24	68.752	2.937.962
25	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA			
26	- profit (rd. 12-24)	25	818.766	5.350.691
27	- pierdere (rd. 24-12)	26	0	0

La data de 31 decembrie 2009, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL inregistreaza un rezultat contabil pozitiv, respectiv un profit de 5.350.691 lei, acesta fiind aferent exercitiului financiar 2009.

Veniturile realizate de catre Fond in cursul exercitiului financiar 2009, in suma totala de 8.288.653 lei reprezinta in totalitate venituri din activitatea curenta, fiind formate din urmatoarele categorii:

1. Venituri din imobilizari financiare, in suma de 5.176 lei, reprezentand venituri din dividende incasate din partea societatilor pe actiuni la care Fondul avea calitatea de actionar la data de referinta stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor acestor societati.

2. Venituri din investitii financiare cedate, in suma totala de 3.670.198 lei, cu urmatoarea componenta:
 - a) Venituri din imobilizari financiare cedate, 3.041.809 lei, din care:
 - Diferente pozitive de cotation a imobilizarilor financiare fata de pretul de achizitie: 2.476.729 lei
 - Profit din vanzare imobilizari financiare aflate in portofoliu: 565.080 lei
 - b) Castiguri din investitii pe termen scurt cedate, 628.389 lei, reprezentand diferente pozitive de cotation a acestor instrumente (perioada 01 ianuarie 2009 – 30 aprilie 2009, conform Normei CSSPP 17/2007), respectiv valoarea reprezentand amortizarea diferentei dintre valoarea nominala care va fi efectiv incasata la scadenta titlurilor si pretul net de achizitie (incepand cu 01 mai 2009, conform Normei CSSPP 5/2009)
3. Venituri din dobanzi, in quantum total de 4.613.279 lei, reprezentand bonificatii pentru depozitele la termen constituite si instrumentele cu venit fix detinute in decursul exercitiului financiar 2009, valoarea discountului incasat la scadenta, aferent certificatelor de trezorerie cu discount emise de Ministerul Finantelor din Romania, precum si dobanzile bonificate aferente disponibilitatilor existente in conturile curente ale Fondului,

Cheltuielile efectuate de catre Fondul VITAL in cursul exercitiului financiar 2009, in suma totala de 2.937.962 lei, reprezinta de asemenea, in totalitate, cheltuieli aferente activitatii curente, cuprinzand urmatoarele categorii:

1. Cheltuieli privind investitiile financiare cedate, in suma de 2.683.067 lei, cu urmatoarea componenta:
 - a) Cheltuieli privind imobilizari financiare cedate, in suma de 2.309.008 lei, reprezentand diferente negative de cotation a imobilizarilor financiare detinute in portofoliul Fondului pe parcursul exercitiului financiar 2009.
 - b) Pierderi din investitiile pe termen scurt cedate, in suma de 374.059 lei, din care:
 - 373.987 lei reprezentand diferente negative de cotation ale acestor instrumente (perioada 01 ianuarie 2009 – 30 aprilie 2009, conform Normei CSSPP 17/2007), respectiv valoarea reprezentand amortizarea diferentei dintre valoarea nominala care va fi efectiv incasata la scadenta titlurilor si pretul net de achizitie (incepand cu 01 mai 2009, conform Normei CSSPP 5/2009)
 - Pierdere din vanzare instrumente de natura investitiilor pe termen scurt: 72 lei
2. Cheltuieli privind comisioane, onorarii si cotizatii ale Fondului, datorate Administratorului acestuia, respectiv AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., in suma de 254.895 lei, reprezentate - in ce priveste exercitiul financiar 2009 - numai de comisionul datorat Administratorului pentru activitatea de administrare a activelor nete ale Fondului de catre acesta.
Conform Legii 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, suportarea acestui comision de administrare a activelor nete cade in sarcina Fondului, respectiv a participantilor acestuia.

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

NOTA 4

Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2009 sunt intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
- Norma 14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private
- Norma 1/2009 pentru modificarea si completarea Normei 14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor economice autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private
- Norma 1/2010 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private pentru exercitiul financiar 2009

Situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar inceput la data de 01 Ianuarie 2009 si incheiat la data de 31 Decembrie 2009 cuprinde urmatoarele: bilantul, situatia veniturilor si cheltuielilor, situatia modificarii capitalului propriu al Fondului de pensii, situatia fluxurilor de trezorerie, note explicative la situatiile financiare anuale individuale.

B. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2009 este facuta in conformitate cu principiile contabile prevazute mai jos, conform contabilitatii de angajamente, respectiv efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand acestea se produc – si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul este incasat sau platit – si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor in care acestea s-au produs.

Principiul continuitatii activitatii - Fondul isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor – reprezinta aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.



Principiul prudentei - la intocmirea situatiilor financiare anuale ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, evaluarea elementelor bilantiere s-a efectuat pe o baza prudenta, respectandu-se urmatoarele : a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizata la data bilantului; b) au fost luate in considerare si evaluate toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau precedent, chiar daca acestea au devenit evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia; c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potientiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unuia precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia, avandu-se in vedere si eventualele provizioane de constituit si datorii rezultate din clauze contractuale; d) s-a tinut seama de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului este profit sau pierdere.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

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

Principiul intangibilitatii

a) Bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2009 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2008, respectiv soldurile initiale la data de 01 Ianuarie 2009 corespund cu soldurile finale la data de 31.12.2008.

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

Fondul a respectat acest principiu, cu exceptia modificarii metodelor de evaluare a instrumentelor financiare aflate in portofoliu in cursul exercitiului financiar 2009, modificare reglementata prin Norma nr. 5/2009 privind calculul activului net si al valorii unitatii de fond pentru fondurile de pensii administrate privat, emisa de CSSPP si publicata in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 160 / 16.03.2009, care abroga prevederile Normei CSSPP 17 / 2007 emisa de acelasi organism de supraveghere amintit anterior.

Principiul necompensarii – orice compensare intre elementele de active si datorii, precum si intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. In cursul exercitiului financiar 2009, Fondul nu a procedat la compensarea valorilor elementelor ce reprezinta active cu valoarea elementelor ce reprezinta pasive, respectiv a veniturilor cu cheltuielile, respectand principiul necompensarii.

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

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



Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

C. Politici si metode contabile

(a) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(b) Conversii valutare

In cursul exercitiului financiar 2009 Fondul nu a inregistrat tranzactii exprimate in valuta.

(c) Active imobilizate

Activele Fondului existente in portofoliu la data de 31 Decembrie 2009 sunt formate din urmatoarele categorii:

- Imobilizari financiare – titluri imobilizate de natura actiunilor
- Imobilizari financiare – creante imobilizate de natura titlurilor de stat cu scadenta mai mare de un an
- Alte creante de natura titlurilor de stat cu scadenta mai mica de un an
- Investitii financiare pe termen scurt de natura obligatiunilor municipale si corporatiste, titlurilor de participare si depozitelor bancare pe termen scurt

(d) Capitalul fondului existent in sold la data de 31 Decembrie 2009 reprezinta totalul contributiilor nete ale participantilor la Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, provenite din insumarea contributiilor participantilor aderenti si a celor transferati in Fond diminuate cu contributiile individuale ale participantilor transferati din Fond catre alte Fonduri.

(e) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Sunt formate din depozitele bancare cu scadenta mai mica de 3 luni si disponibilul in conturi curente existente in portofoliul Fondului la data de 31 decembrie 2009.

(f) Creante comerciale si alte creante

La data de 31 Decembrie 2009 Fondul nu inregistreaza creante comerciale sau alte creante.

(g) Conturile de furnizori si alte datorii

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

(h) Recunoasterea veniturilor

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.



Veniturile Fondului, realizate în cursul anului financiar 2009, sunt formate din venituri din dobânzi și venituri din diferențe favorabile de cotație ale instrumentelor tranzacționate deținute, amortizarea diferentelor între costul net de achiziție și valoarea nominală a instrumentelor cu venit fix, venituri din dividende, venituri din vânzare de imobilizări financiare de natură acțiunilor și titlurilor de stat pe termen lung, venituri din vânzarea investițiilor financiare de natură titlurilor de participare OPCVM.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute atât la momentul bonificării și încasării lor în conturile curente, ca și flux de trezorerie, cât și periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

(i) Evaluarea instrumentelor financiare existente în portofoliul Fondului VITAL în exercitiul financiar 2009

Înregistrarea în portofoliul fondului de pensii administrat privat a tranzacțiilor cu instrumente financiare se face la data tranzacției, pe baza documentului de tranzacționare.

