

## Bilant

la data de 31 decembrie 2021

Anexa nr. B1

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. Rd.	Nr. Nota	Sold la	
			inceputul exercitiului financiar (lei)	sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col. 2		Col.3	Col. 4
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Titluri imobilizate (ct. 265)	01		1.474.953.380	2.357.897.931
2. Creante imobilizate (ct. 267)	02		5.837.361.630	6.267.097.528
<b>TOTAL: (rd. 01 la 02)</b>	<b>03</b>	<b>6.K</b>	<b>7.312.315.010</b>	<b>8.624.995.459</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. CREANTE (sume ce trebuie incasate dupa o perioada mai mare de un an)</b>				
1. Clienti (ct. 411)	04		-	-
2. Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	05		-	-
3. Creante - furnizori debitori (ct. 409)	06		-	-
4. Decontari cu participantii (ct. 452)	07		-	-
5. Alte creante (ct. 267+446*+461+473*+5187)	08	2	3.282.657	4.160.802
<b>TOTAL (rd. 04 la 08)</b>	<b>09</b>		<b>3.282.657</b>	<b>4.160.802</b>
<b>II. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>				
1. Investitii financiare pe termen scurt (ct. 506+508+5113+5114)	10	6.K	160.417.869	300.693.330
<b>III. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct. 5112+512+531)</b>	11	6.K	26.735.187	11.050.804
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL: (rd. 09+10+11)</b>	<b>12</b>		<b>190.435.713</b>	<b>315.904.936</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>	13		-	-
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN</b>				
1. Avansuri incasate (ct. 419)	14		-	-
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	15	2	3.718.034	3.526.800
3. Efecte de platit (ct. 403)	16		-	-
4. Sume datorate privind decontarile cu participantii (ct. 452**+459)	17	2	934.371	1.865.067
5. Alte datorii (ct. 269+446**+462+463+473**+509+5186), din care:	18	2	-	-
<b>TOTAL (rd. 14 la 18)</b>	<b>19</b>		<b>4.652.405</b>	<b>5.391.867</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 12+13-19-28)</b>	<b>20</b>		<b>182.500.651</b>	<b>306.352.267</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03+20)</b>	<b>21</b>		<b>7.494.815.661</b>	<b>8.931.347.726</b>
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Avansuri incasate in contul clientilor (ct. 419)	22		-	-
2. Datorii comerciale (ct. 401+408)	23		-	-
3. Efecte de platit (ct. 403)	24		-	-
4. Sume datorate privind decontari cu participantii (ct. 452**+459)	25	2	68.005	298.643

## Bilant la data de 31 decembrie 2021

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. Rd.	Nr. Nota	Sold la	
			inceputul exercitiului financiar (lei)	sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4
5. Alte datorii (ct. 269+446**+462+463+473**+509+5186)	26		-	-
<b>TOTAL: (rd. 22 la 26)</b>	<b>27</b>		<b>68.005</b>	<b>298.643</b>
<b>H. VENITURI IN AVANS (ct. 472)</b>	<b>28</b>		<b>3.282.657</b>	<b>4.160.802</b>
<b>I. CAPITAL PROPRII</b>				
1. Capitalul fondului de pensii private (ct. 1017)	29		5.904.077.775	6.916.033.026
2. Rezerve specifice activitatii fondurilor de pensii (ct. 106)	30			
3. Rezultatul reportat aferent activitatii fondurilor de pensii (ct. 1171)				
Profit (ct. 1171 – sold creditor)	31		1.129.536.147	1.590.669.881
Pierdere (ct. 1171 – sold debitor)	32			
4. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)			-	-
Profit (ct. 1174 – sold creditor)	33		-	-
Pierdere (ct. 1174 – sold debitor)	34		-	-
<b>5. Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct. 121)</b>				
Profit (ct. 121 – sold creditor)	35		461.133.734	424.346.176
Pierdere (ct. 121 – sold debitor)	36		-	-
<b>6. Repartizarea profitului (ct. 129)</b>	<b>37</b>		-	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29+30+31-32+33-34+35-36-37)</b>	<b>38</b>	<b>5</b>	<b>7.494.747.656</b>	<b>8.931.049.083</b>

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:


ADMINISTRATOR, prin

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila entitatii

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:03:35 +03'00'

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

 Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:55:11 +03'00'

## Contul de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2021

Anexa nr. B2

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. Rd.	Nr. Nota	Realizari aferente perioadei de raportare	
			Exercitiul financiar precedent (lei)	Exercitiul financiar curent (lei)
Col.1	Col.2		Col.3	Col.4
<b>A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>				
1. Venituri din imobilizari financiare (ct. 761)	01		114.337.356	120.852.701
2. Venituri din investitii financiare pe termen scurt (ct. 762)	02		-	-
3. Venituri din creante imobilizate (ct. 763)	03		975.116.110	543.880.357
4. Venituri din investitii financiare cedate (ct. 764)	04		397.570	585.205
5. Venituri din dobanzi (ct. 766)	05		209.133.267	233.901.739
6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferente de curs valutar (ct. 765+767+768)	06		2.150.641.645	2.747.196.600
7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)	07		-	-
8. Alte venituri din activitatea curenta (ct. 754+758)	08		-	14
<b>TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 08)</b>	<b>09</b>	<b>3</b>	<b>3.449.625.948</b>	<b>3.646.416.616</b>
<b>B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>				
1. Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (ct. 664)	10		1.209.427	460.586
2. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	11		-	-
3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferente de curs valutar (ct. 663+665+667+668)	12		2.947.745.750	3.166.953.092
4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (ct.622) (rd.13=13.1+13.2+13.3+13.4+13.5) din care:	13		39.537.037	54.656.762
4.1 Cheltuieli privind comisioanele datorate depozitarului (ct.6221) (rd.13.1=13.1.1+13.1.2+13.1.3)	13.1		-	-
4.1.1.Cheltuieli privind activitatea de depozitare (ct.62211)	13.1.1		-	-
4.1.2.Cheltuieli privind activitatea de custodie (ct.62212)	13.1.2		-	-
4.1.3.Cheltuieli privind activitatea de decontare (ct.62213)	13.1.3.		-	-
4.2 Cheltuieli privind comisioanele datorate societatilor de servicii de investitii financiare(intermediarilor)(ct.6222)	13.2		-	-
4.3 Cheltuieli privind onorariile de audit (ct.6223)	13.3		40.000	40.000
4.4 Cheltuieli privind comisioanele administratorului (ct.6224)	13.4		39.497.037	54.616.762
4.5 Alte cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (ct. 6229)	13.5		-	-
5. Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate (ct. 627)	14		-	-
6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terti (ct. 628)	15		-	-
7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	16		-	-
8. Alte cheltuieli din activitatea curenta (ct. 654+658)	17		-	-
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 10 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>3</b>	<b>2.988.492.214</b>	<b>3.222.070.440</b>
<b>C. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>				
Profit (rd. 09-18)	19		461.133.734	424.346.176
Pierdere (rd. 18-09)	20			
<b>D. TOTAL VENITURI (rd. 09)</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>3.449.625.948</b>	<b>3.646.416.616</b>
<b>E. TOTAL CHELTUIELI (rd. 18)</b>	<b>22</b>	<b>3</b>	<b>2.988.492.214</b>	<b>3.222.070.440</b>
<b>F. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>				
Profit (rd. 21-22)	23	3	461.133.734	424.346.176
Pierdere (rd. 22-21)	24		-	-


Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

ADMINISTRATOR, prin

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura

 Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:03:57 +03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

 Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:55:25 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional

## Situatia modificarilor capitalului propriu

la data de 31 decembrie 2021

Anexa nr. B3

Nr. Crt.	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Descresteri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6 = 3+4-5
1	Capitalul privind unitatile de fond la valoarea nominala (ct. 101)	5.904.077.775	1.046.558.690	34.603.439	6.916.033.026
2	Prime aferente unitatilor de fond (ct. 104)	-	-	-	-
3	Rezerve specifice activitatii fondurilor de pensii (ct. 106)	-	-	-	-
4	Rezultatul reportat aferent activitatii fondului de pensii (ct. 1171)				
	Sold C	1.129.536.147	461.133.734	-	1.590.669.881
	Sold D	-	-	-	-
5	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)				
	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-
6	Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct. 121)				
	Sold C	461.133.734	424.346.176	461.133.734	424.346.176
	Sold D	-	-	-	-
7	Repartizarea profitului (ct. 129)	-	-	-	-
8	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>7.494.747.656</b>	<b>1.932.038.600</b>	<b>495.737.173</b>	<b>8.931.049.083</b>

