

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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Florești, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. B1

**BILANT**  
la data de 31 decembrie 2010

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold	
		Inceputul anului	Sfarsitul anului
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Titluri imobilizate (ct. 265)	01	3.617.867	13.467.435
2. Creante imobilizate (ct. 267)	02	30.129.274	67.349.095
TOTAL: (rd. 01 la 02)	03	33.747.141	80.816.530
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. CREANTE</b>			
1. Clienti (ct. 411)	04	0	
2. Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	05	0	
3. Creante - furnizori debitori (ct. 409)	06	0	
4. Decontari cu participantii (ct. 452)	07	0	
5. Alte creante (ct. 267+446**+461+473**+5187)	08	10.165.920	5.943.541
TOTAL: (rd. 04 la 08)	09	10.165.920	5.943.541
<b>II. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
1. Investitii financiare pe termen scurt (ct. 506+508+5113+5114)	10	19.559.064	28.413.972
<b>III. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531)</b>			
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL: (rd. 09+10+11)	12	29.724.984	34.357.514
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>			
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN</b>			
1. Avansuri incasate (ct. 419)	14	0	0
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	15	30.680	75.969
3. Efecte de platit (ct. 403)	16	0	0
4. Suma datorate privind decontarile cu participantii (ct. 452**)	17	0	0
5. Alte datorii (ct. 269+446**+462+473**+509+5186)	18	0	19.125
TOTAL: (rd. 14 la 18)	19	30.680	95.094
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 12+13-19-28)</b>			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03+20)	21	63.441.445	115.078.950
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Avansuri incasate (ct. 419)	22	0	0
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	23	0	0
3. Efecte de platit (ct. 403)	24	0	0
4. Suma datorate privind decontari 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 IN AVANS (ct. 472)	28	0	0
<b>I. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITALUL FONDULUI (ct. 1017)	29	57.271.988	100.441.688
<b>II. PRIMELE FONDULUI</b>			
- prime aferente unitatilor de fond (ct. 1045)	30	0	0
<b>III. REZERVE</b>			
- rezerve specifice activitatii fondurilor de pensii (ct. 106)	31	0	0
<b>IV. REZULTAT REPORTAT</b>			
<b>1. Rezultatul reportat aferent activitatii fondurilor de pensii (ct. 1171)</b>			
Sold C	32	818.766	6.169.457
Sold D	33	0	0
<b>2. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)</b>			
Sold C	34	0	0
Sold D	35	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>			
Sold C	36	5.350.691	8.467.805
Sold D	37	0	0
<b>VI. REPARTIZAREA PROFITULUI (ct. 129)</b>			
J. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29+30+31+32-33+34-35+36-37-38)	39	63.441.445	115.078.950

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

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



Stampila entitatii

Nr. de inregistrare in organismul profesional

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

**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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. B2

**SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR  
la data de 31 decembrie 2010**

lei

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
A	B	1	2
<b>A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>			
1. Venituri din imobilizari financiare (ct. 761)	01	5.176	199.225
2. Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct. 762)	02	0	0
3. Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	03	0	880.635
4. Venituri din investitii financiare cedate (ct. 764)	04	3.670.198	2.827.425
5. Venituri din dobanzi (ct. 766)	05	4.613.279	5.662.766
6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferente de curs valutar (ct. 765+767+768)	06	0	16.980.554
7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)	07	0	0
8. Alte venituri din activitatea curenta (ct. 754+758)	08	0	0
<b>TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 08)</b>	<b>09</b>	<b>8.288.653</b>	<b>26.550.605</b>
<b>B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>			
1. Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (ct. 664)	10	2.683.067	222.405
2. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	11	0	0
3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferente de curs valutar (ct. 663+665+667+668)	12	0	17.305.445
4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (ct. 622)	13	254.895	554.950
5. Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (ct. 627)	14	0	0
6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terti (ct. 628)	15	0	0
7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	16	0	0
8. Alte cheltuieli din activitatea curenta (ct. 654+658)	17	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 10 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>2.937.962</b>	<b>18.082.800</b>
<b>C. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>			
- profit (rd. 09-18)	19.1	5.350.691	8.467.805
- pierdere (rd. 18-09)	19.2	0	0
<b>D. VENITURI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA (ct. 771)</b>			
<b>E. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA (ct. 671)</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>			
- profit (rd. 20-21)	22.1	0	0
- pierdere (rd. 21-20)	22.2	0	0
<b>G. TOTAL VENITURI (rd. 09+20)</b>	<b>23</b>	<b>8.288.653</b>	<b>26.550.605</b>
<b>H. TOTAL CHELTUIELI (rd. 18+21)</b>	<b>24</b>	<b>2.937.962</b>	<b>18.082.800</b>

I. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	25		
- profit (23-24)	25.1	5.350.691	8.467.805
- pierdere (24-23)	25.2	0	0

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS	INTOCMIT, Numele si prenumele POENARI ADRIANA
Semnatura _____	Semnatura _____
Stampila entitatii	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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**Anexa Nr. B3**

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU AL FONDULUI DE PENSII  
la data de 31 decembrie 2010**

Nr. Crt.	Denumirea elementului	Sold la începutul anului financiar	Creșteri		Descreșteri		Sold la sfârșitul anului financiar
			Total: din care	Din transfer	Total: din care	Din transfer	
1	Capitalul fondului de pensii (ct. 101)	57.271.988	43.308.757	28.796	139.057	118.810	100.441.688
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	818.766	5.350.691	0	0	0	6.169.457
	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	5.350.691	8.467.805	0	5.350.691	0	8.467.805
	Sold D	0	0	0	0	0	0
7	Repartizarea profitului (129)	0	0	0	0	0	0
8	Total capitaluri proprii	63.441.445	57.127.253	28.796	5.489.748	118.810	115.078.950

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

**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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**Anexa Nr. B4**

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31 decembrie 2010**

		lei	
Denumirea elementului		Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
<b>A</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>		
	a) Incasari de contributii de la participanti, sume din transferuri	36.163.182	44.414.610
	b) Plati ale activelor personale nete catre participanti/beneficiari	151.771	136.977
	c) Plati catre administratorul fondului de pensii	1.123.185	1.616.649
	d) Alte sume platite din fondul de pensii	0	945
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare (I)	34.888.226	42.660.038
<b>B</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII</b>		
	a) Plati pentru achizitionarea de investitii pe termen scurt	31.594.581	238.348.528
	b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare pe termen lung	59.174.213	154.156.905
	c) Incasari din vanzarea de investitii pe termen scurt	21.743.796	233.764.853
	d) Incasari din vanzarea de imobilizari financiare pe termen lung	29.351.301	108.638.801
	e) Alte venituri financiare incasate	4.303.561	6.776.208
	Trezorerie neta din activitati de investitie (II)	(35.370.136)	(43.325.572)
<b>C</b>	<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
	Trezorerie neta din activitati de finantare (III)	0	0
	Creșterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie (I+II+III)	(481.910)	(665.533)
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.394.380	912.470
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	912.470	246.937
<b>Denumirea elementului</b>		<b>Suma</b>	
Valoarea plasamentelor in depozite <92 zile la 31.12.2010		246.937	
Cont curent la 31.12.2010		0	
<b>TOTAL</b>		<b>246.937</b>	

ADMINISTRATOR, prin  
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

**Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL**  
Decizie autorizare: 97/2007  
Cod inscriere: FP2 – 54

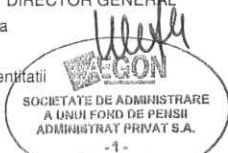
**Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.**  
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

**NOTA 1**  
**Situatia depozitelor bancare si a certificatelor de depozit**  
**la data de 31 decembrie 2010**

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	Scadentei
BRD-GSG	BRDE	46.936,97			3,40	23,32	4,28%	12/31/2010	1/3/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL	190.000,00			8,00	3.082,22	3,30%	10/20/2010	1/20/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL		521.863,70		8,00	13.916,37	9,05%	9/3/2010	2/28/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			180.000,00	7,75	3.138,75	3,12%	10/12/2010	4/12/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			508.750,00	7,75	8.761,81	8,83%	10/13/2010	4/12/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL		1.000.000,00		7,60	29.766,67	17,35%	8/13/2010	2/14/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			505.512,50	7,60	11.739,12	8,77%	9/13/2010	9/8/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL	200.000,00			8,00	4.533,33	3,47%	9/21/2010	1/10/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL		721.851,69		7,65	20.094,55	12,52%	8/23/2010	2/22/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			200.000,00	7,50	375,00	3,47%	12/23/2010	12/21/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			500.000,00	7,65	4.037,50	8,67%	11/24/2010	5/23/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL		230.396,92		7,70	6.357,04	4,00%	8/25/2010	2/28/2011
BANCA TRANSILVANIA	BTRL			759.099,16	7,50	790,73	13,17%	12/27/2010	12/22/2011
X	TOTAL	636.936,97	2.474.112,31	2.653.361,66		106.616,41	100,00%	X	X