Până la data de 1 mai 2009, evaluarea instrumentelor financiare s-a făcut conform Normei CSSPP Nr. 17/ 2007 privind calculul activului net și a valorii unității de fond pentru fondurile de pensii administrate privat astfel:

- **Instrumentele financiare admise la tranzacționare pe o piață reglementată** sunt evaluate la prețul de închidere al secțiunii principale a pieței respective din ziua pentru care se efectuează calculul.
- Pentru **instrumentele financiare cu venit fix**, prețul de închidere se aplică la valoarea nominală a instrumentului la care se adaugă dobânda la zi calculată conform prospectului, prin recunoașterea zilnică a dobânzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului conform caracteristicilor instrumentului.
- **Instrumentele pieței monetare** sunt evaluate prin metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului.
- **Depozitele constituite la institutii de credit**, indiferent de durata depozitului, se evaluează folosindu-se metoda bazată pe recunoașterea zilnică a dobânzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului.
- Pentru evaluarea **titlurilor de participare ale unui OPCVM** care nu sunt tranzacționate pe o piață reglementată se ia în calcul ultima valoare unitară a activului net calculată, certificată de Depozitarul respectivului OPCVM și publicată.
- Detinerile în **conturile curente** ale Fondului VITAL se evaluează prin luarea în considerare a soldului disponibil la data pentru care se efectuează calculul.

Începând cu data de 1 mai 2009, prin intrarea în vigoare a Normei CSSPP nr. 5/2009 privind calculul activului net și al valorii unității de fond pentru fondurile de pensii administrate privat, care abrogă prevederile Normei CSSPP 17 / 2007, se modifică metodele de evaluare pentru o parte din instrumentele financiare admise a face parte din portofoliul unui fond de pensii administrat privat.



In ce priveste instrumentele financiare existente in portofoliul VITAL pe parcursul exercitiului financiar 2009, s-a modificat numai metoda de evaluare a titlurilor de stat si a instrumentelor cu venit fix astfel :

- Pentru titlurile de stat, indiferent de maturitatea acestora, precum si pentru toate instrumentele cu venit fix, inclusiv obligatiuni neguvernamentale, obligatiuni municipale, ale autoritatilor publice locale sau obligatiuni corporative, evaluarea se face prin adaugarea la pretul net de achizitie atat a dobanzii cumulate, calculata prin aplicarea ratei cuponului la valoarea nominala pentru perioada scursa de la data de început a cuponului curent pana la data de calcul, cat si a sumei rezultate din recunoasterea zilnica a diferentei dintre valoarea nominala care va fi efectiv încasata la scadenta titlurilor si pretul net de achizitie.

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 5**Informatii privind participantii la
Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL****A. Evolutia valorii si numarului unitatilor de fond, numarul si valoarea totala a unitatilor de fond nou emise, numarul si valoarea totala a unitatilor de fond anulate**

- a) Evolutia valorii si numarului unitatilor de fond pe parcursul exercitiului financiar 2009 se prezinta dupa cum urmeaza:

-lei-

Nr. crt.	Luna	Data certificare depozitare	Valoarea unitatii de fond la sfarsit de luna	Activ net la sfarsitul lunii
1	Ianuarie	30.01.2009	10.813600	26,116,613.40
2	Februarie	27.02.2009	10.919800	29,515,624.88
3	Martie	31.03.2009	11.035300	32,692,920.47
4	Aprilie	30.04.2009	11.159337	35,996,068.03
5	Mai	29.05.2009	11.277132	39,414,761.01
6	Iunie	30.06.2009	11.400405	42,875,744.75
7	Iulie	31.07.2009	11.520780	46,189,897.28
8	August	31.08.2009	11.643698	49,675,651.44
9	Septembrie	30.09.2009	11.766881	53,159,356.40
10	Octombrie	30.10.2009	11.801711	56,153,129.23
11	Noiembrie	30.11.2009	11.930042	59,611,809.99
12	Decembrie	31.12.2009	12.128323	63,441,445.16

b) Evolutia numarului si valorii totale a unitatilor de fond nou emise precum si a numarului si valorii totale a unitatilor de fond anulate in decursul exercitiului financiar 2009 se prezinta astfel:

Nr. crt	Luna	Contributii		Transfer de disponibilitati IN fond		Transfer de disponibilitati DIN fond		Total unitati de fond la sfarsitul lunii
		Brute incasate	Numar unitati de fond din contributii	Brut incasat	Numar unitati de fond din transferuri IN	Brut transferat	Numar unitati de fond din transferuri OUT	
1	Ianuarie	2.964.560	268.460,576685	-	-	-	-	2.415.165,493428
2	februarie	3.221.784	288.462,297835	27.439,34	2.524,584946	34.754,10	3.199,721175	2.702.952,655034
3	Martie	2.926.621	259.625,748515	-	-	-	-	2.962.578,403549
4	Aprilie	2.995.964	262.764,559351	3.351,60	302,682199	-	-	3.225.645,645099
5	Mai	3.015.004	261.550,362968	138.005,09	12.304,074375	49.279,45	4.395,047173	3.495.105,035269
6	Iunie	3.000.931	267.427,739189	94.644,07	8.363,797528	-	-	3.760.896,571986
7	Iulie	2.922.133	248.371,632287	-	-	-	-	4.009.268,204273
8	August	2.983.121	250.950,987842	137.009,84	11.819,177851	66.393,45	5.725,960840	4.266.312,409126
9	Septembrie	3.023.327	251.424,093415	608,76	51,952831	914,99	78,237271	4.517.710,218101
10	Octombrie	2.917.224	240.796,034056	-	-	5.379,43	456,524734	4.758.049,727423
11	Notembrie	2.909.568	238.646,337835	1.502,16	126,417171	489,05	41,174571	4.996.781,307858
12	Decembrie	2.879.269	234.144,133208	1.116,02	93,174646	2.007,70	168,011976	5.230.850,603736
	Total	35.759.506	3.062.624,503186	403.676,88	35.585,861547	159.218,17	14.064,677740	5.230.850,603736

B. Situatia privind evolutia numarului participantilor si a valorii unitatii de fond in ultima zi a lunii

Participantii contributori reprezinta acei participantii validati de catre Casa Nationala de Pensii si alte Drepturi de Asigurari Sociale, pentru care, de la inceputul activitatii Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL si pana la data de 31 decembrie 2009 s-a incasat cel putin o contributie.

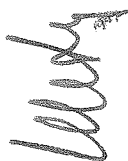
Numarul de participantii reprezinta toate persoanele inscrise in Registrul Participantilor validati de catre Casa Nationala de Pensii si alte Drepturi de Asigurari Sociale.

Nr. crt.	Luna	Numarul participantilor contributori							Valoarea unitatii de fond	Numar de unitati de fond
		S0	S1	S2	S3	S4				
1	Ianuarie	2,099	-	-	-	-	-	122,049	10.813600	2,415,165.493428
2	Februarie	2,335	133	150	-	-	-	124,367	10.919800	2,702,952.655034
3	Martie	2,072	-	-	-	-	-	126,439	11.035300	2,962,578.403549
4	Aprilie	1,575	12	-	-	-	-	128,026	11.159337	3,225,645.645099
5	Mai	1,094	538	140	-	-	-	129,518	11.277132	3,495,105.035269
6	Iunie	1,039	263	-	-	-	-	130,820	11.400405	3,760,896.571986
7	Iulie	1,040	-	-	-	-	-	131,860	11.520780	4,009,268.204273
8	August	1,083	429	175	-	-	-	133,197	11.643698	4,266,312.409126
9	Septembrie	962	1	5	-	-	-	134,155	11.766881	4,517,710.218101
10	Octombrie	994	-	13	-	-	-	135,136	11.801711	4,758,049.727423
11	Noiembrie	1,216	1	2	-	-	-	136,351	11.930042	4,996,781.307858
12	Decembrie	1,093	2	4	-	-	-	137,442	12.128323	5,230,850.603736
	Total	16,602	1,379	489	-	-	-	137,442		5,230,850.603736