Valorile prezentate in coloana "Cresteri" reprezinta valoarea contributiilor incasate de la Casa de Pensii precum si valoarea conturilor individuale, la data transferului ale participantilor transferati in Fondul VITAL dinspre alte fonduri de pensii private obligatorii

Valorile prezentate in coloana "Descresteri" reprezinta valoarea platilor directe facute catre participanti sau beneficiari, precum si valoarea conturilor individuale, la data transferului ale participantilor transferati din Fondul VITAL inspre alte fonduri de pensii private obligatorii

## Situatia modificarilor capitalului propriu la data de 31 decembrie 2020

Nr. Crt.	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Descresteri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6 = 3+4-5
1	Capitalul privind unitatile de fond la valoarea nominala (ct. 101)	4.982.627.845	941.562.749	20.112.819	5.904.077.775
2	Prime aferente unitatilor de fond (ct. 104)	-	-	-	-
3	Rezerve specifice activitatii fondurilor de pensii (ct. 106)	-	-	-	-
4	Rezultatul reportat aferent activitatii fondului de pensii (ct. 1171)				
	Sold C	484.919.320	644.616.827	-	1.129.536.147
	Sold D	-	-	-	-
5	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174)				
	Sold C	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-
6	Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct. 121)				
	Sold C	644.616.827	461.133.734	644.616.827	461.133.734
	Sold D	-	-	-	-
7	Repartizarea profitului (ct. 129)	-	-	-	-
8	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>6.112.163.992</b>	<b>2.047.313.310</b>	<b>664.729.646</b>	<b>7.494.747.656</b>

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

ADMINISTRATOR, prin

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura

Stampila entitatii

Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:04:24 +03'00'

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:55:42 +03'00'

## Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31 decembrie 2021

Anexa nr. B4

Denumirea elementului	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
<b>A.FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>		
a) Incasari de la participanti	946.594.614	1.050.491.143
b) Plati catre participanti	(17.805.915)	(30.374.084)
c) Plati catre furnizori si creditorii	(45.463.057)	(61.848.456)
d) Dobanzi platite	-	-
e) Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	-	-
<b>Trezoreria neta din activitatea de exploatare (I)</b>	<b>883.325.642</b>	<b>958.268.603</b>
<b>B. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII</b>		
a) Plati pentru achizitionarea de actiuni	(179.156.227)	(355.595.247)
b) Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare *	(20.080.996.242)	(45.709.138.300)
c) Incasari din vanzarea de imobilizari financiare *	18.970.392.923	44.311.091.527
d) Dobanzi incasate	218.619.287	812.635.897
e) Alte venituri financiare incasate	63.872.913	86.504.033
<b>Trezorerie neta utilizata in activitati de investitie (II)</b>	<b>(1.007.267.346)</b>	<b>(854.502.089)</b>
<b>C. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare (III)</b>	-	-
<b>Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie (I+II+III)</b>	<b>(123.941.704)</b>	<b>103.766.513</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>173.747.706</b>	<b>49.806.002</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>49.806.002</b>	<b>153.572.515</b>

\*Platile, respectiv incasarile pentru achizitionarea de imobilizari financiare - contin atat achizitii/incasari de imobilizari financiare pe termen lung precum si achizitii/incasari de instrumente financiare pe termen scurt

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

ADMINISTRATOR, prin


INTOCMIT,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS  
Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

Semnatura

  
Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:04:41 +03'00'

  
Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:55:54 +03'00'

Stampila entitatii

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

## **Preambul:**

Prezentele Situatii financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferente exercitiului financiar 2020, sunt intocmite de catre Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., in calitate de Administrator, cu sediul social in Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania, avand Cod Unic de Inregistrare 22066642, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul de ordine J12/3044/05.07.2007, inregistrata in Registrul Autoritatii de Supraveghere Financiara – Sectorul Pensii Private (prezentata sub denumirea “ASF”), la sectiunea administratorilor de fonduri de pensii administrate privat, sub codul de inscriere nr. SAP-RO-22079079, in baza Deciziei CSSPP (in prezent ASF) nr. 61 din data de 03.08.2007.

Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. este societate de pensii, administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

In tot cuprinsul prezentelor Situatii financiare si Notele explicative, Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL este prezentat sub denumirea “Fondul VITAL” sau “Fondul”, iar societatea de administrare Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., in calitate de Administrator este prezentat sub denumirea “Aegon Pensii – S.A.F.P.P. SA” sau “Societatea”.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

## Nota 1 - Situatiia depozitelor bancare la data de 31 decembrie 2021

*Anexa nr. B5*


*Certificate de depozit* - la data de 31.12.2021, Fondul VITAL nu detine in componenta portofoliului sau acest tip de instrument financiar.

Denumire		Valoarea depozitului			Valoarea dobanzii		Pondere in total depozite	Data	
Banca	Simbol cont	Scadenta la o luna	Scadenta la 3 luni	Scadenta la peste 3 luni	%	Valoare		Constituirii	Scadentei
BRD - Groupe Societe Generale SA	BRDE	42.197.707,60	-	-	1,60	1.875,45	29,61%	31.12.2021	03.01.2022
Citibank Romania	CITI	100.324.004,06	-	-	2,10	70.226,80	70,39%	20.12.2021	03.01.2022
<b>X</b>	<b>TOTAL</b>	<b>142.521.711,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>72.102,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

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

Semnatura



Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:05:04 +03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura



Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:56:08 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional



## Nota 2 - Situatiia creantelor si datoriilor

Anexa nr. B6

### 1. Situatiia analitica a creantelor

#### CREANTE la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021	Termen de lichiditate		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an		Sub 1 an	Peste 1 an
1	2=3+4	3	4	5=6+7	6	7
Creante comerciale	-	-	-	-	-	-
Alte creante: Titluri de stat, certificate trezorerie cu maturitate mai mica de 365 zile	-	-	-	-	-	-
Alte creante: Debitori din decontari tranzactii instrumente financiare exprimate in valuta RON	-	-	-	-	-	-
Alte creante: Debitori diversi- tranzactii instrumente financiare exprimate in valuta: - impozit pe dividende nerecuperat	4.160.802	4.160.802	-	3.282.657	3.282.657	-
<b>Total</b>	<b>4.160.802</b>	<b>4.160.802</b>	<b>-</b>	<b>3.282.657</b>	<b>3.282.657</b>	<b>-</b>

Alte creante "Debitori diversi- tranzactii instrumente financiare exprimate in valuta."

La data de 31.12.2021, in portofoliul Fondului VITAL sunt evidentiata sume de recuperat de la emitenti externi constand in impozitul aferent dividendelor nete incasate de catre Fondul VITAL in anul financiar 2021 precum si in anii precedenti. Valoarea totala a acestor sume, reflectate ca si creante, si simultan ca venituri in avans conform prevederilor adresei ASF nr.3272 / 17.09.2013, este de 4.160.802 lei, echivalent in lei a sumelor inregistrate in valutele de decontare.

Recuperarea acestor sume este conditionata de obtinerea de catre Fond a unui certificat de rezidenta fiscala pentru a solicita emitentului extern (platitorului de dividend) aplicarea Conventiei privind evitarea dublei impuneri.

In prezent, Ministerului Finantelor (ANAF) nu elibereaza Coduri de Identificare Fiscala (CIF) fondurilor de pensii private, avand in vedere faptul ca acestea nu au personalitate juridica, si astfel fondurile nu pot beneficia de scutirea de impozit sau recuperarea taxelor deja retinute la sursa, pentru dividendele primite in urma detinerii de actiuni ale unor emitenti straini. Acestea sunt incluse in bilant si ca "Venituri in avans".