ADMINISTRATOR, prin  
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

**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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
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 nesosite	75.969	75.969		
Decontari valori mobiliare - BVB	19.125	19.125		
Total, din care	95.094	95.094	0	0

**1. Situatia creantelor comerciale si alte creante**

La data de 31 decembrie 2010, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu inregistreaza creante comerciale neincasate sau alte creante.

**2. Situatia datoriilor**

La data de 31 decembrie 2010, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL inregistreaza la categoria Datorii – sume al caror termen de exigibilitate se incadreaza intr-o perioada de pana la 1 an – suma de 95.094 lei, suma a carei componenta se prezinta astfel:

- 55.969 lei, reprezentand valoarea comisionului din administrarea activelor Fondului de Pensii VITAL aferent lunii decembrie 2010, comision acumulat zilnic si a carui valoare urmeaza a fi facturata Fondului de catre Societatea de administrare a acestuia in luna ianuarie 2011 si achitata acesteia din urma in cursul aceleiasi luni.
- 20.000 lei, reprezentand valoarea acumulata pe perioada 01 ianuarie 2010 – 31 decembrie 2010 a comisionului de audit datorat de catre Fondul VITAL auditorului financiar al acestuia, respectiv Ernst & Young Assurance Services SRL.

Suma de 20.000 lei reprezinta contravaloarea serviciilor de audit financiar asupra situatiilor financiare ale Fondului la data de 31 decembrie 2010, stipulata si agreata de comun acord de catre ambele parti prin Contractul -Scrisoare de angajament datat 30 octombrie 2009.

Aceasta suma urmeaza a fi achitata de catre Fondul VITAL prestatorului de servicii de audit financiar, ulterior emiterii raportului de audit de catre acesta din urma, pe baza facturii fiscale emise de catre prestator.

- c) 19.125 lei, reprezentand sume in curs de decontare in relatia cu Bursa de Valori Bucuresti, urmare a achizitionarii de catre Fondul VITAL in data de 29 decembrie 2010 de actiuni ale emitentilor DAFORA S.A. (8.975 lei) si CONDMAG S.A. (10.150 lei), a caror decontare urmeaza a se efectua in data de 4 ianuarie 2011.

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 evidenta contabila analitica a Fondului de pensii VITAL nu exista evidentiate datorii restante fata de participantii acestuia privind plata dreptului de pensie si a sumelor sub forma de mostenire ca urmare a decesului participantilor Fondului VITAL, precum nu exista evidentiate nici obligatii pentru care s-au constituit provizioane, pe parcursul anului neexistand conditiile implicite recunoasterii de provizioane in vederea acoperirii unor obligatii curente dar incerte.

ADMINISTRATOR, prin  
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

**Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL**  
Decizie autorizare: 97/2007  
Cod inscrisoare: FP2 - 54

**Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.**  
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscrisoare 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	5.176	199.225
2	Venituri din investitii pe termen scurt (ct. 762)	02	0	0
3	Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	03	0	880.635
4	Venituri din investitii financiare cedate (ct. 764)	04	3.670.198	2.827.425
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	4.613.279	5.662.766
9	Alte venituri financiare din activitatea curenta (rd. 10+11)	09	0	16.980.554
10	- din sconturi obtinute (ct. 767)	10	0	0
11	- din alte venituri financiare (ct. 768)	11	0	16.980.554
12	VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 09)	12	8.288.653	26.550.605
13	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (ct. 664)	13	2.683.067	222.405
14	Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (ct. 622)	14	254.895	554.950
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	17.305.445
22	- cheltuieli privind sconturile acordate (ct. 667)	22	0	0
23	- alte cheltuieli financiare (ct. 663+668)	23	0	17.305.445
24	CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 13 la 21)	24	2.937.962	18.082.800
25	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA			
26	- profit (rd. 12-24)	25	5.350.691	8.467.805
27	- pierdere (rd. 24-12)	26	0	0

La data de 31 decembrie 2010, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL inregistreaza un rezultat contabil pozitiv, respectiv un profit de 8.467.805 lei, acesta fiind aferent exercitiului financiar 2010.