Wesky

Nr. crt.	Luna	Numarul participantilor				
		S0	S1	S2	S3	S4
1	Ianuarie	1.380	-	-	-	143.374
2	Februarie	1.845	133	150	-	145.202
3	Martie	1.556	-	-	-	146.758
4	Aprilie	1.121	12	-	-	147.891
5	Mai	638	538	140	-	148.927
6	Iunie	646	263	-	-	149.836
7	Iulie	627	-	-	-	150.463
8	August	656	429	175	-	151.373
9	Septembrie	545	1	5	-	151.914
10	Octombrie	593	-	13	-	152.494
11	Noiembrie	666	1	2	-	153.159
12	Decembrie	687	2	4	-	153.844
	Total	10.960	1.379	489	-	153.844

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL

Decizie autorizare: 97/2007

Cod inscriere: FP2 – 54

Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Cluj-Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98-100

Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 6**Alte informatii privind activitatea
Fondului de pensii administrat privat VITAL****A. Informatii generale privind prezentarea AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL**

Prezentele situatii financiare anuale individuale ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferente exercitiului financiar 2009, sunt intocmite de catre AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., in calitate de Administrator, cu sediul social in Cluj Napoca, Calea Dorobantilor, nr. 98 – 100, Codul Unic de Inregistrare 22066642, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J12/3044/05.07.2007, inregistrata in Registrul CSSPP, la sectiunea administratorilor de fonduri de pensii administrate privat, sub codul de inscriere nr. SAP-RO-22079079, in baza Deciziei CSSPP nr. 61 din data de 03.08.2007.

AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. este societate de pensii, administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL. Societatea are in administrare exclusiv Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL.

Obiectul de activitate, conform clasificarii activitatilor din economia nationala, este Activitati ale caselor de pensii (cu exceptia celor din sistemul public de asigurari sociale), cod CAEN 6530.

Capitalul social subscris si varsat al Societatii AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 31 decembrie 2009 este de 17.500.000 lei (la 31 decembrie 2008 : 61.800.000 lei).

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2009 se prezinta dupa cum urmeaza (in RON):

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere (%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	175.000.000	0,1	17.500.000	100

Structura actionariatului la data de 31 Decembrie 2008 se prezinta dupa cum urmeaza:

1. AEGON WONINGEN NOVA B.V. a subscris si varsat, integral in numerar, un aport in valoare de 30.900.000 lei, aport in schimbul caruia i se atribuie un numar de 309.000.000 actiuni nominative, fiecare cu o valoare de 0.1 lei (RON), reprezentand un procent total de 50 % din capitalul social al societatii.

2. Banca Transilvania S.A. a subscris si varsat, integral in numerar, un aport in valoare de 30.900.000 lei, aport in schimbul caruia i se atribuie un numar de 309.000.000 actiuni nominative, fiecare cu o valoare de 0.1 lei (RON), reprezentand un procent total de 50 % din capitalul social al societatii.

Organul de administratie al AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat SA este Consiliul de Administratie. La data incheierii exercitiului financiar 2009, componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii este urmatoarea:

- Domnul Ciorcila Horia - Presedinte
- Domnul Silaghi Claudiu Eugen Iuliu – membru
- Domnul Kepecs Gabor Tibor - membru
- Domnul Walkate Harald Alexander - membru
- Doamna Nadasan Mihaela Simona – membru

In perioada 01 ianuarie 2009 – 29 iunie 2009 Societatea a fost parte a grupurilor financiare Banca Transilvania si AEGON, iar incepand cu data de 30 iunie 2009 si pana la data bilantului, Societatea face parte exclusiv din grupul financiar AEGON, urmare a vanzarii actiunilor detinute de Banca Transilvania S.A. catre AEGON WONINGEN NOVA B.V.

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

Exemplarele in original ale situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2009 ale Societatii AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. si ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL se pot consulta la sediul social al Societatii, mentionat anterior.

B. Informatii generale privind prezentarea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL a luat fiinta in baza contractului de societate civila semnat intre 5 membri fondatori, fiind o entitate fara personalitate juridica, în conformitate cu prevederile Legii 411/2004. Fondul a fost autorizat de catre CSSPP prin Decizia nr. 97/21.08.2007 fiind inregistrat in Registrul CSSPP cu codul FP2-54.

Depozitarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL este realizata de catre BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE, cu sediul in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inregistrata in Registrul CSSPP cu nr. DEP-RO-373958, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

Auditorul extern al fondului este Ernst & Young Assurance Services S.R.L., inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/5964/1999, cod unic de inregistrare RO11909783, cu sediul in Bucuresti, Str. Dr. Iacob Felix, nr.63-69, etaj 3, inregistrata in Registrul CSSPP cu nr. AUD-RO-11922130, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 39/10.07.2007.



C. Modul de intocmire a situatiilor financiare anuale ale anului 2009

Situatiile financiare anuale intocmite sunt proprii Societatii AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. si Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, fiind intocmite in limba romana si in moneda nationala.

Activele si pasivele Fondului VITAL sunt organizate, evidentiata si administrate distinct separat de contabilitatea proprie a Societatii de administrare, fara posibilitatea transferului acestora intre Fond si Societate.

D. Tranzactii valutare

Ca si principii de politica contabila, elementele de activ si pasiv precum si veniturile si cheltuielile exprimate in valuta la data intocmirii bilantului contabil, sunt convertite in RON utilizand cursurile pietei valutare din data de 31 Decembrie 2009, comunicate de Banca Nationala a Romaniei. 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.

Fondul de pensii administrat privat VITAL nu a detinut in cursul exercitiului financiar 2009 active sau pasive, venituri sau cheltuieli, denumite in alta valuta decat moneda nationala.

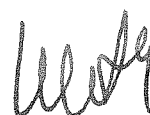
E. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2009 al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2009 este profit de 5.350.691 lei (2008 : 818.766), structura veniturilor si cheltuielilor cu efect asupra contului de profit si pierdere fiind urmatoarea:

Indicator	Suma (lei)
Venituri din activitatea curenta	8.288.653
Cheltuieli din activitatea curenta	2.937.962
Total Venituri	8.288.653
Total Cheltuieli	2.937.962
Profitul exercitiului financiar 2009	5.350.691

F. Evenimente ulterioare datei bilantului

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului, evenimente de o asemenea importanta incat neprezentarea lor in prezentele situatii financiare anuale sa afecteze capacitatea utilizatorilor acestor situatii financiare de a efectua evaluari si de a lua decizii corecte.



G. Venituri si cheltuieli extraordinare, venituri si cheltuieli inregistrate in avans

In cursul exercitiului financiar 2009, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu a inregistrat venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare, de asemenea nu a inregistrat venituri in avans sau cheltuieli in avans.

H. Onorarii achitate auditorului financiar

Onorariile datorate auditorului financiar al Fondului VITAL pentru serviciile de auditare financiara a situatiilor financiare ale anului 2009 reprezinta in integralitate costul Societatii de administrare, fiind suportate integral de catre aceasta, conform prospectului schemei de pensii administrate privat a Fondului VITAL in vigoare in anul 2009.

I. Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

In cursul exercitiului financiar 2009 Fondul de pensii administrat privat VITAL nu a avut in detinere efecte comerciale, respectiv in evidenta contabila a Fondului la data de 31 decembrie 2009 nu exista inregistrate efecte comerciale scontate neajunse la scadenta.

J. Angajamente financiare

In cursul exercitiului financiar 2009, Fondul VITAL nu a contractat angajamente financiare, acest lucru fiind interzis de legislatia de specialitate in vigoare.

Conform Legii 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, articolul 3 stipuleaza ca resursele financiare ale fondului de pensii se constituie din urmatoarele : a) contributi nete convertite in unitati de fond, b) drepturile cuvenite beneficiarilor participanti si nerevendicate in termenul general de prescriptie, c) dobanzile si penalitatile de intarziere aferente contributiilor nevirate in termen, d) sumele rezultate din investirea veniturilor prevazute la literele a), b) si c).

K. Datorii scadente, datorii probabile si angajamente acordate

La data de 31 decembrie 2009 Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu are evidentiate datorii scadente, datorii probabile si angajamente acordate.

La data de 31 decembrie 2009 Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu inregistreaza datorii reprezentand sume datorate participantilor la Fond de natura pensiilor de plata sau restituiri.

ADMINISTRATOR,
Ratiu Octavian Marius



INTOCMIT,
Poenari Adriana
Manager Financiar