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 2 - Situatiia creantelor si datoriilor (continuare)**

**2. Situatiia analitica a datoriilor**

Datorii la 31 decembrie 2021	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
1	2=3+4+5	3	4	5
Furnizori - facturi nesosite	3.526.800	3.526.800	-	-
Sume datorate privind decontarile cu participantii	2.163.710	1.865.067	298.643	
<b>Total</b>	<b>5.690.510</b>	<b>5.391.867</b>	<b>298.643</b>	<b>-</b>
Datorii la 31 decembrie 2020				
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
1	2=3+4+5	3	4	5
Furnizori - facturi nesosite	3.718.034	3.718.034		
Sume datorate privind decontarile cu participantii	1.002.376	934.371	68.005	-
<b>Total</b>	<b>4.720.410</b>	<b>4.652.405</b>	<b>68.005</b>	

Furnizori - facturi nesosite

Tip datorie	Valoare in RON	Explicatii
a) Comisionului din administrarea activelor Fondului VITAL	3.502.800	- aferent lunii decembrie 2021, comision acumulat zilnic, a carui valoare urmeaza a fi facturata Fondului de catre Societatea de administrare a acestuia, in luna ianuarie 2021
b) Comision audit datorat de catre Fondul VITAL auditorului financiar Mazars Romania Srl	24.000	- parte din valoarea de 40.000 lei acumulata in perioada 1 ianuarie 2021 – 31 decembrie 2021 drept cheltuiala privind onorariul de audit ce urmeaza a fi achitat in 2021
<b>Total</b>	<b>3.526.800</b>	

La data bilanțului, în evidența contabilă analitică a Fondului VITAL nu există evidențiate datorii restante față de participanții acestuia privind plata dreptului de pensie de limită de vârstă și invaliditate, privind plata sumelor sub formă de moștenire ca urmare a decesului participanților Fondului VITAL, precum nu există evidențiate nici obligații pentru care să se constituie provizioane.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 2 - Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**

In scopul acoperirii riscurilor aferente garantiei investitionale minime obligatorii stabilite prin Legea 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, precum si a riscurilor aferente garantiilor suplimentare asumate de catre Societatea de administrare a Fondului prin prospectul schemei de pensii, Societatii de administrare ii revine obligatia calcularii, constituirii, investirii si utilizarii provizionului tehnic.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

ADMINISTRATOR, prin

INTOCMIT,

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura



Digitally signed by RATIU  
OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04  
11:05:25 +03'00'

Semnatura



Digitally signed  
by BATHORY  
ECATERINA-  
ANGELA  
Date: 2022.04.04  
10:56:23 +03'00'

Stampila entitatii

Nr. de inregistrare in organismul profesional

### Nota 3 - Analiza rezultatului din activitatea curenta

Anexa nr. B7

Nr. crt.	Indicatori	Nr. rd.	Exercitiul precedent (2020)	Exercitiul curent (2021)
1	Venituri din imobilizari financiare (cont 761)	01	114.337.356	120.852.701
2	Venituri din investitii pe termen scurt (cont 762)	02	-	-
3	Venituri din creante imobilizate (cont 763)	03	975.116.110	543.880.357
4	Venituri din investitii financiare cedate (ct. 764)	04	397.570	585.205
5	Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (cont 704)	05	-	-
6	Alte venituri din activitatea curenta (cont 754+758)	06	-	14
7	Venituri din diferente de curs valutar (cont 765)	07	64.680.397	89.013.507
8	Venituri din dobanzi (cont 766)	08	209.133.266	233.901.739
9	Alte venituri financiare din activitatea curenta (rd. 10+11)	09	2.085.961.249	2.658.183.093
10	- din sconturi obtinute (cont 767)	10	-	-
11	- din alte venituri financiare (cont 768)	11	2.085.961.249	2.658.183.093
<b>12</b>	<b>VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 01 la 09)</b>	<b>12</b>	<b>3.449.625.948</b>	<b>3.646.416.616</b>
13	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate (cont 664)	13	1.209.427	460.586
14	Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatiile (cont 622)	14	39.537.037	54.656.762
15	Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate (ct. 627)	15	-	-
16	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (ct. 628)	16	-	-
17	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	17	-	-
18	Alte cheltuieli din activitatea curenta (ct. 654+658)	18	-	-
19	Cheltuieli din diferente de curs valutar (ct. 665)	19	65.181.573	62.234.770
20	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	20	-	-
21	Alte cheltuieli financiare din activitatea curenta (rd. 22 la 23)	21	2.882.564.177	3.104.718.322
22	- cheltuieli privind sconturile acordate (ct. 667)	22	-	-
23	- alte cheltuieli financiare (ct. 663+668)	23	2.882.564.177	3.104.718.322
<b>24</b>	<b>CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA (rd. 13 la 21)</b>	<b>24</b>	<b>2.988.492.214</b>	<b>3.222.070.440</b>
<b>25</b>	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA</b>			
26	- profit (rd. 12-24)	25	<b>461.133.734</b>	<b>424.346.176</b>
27	- pierdere (rd. 24-12)	26	-	-

Evolutia Fondului VITAL la sfarsitul anului 2021 indica un profit de **424.346.176** lei.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 3 - Analiza rezultatului din activitatea curenta (continuare)**

Venituri din imobilizari financiare reprezinta distribuirii de dividende, actiuni gratuite si sume incasate din reducerea de capital social ca urmare a detinerilor Fondului la emitenti in calitate de actionar la datele de referinta si datorita diversificarii portofoliului de actiuni in cursul anului 2021.

Venituri din creante imobilizate cuprind diferente pozitive cotatione titluri de stat ca urmare a evaluarii zilnice ale acestora la pretul de piata.

Venituri din investitii financiare cedate –sunt reprezentate de castiguri din vanzarea titlurilor de stat, si din tranzactii de vanzare a de actiuni.

Venituri din dobanzi reprezentand bonificatii aferente detinerilor urmatoarelor tipuri de instrumente financiare, respectiv:

<b>Venituri din acumularea zilnica a dobanzii/ cupoanelor aferente</b>	
Venituri din dobanzi titluri de stat	208.900.811
Venituri din dobanzi la obligatiuni municipale, corporative, supranationale	23.108.261
Venituri din dobanzi depozite bancare si conturi curente	1.892.667
<b>Total</b>	<b>233.901.739</b>

Alte venituri financiare obtinute din activitatea curenta, includ urmatoarele:

- diferenta pozitiva de cotatione la evaluarea zilnica a acestora la pretul de piata
- diferente pozitive de cotatione pentru instrumentele financiare de natura titlurilor de participare la OPCVM exprimate in lei si valute;
- diferente pozitive de cotatione ale obligatiunilor municipale si corporative lei;
- diferente de cotatione aferente certificatelor de trezorerie

Cheltuieli privind investitiile financiare cedate- sunt reprezentate de pierderi din vanzarea titlurilor de stat detinute, precum si a tranzactiilor de vanzare de actiuni.

Cheltuieli privind comisioane onorarii si cotizatii ale Fondului, sunt:

- onorariul de audit aferent prestarii serviciilor de audit financiar al situatiilor financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL pentru perioada care se incheie la 31.12.2021, in cuantum de 40.000 lei;
- comisionul datorat societatii de catre Fondul Vital pentru activitatea de administrare a activelor Fondului aferent anului financiar 2021 este de 54.616.762 lei (31.12.2020: 39.497.037 lei).

Alte cheltuieli financiare - sunt diferente negative de cotatione din evaluarea prin marcarea la piata a instrumentelor financiare.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 3 - Analiza rezultatului din activitatea curenta (continuare)**

**Rata de rentabilitate anualizata a Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL**

Rata de rentabilitate a Fondului pe o perioada reprezinta logaritm natural din raportul dintre valoarea unitatii de fond din ultima zi lucratoare a perioadei si valoarea unitatii de fond din ultima zi lucratoare ce precede perioada respectiva.

Rata de rentabilitate anualizata a Fondului, calculata conform reglementarilor legale modificate in anul 2020, prin Norma nr. 3/2020 pentru modificarea Normei nr. 7/2010 privind ratele de rentabilitate ale fondurilor de pensii administrate privat, masurata pentru perioada ultimelor 60 de luni anterioare efectuării calculului este data de urmatoarea formula:

$$R_{Ra}^{fx} = \sqrt[5]{(1 + R_{R\ 60\ luni}^{fx})} - 1$$

unde:

$R_{Ra}^{fx}$  = rata de rentabilitate anualizata a unui fond de pensii administrat privat masurata pentru perioada ultimelor 60 de luni anterioare efectuării calculului;

$R_{R\ 60\ luni}^{fx}$  = rata de rentabilitate a unui fond de pensii administrat privat masurata pentru perioada ultimelor 60 de luni anterioare efectuării calculului


Societatea calculeaza si raporteaza trimestrial catre ASF, rata de rentabilitate anualizata a Fondului Vital, in ultima zi lucratoare a fiecarui trimestru calendaristic, pentru perioada ultimelor 60 de luni anterioare datei efectuării calculului.