In cele de mai jos se prezinta o descriere detaliata a elementelor de venituri si cheltuieli care alcatuiesc structura contului de venituri si cheltuieli astfel:

**Veniturile realizate** de catre Fond in cursul exercitiului financiar 2010, in suma totala de 26.550.605 lei reprezinta in totalitate venituri din activitatea curenta, fiind formate din urmatoarele categorii:

1. Venituri din imobilizari financiare, in suma de 199.225 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 creante imobilizate in suma de 880.635 lei, generate de amortizarea zilnica pozitiva a creantelor imobilizate de natura obligatiunilor de stat si de diferenta intre pretul de achizitie si suma de primit la scadenta pentru creantele imobilizate de natura certificatelor de trezorerie cu discount emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania..
3. Venituri din investitii financiare cedate, in suma totala de 2.827.425 lei, cu urmatoarea componenta:
  - a) Venituri din imobilizari financiare cedate, 2.722.425 lei, reprezentate de profitul din vanzarea imobilizarilor financiare de natura:
    - actiunilor in cuantum de 21.668 lei
    - creantelor imobilizate de natura obligatiunilor de stat in cuantum de 2.623.175 lei
    - certificatelor de trezorerie cu discount emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania, venit rezultat din valoarea discountului incasat la scadenta, in cuantum de 77.582 lei
  - b) Castiguri din investitii pe termen scurt cedate, 105.000 lei, reprezentate de castigurile rezultate in urma operatiunii de vanzare a investitiilor pe termen scurt de natura obligatiunilor corporative
4. Venituri din dobanzi, in cuantum total de 5.662.766 lei, reprezentand bonificatii aferente detinerilor urmatoarelor tipuri de instrumente financiare:
  - create imobilizate de natura obligatiunilor de stat - respectiv venituri din acumularea zilnica a dobanzii aferente cupoanelor in cuantum de 4.017.174 lei
  - investitii financiare pe termen scurt de natura obligatiunilor municipale si corporative - respectiv venituri generate urmare a acumularii zilnice a dobanzii aferente cupoanelor acestora, in cuantum de 1.293.675 lei
  - depozite bancare si conturi curente - respectiv venituri din dobanzi bonificate aferente disponibilitatilor Fondului pastrate sub forma depozitelor bancare la termen, constituite in cursul exercitiului financiar si conturilor curente ale acestuia, in cuantum total de 351.917 lei
5. Alte venituri financiare obtinute din activitatea curenta, in cuantum total de 16.980.554 lei, avand ca surse urmatoarele:
  - diferente pozitive de cotation ale imobilizarilor financiare de natura actiunilor, in valoare totala de 15.195.648 lei, din care 45.230 lei reprezentand diferenta pozitiva de cotation la data achizitiei actiunilor, iar 15.150.418 lei reprezentand diferente pozitive de cotation ca urmare a evaluarii zilnice ale acestora la pretul de piata
  - amortizarea zilnica pozitiva a obligatiunilor municipale si corporatiste, in cuantum de 139.234 lei
  - diferente pozitive de cotation urmare a evaluarii zilnice a investitiilor financiare de natura titlurilor de participare la OPCVM, in valoare cumulata de 1.645.672 lei

**Cheltuielile efectuate de catre Fondul VITAL in cursul exercitiului financiar 2010, in suma totala de 18.082.800 lei, reprezinta de asemenea, in totalitate, cheltuieli aferente activitatii curente, cuprinzand urmatoarele categorii:**

1. Cheltuieli privind investitiile financiare cedate, in suma de 222.405 lei, structurate la randul lor in cheltuieli cu privire la imobilizarile financiare cedate, respectiv pierderi din investitii pe termen scurt cedate. In ce priveste exercitiul financiar 2010, suma de 222.405 lei aferenta acestei categorii de cheltuieli este reprezentata exclusiv de pierderea rezultata urmare a vanzarii de instrumente financiare de natura actiunilor
2. Cheltuieli privind comisioane, onorarii si cotizatii ale Fondului, in suma de 554.950 lei, reprezentate - in ce priveste exercitiul financiar 2010 - de urmatoarele tipuri de onorarii si comisioane:
  - a) onorariul de audit aferent prestarii serviciilor de audit financiar al situatiilor financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL pentru perioada care se inchide la 31 Decembrie 2010, in cuantum de 20.000 lei, onorariu datorat de catre Fond auditorului financiar Ernst & Young Assurance Services SRL
  - b) comisionul datorat Administratorului pentru activitatea de administrare a activelor nete ale Fondului de catre acesta, in cuantum total la nivelul exercitiului financiar 2010 de 534.950 lei

Conform Legii 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, suportarea comisiunelor si onorariilor de natura celor descrise mai sus cade exclusiv in sarcina Fondului, respectiv a participantilor acestuia, valoarea acestor comisioane si onorarii inregistrandu-se din punct de vedere al evidentei contabile exclusiv in contabilitatea Fondului.