Rata de rentabilitate anualizata a Fondului VITAL, calculata in data de 31.12.2020, a fost 5,6365%, iar la 31.12.2021 a fost de 5,9777%.

Anul	2020	2021
Rata rentabilitate anualizata	5,6365%	5,9777%

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

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



Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:05:48 +03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Calitatea: CONTABIL SEF  
Semnatura



Digitally signed by BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04 10:56:41 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional

## **Nota 4 - Principii, politici si metode contabile**

**Anexa nr. B8**

### **A. Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2021 sunt intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Norma ASF 14/2015 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare ("Norma 14/2015");
- Norma ASF 7/2017 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare ale entitatilor din sistemul de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare; ("Norma 7/2017")

De-asemena situatiile financiare respecta prevederile Normei CSSPP nr. 11/2011 privind investirea si evaluarea activelor fondurilor de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare ("Norma 11/2011").

### **B. Principii contabile**

#### ***Principiul prudentei***

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

In vederea respectarii acestui principiu pe parcursul exercitiului financiar 2021, cat si in procesul de intocmire a situatiilor financiare ale Fondului VITAL, Societatea a urmarit indeplinirea cu rigoare a urmatoarelor reguli:

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

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

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

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

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

#### **Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

##### ***Principiul continuitatii activitatii***

Se defineste prin faptul ca exista premisele necesare pentru ca Fondul sa-si continue in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativ.

##### ***Principiul permanentei metodelor***

Politicele contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

##### ***Principiul contabilitatii de angajamente***

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

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

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

##### ***Principiul intangibilitatii***

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente exercitiilor financiare precedente, bilantul perioadei anterioare cele de raportare nu se modifica.

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

##### ***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv***

Componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

##### ***Principiul necompensarii***

Se defineste prin regula ca orice compensare intre elementele de active si datorii, precum si intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

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



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

#### **Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

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

##### ***Principiul evaluarii la cost de achizitie***

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie, cu exceptia situatiei in care se prevede altfel. In cazul Fondului VITAL, evaluarea se face conform prevederilor Normei 11/2011.

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

### **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 ale Fondului VITAL.

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

Contabilitatea Fondului VITAL se tine in limba romana si moneda nationala.

Situatiile financiare sunt intocmite in moneda nationala. Toate cifrele sunt prezentate in Lei romanesti (RON), rotunjite la leu intreg.

#### **(b) Tranzactii in moneda straina**

In cursul exercitiului financiar 2021, Fondul a inregistrat tranzactii cu instrumente financiare exprimate in valute altele decat RON, de natura cumpararilor de titluri de stat, cumpararilor de obligatiuni, s-a inregistrat impozitul de recuperat aferent dividendelor in valuta incasate de la emitentii externi.

In cazul tuturor elementelor de activ, parte componenta a portofoliului Fondului, achizitionate si exprimate in valute liber convertibile, atat inregistrarea acestora in evidentele contabile cat si evaluarea zilnica se efectueaza in moneda nationala, respectiv RON, prin utilizarea cursului Bancii Nationale a Romaniei comunicat in ziua efectuarii calculelor.

La sfarsitul exercitiului, acele creante si datorii comerciale, exprimate in moneda straina, sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului comunicat de Banca Nationala a Romaniei, diferentele de curs fiind inregistrate in contul de profit si pierdere.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Cursul de schimb al principalelor monede straine la data inchiderii exercitiului financiar este:

Valuta	Curs valutar la 31.12.2021	Curs valutar la 31.12.2020
CHF	4,7884	4,4997
CZK	0,1990	0,1854
DKK	0,6653	0,6545
EUR	4,9481	4,8694
PLN	1,0768	1,0676
USD	4,3707	3,9660

**(c) Activele Fondului VITAL**

Activele Fondului existente in portofoliu la data de 31.12.2021 sunt formate din urmatoarele categorii:

- Imobilizari financiare – titluri imobilizate de natura actiunilor;
- Imobilizari financiare – creante imobilizate cu scadenta mai mare de un an;
- Disponibilitati in conturi curente in lei sau in valuta liber convertibila la banci autorizate sa functioneze pe teritoriul Romaniei, Uniunii Europene sau al Spatiului Economic European;
- Investitii financiare pe termen scurt de natura titlurilor de participare si a depozitelor bancare la termen, cu scadenta mai mica de un an. Investitiile financiare pe termen scurt includ instrumentele financiare achizitionate in vederea realizarii unui profit pe termen scurt.

**Reguli de evaluare**

*Evaluarea initiala*- la intrare, activele se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, care se stabileste astfel:

- La cost de achizitie- pentru cele procurate cu titlu oneros;
- La valoarea justa- pentru titlurile obtinute cu titlu gratuit.

**Cedarea**

Activele sunt scoase din evidenta atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sau cedarea sa.

**(d) Evaluarea activelor Fondului Vital**

In conformitate cu Norma 14/2015 evaluarea activelor financiare se efectueaza avand in vedere prevederile Legii nr. 411/2004 privind fonduri de pensii administrate privat, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si Normei nr. 11/2011 privind investirea si evaluarea activelor fondurilor de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare, la pretul de inchidere a sectiunii principale a pietei reglementate pe care sunt tranzactionate din ziua pentru care se efectueaza calculul.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

#### **Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

**Imobilizarile financiare** cuprind actiuni, certificate de trezorerie, obligatiuni guvernamentale cu maturitate mai mare de un an, precum si dobanzile estimate calculate de la data achizitiei pana la data bilantului.

Metoda de evaluare aplicabila pentru aceasta categorie de instrumente financiare este cea stabilita prin Norma 11/2011 cu modificarile si completarile ulterioare pentru instrumentele cu venit fix.

Imobilizarile financiare se evalueaza plecand de la pretul net furnizat de aplicatia Bloomberg la care se adauga dobanda acumulata corespunzatoare cuponului pentru ziua pentru care se face evaluarea. În situatia în care nu este disponibil un pret net al furnizorului Bloomberg pentru ziua pentru care se face evaluarea se va lua pretul net de închidere de pe piata reglementata pe care este tranzactionat activul respectiv. Daca pentru o perioada de 180 de zile calendaristice anterior datei de evaluare nu a fost gasit un pret net se va lua drept pret net de evaluare pretul net cel mai mic dintre pretul net de achizitie si pretul net la care a fost ultima data evaluat activul respectiv în portofoliul fondului, la care se adauga dobanda acumulata corespunzatoare cuponului pentru ziua pentru care se face evaluarea, indiferent de ziua aferenta pretului net utilizat în evaluare.

Diferenta între valoarea imobilizarilor financiare si valoarea de achizitie se reflecta în situatia veniturilor si a cheltuielilor la pozitiile „Venituri din creante imobilizate” si „Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferente de curs valutar”, iar veniturile din dobanzi la pozitia “Venituri din dobanzi”.

**Investitiile pe termen scurt** cuprind obligatiuni corporative cu maturitate pana la un an, titluri de participare in organisme de plasament colectiv in valori mobiliare (“OPCVM”) si depozite bancare pe termen scurt.

La iesirea din Fond, investitiile pe termen scurt se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO).

Metodele de evaluare aplicabile tuturor categoriilor de investiti pe termen scurt sunt cele stabilite prin Norma 11/2011 și sunt detaliate în continuare pentru fiecare categorie de instrumente financiare clasificate drept investiti pe termen scurt.

#### **Obligatiuni corporative**

Metoda de evaluare aplicabilă pentru această categorie de instrumente financiare este cea stabilită prin Norma 11/2011 cu modificările și completările ulterioare pentru instrumentele cu venit fix.

Imobilizările financiare se evaluează plecând de la prețul net furnizat de aplicația Bloomberg la care se adaugă dobânda acumulată corespunzătoare cuponului pentru ziua pentru care se face evaluarea. În situația în care nu este disponibil un preț net al furnizorului Bloomberg pentru ziua pentru care se face evaluarea se va lua prețul net de închidere de pe piața reglementată pe care este tranzactionat activul respectiv. Dacă pentru o perioadă de 180 de zile calendaristice anterior datei de evaluare nu a fost găsit un preț net se va lua drept preț net de evaluare prețul net cel mai mic dintre prețul net de achiziție și prețul net la care a fost ultima dată evaluat activul respectiv în portofoliul fondului la care se adăuga dobânda acumulată corespunzătoare cuponului pentru ziua pentru care se face evaluarea, indiferent de ziua aferentă prețului net utilizat în evaluare.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

#### **Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

##### ***Titluri de participare***

Titlurile de participare ale unui organism de plasament colectiv nelistat pe o piață reglementată se iau în calcul la ultima valoare unitară a activului net publicată și certificată de depozitar, după caz. Titlurile de participare tranzacționabile se evaluează la ultimul pret de închidere disponibil.

##### **(e) Capitalul Fondului de pensii**

Reprezintă totalul contribuțiilor nete ale participanților la Fondul de pensii provenite după caz, din însumarea contribuțiilor participanților aderenti, a celor repartizați aleatoriu, a celor transferați în Fond și a sumelor primite drept mosteniri, diminuate cu contribuțiile individuale ale participanților transferați din Fond către alte Fonduri de pensii, sumele nete achitate ca urmare a deschiderii dreptului la pensia privată sau pensia de invaliditate și sumele achitate mostenitorilor participantului decedat, cu titlu de sume din mostenire, parte a masei succesoriale.

##### **(f) Disponibilitati banesti si echivalente de numerar**

Disponibilitățile banesti și echivalentele de numerar sunt reprezentate de depozitele bancare constituite, cu scadența originală mai mică de 3 luni și disponibilul în conturile bancare curente aparținând Fondului VITAL.

##### **(g) Conturile de furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi achitate, sume reprezentând contravaloarea serviciilor achiziționate respectiv prestate.

Conturile de alte datorii sunt reprezentate de datorii de natura sumelor în curs de decontare, sume de achitat de către Fond la data decontării.

Evaluarea conturilor reprezentând varsăminte de efectuat este realizată în baza informațiilor cuprinse în confirmările de tranzacționare emise de către societatea de intermediere financiară prin intermediul careia se realizează tranzacțiile de vânzare sau cumpărare.

Acele sume aflate în curs de decontare, exprimate într-o altă valută decât moneda națională, sunt reevaluate zilnic, utilizând cursul Bancii Naționale a României comunicat în ziua pentru care se efectuează calculul.

##### **(h) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor**

Rezultatul exercitiului, respectiv profitul sau pierderea, se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercitiului.

Veniturile și cheltuielile Fondurilor de pensii, sunt formate în principal din:

- venituri din dobânzi aferente detinerilor în obligațiuni de stat, municipale, corporative;
- venituri din dobânzi bonificate aferente disponibilităților Fondului pastrate sub forma depozitelor bancare la termen, respectiv sub forma conturilor curente;


Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 4 - Principii, politici si metode contabile (continuare)**

- alte venituri si cheltuieli financiare de natura: diferentelor pozitive si negative de cotație a actiunilor, diferentelor pozitive si negative de cotație a titlurilor de participare, diferentelor pozitive, respectiv negative de cotație pentru instrumentele cu venit fix;
- venituri din dividende incasate in baza participatiei Fondului la capitalul social al entitatilor emitente;
- castig (venit) / pierdere (cheltuiala) din vanzarea instrumentelor financiare de natura actiunilor, obligatiunilor de stat si certificatelor de trezorerie cu discount;
- castig (venit) / pierdere (cheltuiala) din vanzarea obligatiunilor corporative si a detinerilor de natura titlurilor de participare;
- venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, urmare a evaluarii zilnice a activelor exprimate in valuta;
- cheltuieli privind onorariile de audit financiar, estimate si inregistrate zilnic si regularizat lunar, conform prospectului de emisiune;
- cheltuieli privind comisioanele de administrare conform prospectului de emisiune (comision din contributi brute-retinut direct la momentul conversiei contributiilor incasate de la participantii Fondului si comision de administrare din activul total al Fondului, estimat zilnic in baza prospectului de emisiune).

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

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

 Digitally signed by RATIU  
OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04 11:06:13  
+03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Calitatea: CONTABIL SEF  
Semnatura

 Digitally signed  
by BATHORY  
ECATERINA-  
ANGELA  
Date: 2022.04.04  
10:57:04 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional

## Nota 5 - Participatii si surse de finantare

Anexa nr. B9

### 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 unitatii de fond si a valorii activului net la sfarsitul fiecarei luni a exercitiului financiar 2021 este caracterizata de urmatoarele valori:

-lei-

Luna	Data certificare depozitare	Valoarea unitatii de fond la sfarsit de luna	Activ net la sfarsitul lunii
Ianuarie	29.01.2021	26,412968	7.750.743.768
Februarie	26.02.2021	25,995807	7.712.845.738
Martie	31.03.2021	26,677392	7.995.972.657
Aprilie	29.04.2021	26,797561	8.112.299.221
Mai	31.05.2021	26,937674	8.238.369.613
Iunie	30.06.2021	27,247890	8.418.955.105
Iulie	30.07.2021	27,143902	8.470.854.525
August	31.08.2021	27,259740	8.594.501.358
Septembrie	30.09.2021	27,340563	8.702.348.131
Octombrie	29.10.2021	27,062152	8.701.785.920
Noiembrie	29.11.2021	26,548064	8.620.707.627
Decembrie	31.12.2021	27,238747	8.931.049.083

Valoarea activului net si a unitatii de fond sunt calculate conform prevederilor Normei 11/2011.

Analizand comparativ cele doua exercitii financiare, se remarca urmatoarele:

Activele nete aflate in administrare au crescut cu 19%, respectiv cu 1.436,3 milioane lei fata de sfarsitul anului 2020, de la 7.494.747.656 lei la 8.931.049.083 lei la sfarsitul anului 2021.

Valoarea unitara a activului net a crescut cu 5,46% in anul 2021, de la 25,827369 la 31.12.2020 la 27,238747 la 31.12.2021.

Evolutia pozitiva a activelor nete aflate in administrare se datoreaza:

- incasarilor lunare ale contributiilor participantilor in fond;
- cresterii cu 2,41% a numarului de participanti in fond, de la 955.652 la sfarsitul anului 2020 la participanti la 978.711 la sfarsitul anului 2021;
- rezultatului investitional pozitiv.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 5 - Participatii si surse de finantare (continuare)**

b) Evolutia numarului si valorii totale a unitatilor de fond nou emise, precum si a unitatilor de fond anulate:

b.1) Situatiia unitatilor de fond emise ca urmare a incasarilor de sume in fond, in decursul anului 2021

-lei-

Nr. crt	Luna	Contributii lunare		Transfer de disponibilitati IN fond		Incasari de beneficii aferente mostenitorilor participanti la fond	
		Brut incasat (lei)	Numar unitati de fond emise	Brut incasat (lei)	Numar unitati de fond emise	Brut incasat (lei)	Numar unitati de fond emise
1	Ianuarie	87.367.015	3.318.890,925793	13.539	517,744519	383.791	14.650,062156
2	Februarie	88.223.294	3.337.538,908568	3.568	134,673228	129.985	4.907,994166
3	Martie	82.499.219	3.103.928,330708	27.337	1.032,084724	318.991	12.097,048454
4	Aprilie	82.814.588	3.086.757,189077	0	0,000000	346.171	12.947,353363
5	Mai	86.110.581	3.179.773,461546	55.506	2.060,822613	230.345	8.552,693330
6	Iunie	88.075.796	3.230.792,466212	0	0,000000	197.493	7.291,136660
7	Iulie	87.111.520	3.197.677,842570	37.673	1.384,887773	314.327	11.548,012245
8	August	90.459.305	3.301.718,482544	19.045	697,899164	486.125	17.835,758921
9	Septembrie	85.244.517	3.112.189,545454	16.782	617,103795	642.208	23.571,825307
10	Octombrie	90.674.835	3.343.020,190303	15.813	585,565425	327.610	12.082,905317
11	Noiembrie	88.501.485	3.261.280,840369	15.531	573,622322	386.185	14.295,202276
12	Decembrie	89.090.805	3.298.770,822020	19.991	747,504537	330.101	12.293,616127
	<b>Total</b>	<b>1.046.172.960</b>	<b>38.772.339,005164</b>	<b>224.785</b>	<b>8.351,908100</b>	<b>4.093.332</b>	<b>152.073,608322</b>

- comparativ cu anul 2020, contributiile brute incasate in 2021 au depasit 1.046 milioane lei, cu 10,8% mai mult decat in 2020 (944.235.483 lei), generand emiterea suplimentara unui numar de 38,77 milioane unitati de fond;
- disponibilitatile banesti transferate in fond ca urmare a procesului de transfer s-au situat in anul 2021 la 224.785 lei in scadere fata de cele incasate in anul 2020 (599.298 lei) cu 62,49%, generand emiterea unui numar de 8.351,908100 unitati de fond suplimentare;
- incasarile cu titlu de beneficii ale mostenitorilor legali participanti la fond au fost in 2021 de 4.093.332 lei, fata de 1.759.684 lei 2020, cu 132,62 % mai mari decat in anul 2020, emitandu-se 152.073,608322 unitati de fond suplimentare.