3. Alte cheltuieli financiare generate de activitatea curenta, in cuantum de 17.305.445 lei, rezultate urmare a:
  - amortizarii zilnice negative a creantelor imobilizate de natura obligatiunilor de stat 895.946 lei
  - diferentelor negative de cotation ale imobilizarilor financiare de natura actiunilor, in valoare totala de 15.125.031 lei, din care 64.475 lei reprezentand diferente negative de cotation la data achizitiei actiunilor, iar 15.060.556 lei reprezentand diferente negative de cotation ca urmare a evaluarii zilnice ale acestora
  - amortizarii zilnice negative a obligatiunilor municipale si corporatiste, in cuantum de 8.635 lei
  - diferentelor negative de cotation urmare a evaluarii zilnice a investitiilor financiare de natura titlurilor de participare OPCVM detinute in portofoliul Fondului in cursul exercitiului financiar 2010, in valoare cumulata de 1.275.833 lei

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

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

Stampila entitatii



Nr. de inregistrare in organismul profesional

**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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,

407 280 Floresti, Cluj, Romania

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 2010 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 3/2011 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

Situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar inceput la data de 01 Ianuarie 2010 si incheiat la data de 31 Decembrie 2010 cuprind urmatoarele: bilantul, situatia veniturilor si cheltuielilor, situatia modificarilor capitalului propriu al Fondului de pensii, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale individuale.

**B. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2010 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, politici contabile, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**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 potentiale 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** – in procesul intocmirii situatiilor financiare anuale au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii, respectiv in ce priveste Fondul VITAL, datoriile pentru care, la data bilantului, nu s-a primit factura (contul 408 « Furnizori – facturi nesosite ») au fost evidentiata in conturile de cheltuieli aferente, in baza documentelor care justifica prestarea serviciilor respective.

**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 2010 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2009, respectiv soldurile initiale la data de 01 Ianuarie 2010 corespund cu soldurile finale la data de 31 Decembrie 2009.

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

Fondul a respectat acest principiu pe tot parcursul exercitiului financiar 2010, neexistand situatia modificarii vreunei politici contabile in decursul acestuia.

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

a) In cazul modificarii uneia sau a mai multor politici contabile si corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

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

**Principiul necompensarii** – orice compensare între elementele de active si datorii, precum si între elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. In cursul exercitiului financiar 2010, 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.

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

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

### C. Politici si metode contabile

Politicele contabile sunt reprezentate de acele principii, reguli, conventii, practici specifice aplicate de catre Societate in procesul intocmirii si prezentarii situatiilor financiare anuale.

#### (a) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL se tine in limba romana si moneda nationala.

Situatiile financiare sunt intocmite in moneda nationala si reflecta toate tranzactiile considerate semnificative pentru exercitiul financiar curent.

#### (b) Conversii valutare

In cursul exercitiului financiar 2010 Fondul nu a inregistrat tranzactii exprimate in valuta.

#### (c) Active imobilizate

Activele Fondului existente in portofoliu la data de 31 Decembrie 2010 sunt formate din urmatoarele categorii:

- Imobilizari financiare – titluri imobilizate de natura actiunilor
- Imobilizari financiare – creante imobilizate de natura obligatiunilor de stat cu scadenta mai mare de un an
- Alte creante de natura certificatelor de trezorerie cu discount emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania
- 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 2010 reprezinta totalul contributiilor nete ale participantilor la Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, provenite din insumarea contributiilor participantilor aderenti, a celor repartizati aleatoriu, a celor transferati in Fond si a sumelor primite drept mosteniri, diminuate cu contributiile individuale ale participantilor transferati din Fond catre alte Fonduri, sumele nete achitate ca urmare a deschiderii dreptului la pensia privata sau pensia de invaliditate si sume achitate mostenitorilor participantului decedat, drept mostenire.