In total, in anul 2021 au fost incasate contributiile brute si disponibilitati banesti (provenite din transferul disponibilitatilor in fond si din incasari din beneficii aferente mostenitorilor participant la fond) de 1,050,491,077 lei in crestere cu 10,98% fata de anul 2020 (946.594.465 lei).



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 5 - Participatii si surse de finantare (continuare)**

b.2) Situatia unitatilor de fond anulate ca urmare a platilor de activ personal al participantilor la fond, in decursul anului 2021:

-lei-

Luna	Transfer de disponibilitati DIN fond		Plata activ din fond - deces participant		platit din provizion (lei)	Plata activ din fond - pensie de invaliditate		Plata activ din fond - Pensie Privata		
	Brut platit din fond (lei)	Numar unitati de fond anulate	Brut platit din fond (lei)	Numar unitati de fond anulate		Brut platit din fond (lei)	Numar unitati de fond anulate	Brut platit din fond (lei)	platit din provizion (lei)	Numar unitati de fond anulate
Ianuarie	253.144	9.682,385162	274.148	10.478,767026	0	6.817	260,385426	1.449.394	0	55.263,729016
Februarie	102.528	3.863,978910	489.372	18.527,605218	0	9.102	344,034817	1.813.900	0	68.717,383345
Martie	392.341	14.833,179885	366.843	13.909,508860	0	8.317	316,958269	1.459.795	0	55.336,215417
Aprilie	261.975	9.806,986027	764.386	28.601,602174	0	5.871	219,548614	1.715.418	0	64.220,892321
Mai	470.029	17.453,259000	378.010	14.031,348678	0	4.756	176,494818	1.433.224	0	53.237,993875
Iunie	254.523	9.392,509910	483.630	17.874,309241	0	34.161	1.264,852695	1.732.567	0	63.915,005226
Iulie	426.319	15.673,759655	675.319	24.803,838251	0	9.197	338,764404	1.992.390	0	73.240,740915
August	752.449	27.568,306690	445.598	16.361,400304	0	48.108	1.763,252594	1.764.854	0	64.813,526553
Septembrie	395.733	14.547,028457	497.448	18.259,279443	0	54.931	2.013,777281	2.452.600	0	89.861,437223
Octombrie	511.755	18.919,285953	673.177	24.864,430778	0	119.146	4.404,952149	1.455.057	3	53.710,214468
Noiembrie	372.189	13.736,203190	446.167	16.509,067767	0	0	0,000000	1.980.112	7	73.324,343423
Decembrie	532.536	19.884,423379	606.459	22.544,450465	0	33.558	1.252,769791	2.920.258	18	108.585,818340
<b>Total</b>	<b>4.725.521</b>	<b>175.361,306218</b>	<b>6.100.557</b>	<b>226.765,608205</b>	<b>0</b>	<b>333.964</b>	<b>12.355,790858</b>	<b>22.169.569</b>	<b>28</b>	<b>824.227,300122</b>

In anul 2021 a crescut volumul platilor de active din fond ca urmare a proceselor de transfer din fond, plata activ catre mostenitorii legali ca urmare a decesului participantului la fond, plata active in caz de pensie de invaliditate, respectiv in caz de deschidere a dreptului la pensie in sistemul public de pensii. Tinand cont de cresterea numarului de participanti, cazurile de plata de activ in cadrul acestor procese va fi in crestere in continuare.

Analizand pe categorii, comparativ cu anul 2020, se observa urmatoarele:

- transferul disponibilitatilor din fond ca urmare a procesului de transfer al participantilor catre alte fonduri administrate privat in valoare de 4.725.521 lei, este in crestere fata de anul 2020 (2.229.739 lei), generand anularea unui numar de 175.361,306218 unitati de fond, observandu-se cresterea numarului de persoane transferate, respectiv 216 in 2021 fata de 130 in 2020. Valoarea penalitatii de transfer in 2021 aplicata activelor totale ale participantilor transferati este de 1.772 lei fata de 330 lei in 2020, dedusa inainte de plata disponibilitatilor banesti transferate din Fondul VITAL catre fondul corespondent, conform notificarii de transfer semnata de participant. Penalitatea de transfer se vireaza administratorului in baza facturii emise. De asemenea aferent transferului de disponibilitati din Fond, a fost platita din provizionul tehnic suma de 38 lei.
- ca urmare a decesului participantilor la fond, au fost efectuate plati de activ catre mostenitorii legali ai acestora in valoare de 6.100.557 lei, anuland astfel un numar de 226.765,608205 unitati de fond, valorile crescand cu 77,78% fata de 2020 in principal datorita numarului in crestere a solicitarilor de plata, depuse de catre mostenitori.
- De asemenea, s-a inregistrat transferul direct de unitati de fond in cazul cumulării mostenirii cu contul individual, pentru beneficiarii cu calitate de participant la Fondul VITAL, in valoarea de 1.273.813 lei, reprezentand contravaloarea a 47.389,732187 unitati de fond.



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 5 – Participatii si surse de finantare (continuare)**

- in anul 2021 au fost inregistrate si situatii de plata active in caz de pensie de invaliditate, in valoarea totala de 333.964 lei, anuland astfel 12.355,790858 unitati de fond.
- ca urmare a procesului de plata active in caz de pensie, drept obtinut de participantii la fond pensionati la limita de varsta in sistemul public, in anul 2021 valoarea sumelor platite cu titlu de pensie privata s-a situat la 22.169.569 lei din fond si 28 lei din provizionul tehnic, anulandu-se un numar de 824.227,300122 unitati de fond, fiind in crestere cu peste 59,15% fata de valorile similare ale anului 2020.
- in anul 2021, participantii/beneficiarii Fondului VITAL au avut si si-au exercitat dreptul de plata esalonata a activului net, astfel soldul contului de "Sume datorate participantilor Fondului Vital" este de 2.163.710 lei, sold regasit si in contul bancar de DIP esalonat, reprezentand sumele ramase de plata catre participantii/beneficiari conform graficelor de plata esalonata agreate.

In total, in anul 2021 au fost efectuate plati totale de active catre beneficiari in valoare de 34.603.453 lei (incluzand 1.273.813 lei cumulari pentru beneficiarii cu calitate de participant la Fondul VITAL), in crestere cu 72,05% fata de anul 2020 (20.112.819 lei).

In cursul anului 2021, Administratorul a recurs la procesul de prescriptie a sumei de 14 lei, reprezentand contravaloarea unitatilor de fond reziduale anulate ale unui mostenitor care a renuntat la revendicarea activului net cuvenit.

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

Numarul de participanti reprezinta totalitatea persoanelor inscrise in Registrul Participantilor, ca urmare a semnarii unui act individual de aderare la Fondul VITAL, respectiv ca urmare a repartizarii aleatorii, procese validate de catre Casa Nationala de Pensii Publice si de Casa de Pensii Sectoriala a Ministerului Apararii Nationale.

Evolutia pe parcursul fiecărei luni din cadrul exercitiului financiar 2021 se prezinta astfel:

Nr crt	Luna	Numarul de participanti						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	2.462	2	10	68	1	958.037	26,412968	293.444.633,653738
2	Februarie	2.557	1	9	71	1	960.514	25,995807	296.695.762,227410
3	Martie	2.063	1	16	66	0	962.496	26,677392	299.728.423,828865
4	Aprilie	1.545	0	16	99	0	963.926	26,797561	302.725.279,342169
5	Mai	965	3	20	117	0	964.757	26,937674	305.830.767,223287
6	Iunie	1.454	0	15	116	0	966.080	27,247890	308.976.404,149087
7	Iulie	1.332	3	14	105	0	967.296	27,143902	312.072.105,637725
8	August	1.615	4	34	80	1	968.800	27,259740	315.281.851,292213
9	Septembrie	1.564	2	18	88	1	970.259	27,340563	318.294.400,395090
10	Octombrie	1.669	2	19	112	1	971.798	27,062152	321.548.190,172787
11	Noiembrie	2.739	1	22	105	86	974.325	26,548064	324.720.769,709759
12	Decembrie	4.544	2	23	137	0	978.711	27,238747	327.880.314,190468
	<b>Total</b>	<b>24.509</b>	<b>21</b>	<b>216</b>	<b>1.164</b>	<b>91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

### Nota 5 - Participatii si surse de finantare (continuare)

Unde: S0 = numar participanti care au aderat in luna respectiva;

S1 = numar participanti care au intrat prin transfer in luna respectiva;

S2 = numar participanti care au iesit prin transfer in luna respectiva;

S3 = numar de participanti la care a fost inchis contul (decese, invaliditati permanente, plata activului personal al participantului);

S3\* = numar de participanti aflati in situatii de invalidare sau afiliere ca urmare a comenzilor de modificare de CNP in Registrul Participantilor;

S4 = numar de participanti existenti la sfarsitul lunii.

Comparativ cu anul 2020, situatia Registrului Participantilor Fondului VITAL la finalul anului 2021 se caracterizeaza astfel:

Fondul VITAL avea la sfarsitul anului 2020 un numar de 955.652 participanti, numar care a ajuns la sfarsitul anului 2021 la 978.711 participanti datorita urmatoarelor elemente:

- participanti noi validati in fond ca urmare a semnarii de acte de aderare si repartizarii aleatorii, procese de validare efectuate atat de Casei Nationale de Pensii Publice: in anul 2021 sunt 24.509 participanti noi validati in Fond, comparativ cei 24.494 din anul 2020;
- participanti noi validati in fond ca urmare a procesului de transfer: in anul 2021 sunt 21 participanti transferati in fond comparativ cei 30 din anul 2020;
- participanti transferati din fond: in anul 2021 sunt 216 participanti transferati din fond, comparativ cu cei 130 din anul 2020;
- conturi individuale inchise ca urmare a platilor de active, a conturilor individuale invalidate ca urmare a modificarilor de CNP: in anul 2021 sunt 1.255 participanti comparativ cu cele 622 cazuri din anul 2020.

Cei 978.711 participanti ai Fondului VITAL detineau la sfarsitul anului 2021 un numar de 327.880.314,190468 unitati de fond, comparativ cu sfarsitul anului 2020, cand cei 955.652 participanti detineau 290.186.260,187900 unitati de fond.


Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

ADMINISTRATOR, prin

Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Calitatea: DIRECTOR GENERAL

Semnatura



Digitally signed by RATIU OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04  
11:06:42 +03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BATHORY

ECATERINA-ANGELA

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura



Digitally signed  
by BATHORY  
ECATERINA-  
ANGELA  
Date:  
2022.04.04  
10:57:44 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

## **Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL**

**Anexa nr. B10**

### **A. Informatii generale privind prezentarea Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL**

Prezentele situatii financiare ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferente exercitiului financiar 2020, sunt intocmite de catre Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A., in calitate de Administrator, cu sediul social in Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407280 Floresti, Cluj, Romania, avand Cod Unic de Inregistrare 22066642, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul de ordine J12/3044/05.07.2007, inregistrata in Registrul Autoritatii de Supraveghere Financiara – Sectorul Pensii Private, la sectiunea administratorilor de fonduri de pensii administrate privat, sub codul de inregistrare nr. SAP-RO-22079079, in baza Deciziei CSSPP nr. 61 din data de 03.08.2007.

Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. este societate de pensii, administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

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

Exemplarele in original ale situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2021, atat ale Societatii Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. cat si ale Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL se pot consulta la sediul social al Societatii, mentionat anterior.

Situatiile financiare in format electronic sunt disponibile tuturor utilizatorilor interesati la adresa [www.aegon.ro](http://www.aegon.ro), sectiunea Pensii Private.

In data de 29.11.2020 Grupul Aegon a anuntat vanzarea operatiunilor de asigurari, pensii si asset management din Romania, Polonia, Ungaria si Turcia catre Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe (VIG). In functie de obtinerea aprobarilor necesare din partea tuturor autoritatilor implicate, tranzactia este estimata sa se incheie in a prima jumatate a anului 2022, implicand schimbarea actionariatului Societatii. Aceasta tranzactie nu afecteaza activitatea Societatii si a fondurilor de pensii administrate de aceasta.

### **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 inregistrat in Registrul ASF - Sectorul Pensii Private 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, societate pe actiuni inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inregistrata in Registrul ASF - Sectorul Pensii Private cu nr. DEP-RO-373958, avizata de catre CSSPP prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat (continuare)**

In ce priveste auditorul extern al Fondului, incepand cu auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2019, activitatea de audit financiar este efectuata de catre societatea de audit **MAZARS ROMANIA SRL**, avand sediul social Globalworth Campus Pipera, Cladirea B, str. Ing. George Constantinescu nr. 4B si 2-4, et. 5, Bucuresti, sector 2, inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J40/756/1995, CIF RO6970597, inscrisa in registrul ASF - Sectorul Pensii Private sub codul de inscriere AUD-RO-6982944, avizata de catre ASF prin Avizul numarul 312 din 12.12.2016.

**Modul de intocmire a situatiilor financiare ale anului 2021**

Situatiile financiare intocmite sunt proprii Societatii Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private S.A. si Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, fiind prezentate si 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.

**B. Tranzactii valutare**

Ca si principii de politica contabila, la data bilantului, evaluarea si prezentarea in situatiile financiare a elementelor monetare exprimate in valuta (creante si datorii, disponibilitati banesti si alte elemente asimilate) precum si a celor cu decontare in lei in functie de cursul unei valute se efectueaza la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar.

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

**C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2021 al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL**

Rezultatul contabil inregistrat de catre Fondul VITAL la data de 31.12.2021 este unul pozitiv, respectiv profit, in valoare de 424.346.176 lei, structura sintetica a veniturilor si cheltuielilor prezentandu-se astfel :

Indicator	An 2021	An 2020
Total Venituri	3,646,416,616	3,449,625,948
Total Cheltuieli	3,222,070,440	2,988,492,214
<b>Profitul exercitiului financiar</b>	<b>424.346.176</b>	<b>461.133.734</b>

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat (continuare)**

**D. Evenimente ulterioare datei bilantului**

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Evenimentele ulterioare datei bilantului pot fi atat de natura celor care conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale cat si de natura celor care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale.

Ulterior sfarsitului exercitiului financiar, in februarie 2022, a izbucnit un conflict armat intre Rusia si Ucraina, care a afectat economiile celor doua tari si a avut ca rezultate, printre altele, un flux semnificativ de refugianti din Ucraina inspre tarile vecine (inclusiv Romania), precum si o serie de sanctiuni impuse de comunitatea internationala Rusiei si Belarusului si unora dintre companiile de origine rusa. Impactul pe termen mediu si lung al acestui conflict si al sanctiunilor impuse Rusiei nu pot fi anticipate in acest moment cu suficienta acuratete. În acest sens, au fost analizate deținerile fondului VITAL fiind identificati doi emitenti, respectiv International Investment Bank (IIB) și Black Sea Trade and Development Bank (BSTDB), cu următoarele instrumente financiare detinute, care pot suferi ajustari negative de pret sau ai caror actionari sau persoane afiliate cu aceste societati ar putea fi subiectul unor sanctiuni adoptate de autoritățile din Romania sau Uniunea Europeana.

Emitent	ISIN	Tip instrument	Valoare expunere 31.12.2021 (RON)	% VUAN 31.12.2021	Total Emitent 31.12.2021 (RON)	%VUAN Emitent 31.12.2021
IIB	XS2240977608	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	40.319.778	0.45%	<b>90.344.918</b>	1.01%
IIB	XS2322936597	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	50.025.139	0.56%		
BSTDB	XS2337703966	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	50.243.639	0.56%	<b>50.243.639</b>	0.56%
			140.588.556	1.57%		1.57%

\* Date pe baza activelor certificate din data de 31.12.2021

Emitent	ISIN	Tip instrument	Valoare expunere 31.03.2022 (RON)	% VUAN 31.03.2022	Total Emitent 31.03.2022 (RON)	%VUAN Emitent 31.03.2022
IIB	XS2240977608	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	40.654.431	0.45%	<b>90.711.986</b>	1.01%
IIB	XS2322936597	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	50.057.556	0.56%		
BSTDB	XS2337703966	Obligatiuni emise de org. straine neguvernamentale	50.259.708	0.56%	<b>50.259.708</b>	0.56%
			141.007.695	1.57%		1.57%

\* Date pe baza activelor certificate din data de 31.03.2022

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (continuare)**

In urma analizei efectuate, rezulta ca acesti emitenti nu sunt pe lista celor asupra carora sunt impuse sanctiuni si respectiv nu ridica un risc anume cu privire la intrumentele financiare emise.