#### (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 2010.

#### (f) Creante comerciale si alte creante

La data de 31 Decembrie 2010 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 in cursul exercitiului financiar 2010, sunt formate din :

- venituri din dividende incasate in baza participatiei Fondului la capitalul social al entitatilor emitente
- amortizarea zilnica pozitiva a creantelor imobilizate de natura obligatiunilor de stat
- diferenta intre pretul de achizitie si suma de primit la scadenta pentru creantele imobilizate de natura certificatelor de trezorerie cu discount emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania.
- profit din vanzarea imobilizarilor financiare de natura actiunilor, obligatiunilor de stat si certificatelor de trezorerie cu discount
- castig din vanzarea obligatiunilor corporative
- venituri din dobanzi aferente detinerilor in obligatiuni de stat, municipale, corporative
- venituri din dobanzi bonificate aferente disponibilitatilor Fondului pastrate sub forma depozitelor bancare la termen, respectiv sub forma conturilor curente

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

#### (i) Evaluarea instrumentelor financiare existente in portofoliul Fondului VITAL in exercitiul financiar 2010

Înregistrarea în portofoliul Fondului de pensii administrat privat VITAL a tranzactiilor cu instrumente financiare se face la data tranzactiei, pe baza documentului de tranzactionare.

Evaluarea instrumentelor financiare s-a facut conform Normei CSSPP nr. 5/2009 privind calculul activului net si al valorii unitatii de fond pentru fondurile de pensii administrate privat astfel:

- **Instrumentele financiare admise la tranzactionare pe o piata reglementata** sunt evaluate la pretul de inchidere al sectiunii principale a pietei respective din ziua pentru care se efectueaza calculul.



- Titluri de stat si **instrumentele financiare cu venit fix**. 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.
- **Instrumentele pietei monetare** sunt evaluate prin metoda bazata pe recunoastrea zilnica a dobanzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului.
- **Depozitele constituite la institutii de credit**, indiferent de durata depozitului, se evalueaza folosindu-se metoda bazata pe recunoasterea zilnica a dobanzii aferente perioadei scurse de la data efectuării plasamentului.
- Pentru evaluarea **titlurilor de participare ale unui OPCVM** care nu sunt tranzactionate pe o piata reglementata se ia în calcul ultima valoare unitara a activului net calculata, certificata de Depozitarul respectivului OPCVM si publicata.
- Detinerile în **conturile curente** ale Fondului VITAL se evalueaza prin luarea în considerare a soldului disponibil la data pentru care se efectueaza evaluarea.

ADMINISTRATOR, prin  
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 în organismul profesional

**Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL**  
Decizie autorizare: 97/2007  
Cod inregistrare: FP2 – 54

**Administrator Fond: AEGON-Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.**  
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inregistrare 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 2010 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	29.01.2010	12.515646	68,248,879.25
2	Februarie	26.02.2010	12.794548	72,866,530.20
3	Martie	31.03.2010	13.164357	78,695,632.66
4	Aprilie	30.04.2010	13.148294	82,232,610.74
5	Mai	31.05.2010	12.931837	84,780,808.09
6	Iunie	30.06.2010	12.943355	88,593,385.20
7	Iulie	30.07.2010	13.124779	93,595,394.99
8	August	31.08.2010	13.186589	97,815,686.42
9	Septembrie	30.09.2010	13.359926	102,920,372.84
10	Octombrie	29.10.2010	13.421434	107,104,002.36
11	Noiembrie	30.11.2010	13.322576	109,984,140.94
12	Decembrie	31.12.2010	13.487383	115,078,950.05

b) Evoluția numărului și valorii totale a unităților de fond nou emise precum și a numărului și valorii totale a unităților de fond anulate în decursul exercitiului financiar 2010 se prezintă astfel:

Nr. crt	Luna	Contribuții lunare		Transfer de disponibilități în fond		Transfer de disponibilități DIN fond		Incasări de beneficii aferente moștenitorilor participanților la fond		Plata activ din fond - deces participant		Plata activ din fond - pensie de invaliditate		Plata activ din fond - Pensie Privata	
		Brut incasat	Numar unitati de fond emise	Brut incasat	Numar unitati de fond emise	Brut platit	Numar unitati de fond anulate	Brut incasat	Numar unitati de fond emise	Brut platit	Numar unitati de fond anulate	Brut platit	Numar unitati de fond anulate	Brut platit	Numar unitati de fond anulate
1	Ianuarie	2.805.209	222.598,019762	4.436,09	362,146929	4.436,09	362,146929								
2	Februarie	3.133.082	242.266,971216	2.892,35	230,193298	2.892,35	230,193298								
3	Martie	3.773.384	283.773,422314	3.044,44	235,432788	15.476,36	1.200,104490								
4	Aprilie	3.753.502	277,223,103555	1.248,79	94,403466	12.050,28	912,289603								
5	Mai	4.013,065	302,787,071844			11.619,48	890,768888	275,11	21,286131	949,38	73,125797	8,97	0,663000	1.250,31	94,706017
6	Iunie	3.856,588	289,287,511819			1.845,78	142,648819			5.453,23	420,473964			1.431,66	110,626662
7	Iulie	3.842,514	287,672,619860	3.908,99	300,194101	16.763,98	1.290,186606								
8	August	3.893,930	287,324,101135	719,69	54,551059	5.346,25	406,181025	377,17	28,612563	571,27	43,261441			2.409,59	184,893231
9	Septembrie	3.904,019	286,743,286227	115,48	8,704017	10.476,72	790,841320			1.503,73	113,679449			4.485,05	339,863108
10	Octombrie	3.810,720	276,860,474192	4.866,05	362,772445	10.043,44	750,119884			862,54	64,807416				
11	Noiembrie	3.770,988	274,855,699617	13.368,63	1.000,188087	5.640,79	422,420908			453,60	33,951225				
12	Decembrie	3.821,643	278,377,153922	1.523,50	113,762448	22.216,39	1.659,725853	517,99	36,675062						
	<b>Total</b>	<b>44.384.644</b>	<b>3.309.769,435463</b>	<b>28.795,57</b>	<b>2.170.008411</b>	<b>118.009,91</b>	<b>9.057,627623</b>	<b>1.170,27</b>	<b>88,573756</b>	<b>9.793,75</b>	<b>749,099292</b>	<b>8,97</b>	<b>0,663000</b>	<b>9.576,61</b>	<b>730,089018</b>

AEGON S.A.F.P.A.P. SA  
Str. Avram Iancu Nr.506-508, etaj 4  
407280 Floresti, Cluj, România

T: +40 264 302 200  
F: +40 264 302 290  
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007  
CUI: 22066642  
Capital social: 17.500.000 lei

Inregistrat ca operator de date  
cu caracter personal: 5946  
www.aegonpensii.ro

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

Numarul de participantii reprezinta totalitatea persoanelor inscrise in Registrul Participantilor, ca urmare a semnarii unui act individual de aderare la Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL si care a fost validat de catre Casa Nationala de Pensii Publice

Nr crt	Luna	Numarul de participantii						Valoarea unitatii de fond la sfarsit de luna	Numar de unitati de fond la sfarsit de luna
		S0	S1	S2	S3	S3*	S4		
1	Ianuarie	107	0	4	0	0	153.947	12,515646	5.453.086,476569
2	Februarie	3.660	0	6	0	0	157.601	12,794548	5.695.123,254487
3	Martie	3.236	1	14	0	0	160.824	13,164357	5.977.932,005099
4	Aprilie	2.206	1	11	0	10	163.030	13,148294	6.254.241,833500
5	Mai	1.305	0	12	0	-16	164.307	12,931837	6.555.975,662048
6	Iunie	1.290	0	5	1	-1	165.590	12,943355	6.844.700,051084
7	Iulie	1.520	3	17	1	0	167.095	13,124779	7.131.197,785208
8	August	1.768	1	8	0	-1	168.855	13,186589	7.417.815,744391
9	Septembrie	1.712	1	6	1	1	170.562	13,359926	7.703.663,213866
10	Octombrie	1.817	1	9	0	-7	172.364	13,421434	7.980.071,733203
11	Noiembrie	1.945	5	5	2	0	174.307	13,322576	8.255.471,248774
12	Decembrie	2.097	2	5	0	0	176.401	13,487383	8.532.341,114353

Unde: S0 = număr participantii care au aderat în luna respectivă;

S1 = număr participantii care au intrat prin transfer în luna respectivă;

S2 = număr participantii care au ieșit prin transfer în luna respectivă;

S3 = număr de participantii la care a fost închis contul (decese, invalidități permanente, plată activului personal al participantului);

S3\* = număr de participantii aflați în situații de invalidare sau afliere ca urmare a comenzilor de modificare de CNP în Registrul Participantilor

S4 = număr de participantii existenți la sfârșitul lunii.

ADMINISTRATOR, prin  
Numele si prenumele: RATIOU OCTAVIAN MARIUS  
Calitatea: DIRECTOR GENERAL  
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: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4,  
407 280 Floresti, Cluj, Romania  
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007  
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

- Domnul Dr. Máhig Péter Zoltan
- Domnul Havas Gábor Andras
- Domnul Kovács Zsolt

Pe parcursul exercitiului financiar 2010 Societatea face parte exclusiv din grupul financiar AEGON.

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 2010 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.

**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 2010, 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 Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania, 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 2010 este de 17.500.000 lei.

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2010 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.	174.999.999	0,1	17.499.999,90	99,999999429
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000571

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 2010, componenta nominala a Consiliului de Administratie al Societatii este urmatoarea:

**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, in conformitate cu prevederile Legii 411/2004. Fondul a fost autorizat de catre CSSPP prin Decizia nr. 97/21.08.2007 fiind inscris 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 Mihalachie nr.1-7, sector 1, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inscrisa 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, inscrisa 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 2010**

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, evidentiate 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 2010, comunicate de Banca Nationala a Romaniei. Castigurile, respectiv pierderile rezultate ca urmare a operatiei de conversie valutare, 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 2010 active sau pasive, venituri sau cheltuieli, denumite in alta valuta decat moneda nationala.

**E. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2010 al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL**

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2010 este profit de 8.467.805 lei (2009: 5.350.691 lei), structura veniturilor si cheltuielilor cu efect asupra contului de profit si pierdere fiind urmatoarea:

Indicator	Suma (lei)
Venituri din activitatea curenta	26.550.605
Cheltuieli din activitatea curenta	18.082.800
Profitul din activitatea curenta al exercitiului financiar 2010	8.467.805
<b>Total Venituri</b>	<b>26.550.605</b>
<b>Total Cheltuieli</b>	<b>18.082.800</b>
<b>Profitul exercitiului financiar 2010</b>	<b>8.467.805</b>

**F. Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilanțului, evenimente de asemenea importante incat ne reprezentarea 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 2010, 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. Onorariile achitate auditorului financiar**

Incepand cu exercitiul financiar 2010, onorariile datorate auditorului financiar al Fondului VITAL, respectiv societatea Ernst & Young Assurance Services SRL, pentru serviciile de auditare financiara a situatiilor financiare ale anului 2010 reprezinta in exclusivitate costul Fondului VITAL, fiind suportate integral de catre acesta, respectiv de catre fiecare participant al Fondului in parte, proportional, conform prospectului schemei de pensii administrate privat a Fondului VITAL in vigoare in anul 2010.

Onorariul de audit pentru serviciile de auditare ale situatiilor financiare ale Fondului VITAL aferente anului 2010 este in cuantum de 20.000 lei, aceasta valoare incluzand si taxa pe valoarea adaugata.

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

In cursul exercitiului financiar 2010 Fondul de pensii administrat privat VITAL nu a avut in detinere efecte comerciale, respectiv in evidenta contabila a Fondului la data de 31 decembrie 2010 nu exista inregistrate efecte comerciale scontate neajunse la scadenta.

**J. Angajamente financiare**

In cursul exercitiului financiar 2010, 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) contributiile 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 literale a), b) si c).

**K. Datoriile scadente, datoriile probabile si angajamente acordate**

La data de 31 decembrie 2010, conform balantei de verificare analitica a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, nu exista evidentiata datoriile ale acestuia, scadente la data de 31 decembrie 2010 si neachitate, datoriile probabile si angajamente acordate.

Datoriile evidentiata in soldul la 31.12.2010 al conturilor de datorii, al caror termen de exigibilitate se incadreaza intr-o perioada de pana la 1 an sunt reprezentate de valoarea comisionului din administrarea activelor Fondului, aferent lunii decembrie 2010, in cuantum de 55.969 lei si valoarea comisionului de audit pentru serviciile de auditare ale situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2010, datorat auditorului financiar, in cuantum de 20.000 lei.

La data de 31 decembrie 2010 Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL nu inregistreaza datoriile reprezentand sume datorate participantilor la Fond de natura pensiilor de plata sau restituirii.

ADMINISTRATOR, prin  
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