In perioada 31.12.2021 si data prezentului raport au mai existat tranzactii pe aceste ISIN-uri. In privinta IIB, acest instrument a fost stabilit ca facand parte din categoria non investment grade, ca urmare a ratingului detinut de emitent la 24.03.2022, in timp ce pentru BSTDB se mentine categoria investment grade. Pretul de evaluare in VUAN este 100% din principal, in fiecare zi, diferentele de evaluare fiind generate de acumularea zilnica a cuponului.

Tinand cont ca Societatea si Fondul nu au activitati dependente semnificativ de zona aflata in conflict sau afectata de sanctiuni (in special Rusia, Ucraina, Belarus), nici in ceea ce priveste achiziitiile, nici vanzarile sau investitiile, cu exceptia celor prezentate mai sus, consideram ca abilitatea Societatii si a Fondului de a-si continua activitatea in viitorul previzibil nu va fi afectata semnificativ, desi exista in continuare incertitudini legate de evolutia conflictului si de potentialul impact asupra tarilor din vecinatatea zonei de conflict si a economiei globale. Situatiile financiare ale Fondului VITAL la 31.12.2021 nu au fost ajustate ca urmare a acestui eveniment ulterior datei bilantului.

In privinta starii de pandemie COVID19 declansata in anul 2019, in urma careia numeroase state, inclusiv Romania, au luat masuri pentru limitarea raspandirii virusului si imbolnavirii populatiei, mentionam iesirea din situatia de criza sanitara si eliminarea masurilor restrictive incepand cu 9 martie 2022.

***E. Venituri si cheltuieli extraordinare, venituri si cheltuieli inregistrate in avans***

Fondul nu a inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare, respectiv cheltuieli in avans.

Veniturile in avans sunt reprezentate de sumele de recuperate de la emitentii externi constand in impozitul aferent dividendelor nete incasate de catre Fondul Vital (confom adresei ASF nr. 3272/ 17.09.2013)

***F. Onorarii achitate auditorului financiar***

Onorariile datorate auditorului statutar al Fondului VITAL, respectiv societatea Mazars Romania SRL, pentru serviciile de audit statutar a situatiilor financiare ale acestuia, reprezinta in exclusivitate un cost al Fondului VITAL. Detalierea acestora este prezentata in Nota 2 "Situatia creantelor si datoriilor respectiv Nota 3 "Analiza rezultatului din activitatea curenta"

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

In cursul exercitiului financiar 2021 Fondul VITAL nu a avut in detinere efecte comerciale, respectiv in evidenta contabila a Fondului la data de 31.12.2021 nu exista inregistrate efecte comerciale scontate neajunse la scadenta.

***H. Angajamente financiare***

In cursul exercitiului financiar 2021, Fondul VITAL nu a contractat angajamente financiare, fiind interzis de legislatia de specialitate in vigoare.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (continuare)**

**I. Datorii scadente, datorii probabile si angajamente acordate**

La data de 31.12.2021 Fondul VITAL, nu a avut datorii scadente si neachitate, datorii probabile si angajamente acordate. Datoriile evidentiata in soldurile finale la 31.12.2021 ale conturilor de datorii sunt prezentate in Nota 2 "Situatia creantelor si datoriilor". La data de 31.12.2021, Fondul VITAL inregistreaza datorii reprezentand sume esalonate la plata datorate participantilor Fondului, sume generate de deschiderea dreptului la pensie pentru limita de varsta sau sume reprezentand mosteniri legale urmare a decesului participantului in Fond.

La data de 31.12.2021, Fondul VITAL nu inregistreaza sume reprezentand contributii primite in Fond, in curs de clarificare si neconvertite in unitati de fond.

**J. Un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant.**

In anul 2021, Fondul VITAL nu are asemenea situatii de detaliat.

**K. Detalierea altor elemente semnificative si relevante pentru utilizatorii situatiilor financiare**

**1) Imobilizari financiare**

Imobilizari financiare	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Actiuni	1.474.851.686	2.357.427.413
Drepturi de subscriere	101.694	470.518
Titluri de stat si cu maturitate mai mare de un an	5.489.801.897	5.200.756.069
Obligatiuni cu maturitate mai mare de un an	347.559.733	1.066.341.459
<b>Total</b>	<b>7.312.315.010</b>	<b>8.624.995.459</b>

**2) Investitii financiare pe termen scurt**

Investitii financiare pe termen scurt	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Conturi curente la banci	26.735.187	11.050.803
Depozite bancare	23.071.443	142.593.814
Titluri de participare OPCVM (pe termen scurt)*	85.942.248	108.002.642
Obligatiuni cu maturitate mai mica de un an	51.404.178	50.096.875
<b>Total</b>	<b>187.153.056</b>	<b>311.744.134</b>
<b>Reconciliera cu elementele de trezorerie</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Conturi curente la banci (1)	26.735.187	11.050.803
Depozite bancare constituite cu scadenta in anul urmator:(2)	23.071.443	142.593.814
Principal consuit (3)	23.070.815	142.521.712
Dobanda aferenta (4)	628	72.102
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar(1)+(3)</b>	<b>49.806.002</b>	<b>153.572.515</b>



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

## **Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (continuare)**

### ***L. Managementul riscului***

Administratorul urmareste diversificarea portofoliului in vederea mentinerii unui grad crescut de lichiditate si dispersia riscurilor legate de investirea activelor Fondului VITAL.

Principalele riscuri la care este supus Fondul si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

Activitatea de administrare a riscurilor este o activitate constanta de identificare, colectare date, evaluare, monitorizare, analiza si luarea masurilor adecvate pentru minimizarea efectelor riscurilor la care este expusa Societatea si Fondul de pensii administrat privat VITAL. Activitatea de administrare a riscurilor include de asemenea identificarea si implementarea unor proceduri, procese si tehnici adecvate pentru evaluarea corecta si constanta a riscurilor ce pot impacta activitatea administratorului si performantele Fondului de pensii administrat privat VITAL.

Principalele riscuri urmarite in activitatea Fondului de pensii administrat privat VITAL sunt riscul investitional (care include riscul de piata, riscul de lichiditate, riscul de credit, riscul de concentrare) si riscul operational (care include printre altele riscul sistemelor, riscul administrativ, riscul de frauda), riscul de conformitate, riscul reputational, riscul actuarial.

**Riscul investitional** este definit prin subcomponentele sale: riscul de piata (care include riscul de pret, riscul ratei dobanzii, riscul valutar), riscul de lichiditate, riscul de credit si riscul de concentrare.

**Riscul de piata** este definit ca risc al inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a fluctuatiilor pe piata ale preturilor, ratei dobanzii si cursului valutar.

Riscul de piata include riscul de pret, riscul ratei dobanzii si riscul de curs valutar.

*Riscul de pret* reprezinta riscul de a inregistra pierderi ca urmare a fluctuatiilor preturilor de piata ale activelor din portofoliu. Evaluarea riscului de pret se face folosind indicatori specifici ai variatiei valorii preturilor pe intervale prestabilite cum ar fi: deviatia standard si volatilitatea.

*Riscul ratei dobanzii* reprezinta riscul de a inregistra pierderi ca urmare a fluctuatiilor ratelor dobanzilor pe piata, si afecteaza toate activele purtatoare de dobanda din portofoliu, de tipul titlurilor de stat, obligatiunilor, depozitelor, etc. Masurarea riscului ratei dobanzii se face utilizand indicatorul Modified Duration-D- ce masoara senzitivitatea pretului unui instrument financiar purtator de dobanda la variatiile dobanzilor pe piata monetara.

*Riscul de curs valutar* reprezinta riscul de a inregistra pierderi ca urmare a fluctuatiilor cursului valutar pe piata, si afecteaza toate activele denominate in alte valute decat cea in care se evalueaza activele – RON, de tipul actiuni, obligatiuni, depozite bancare, etc. Evaluarea riscului valutar se face prin raportul dintre valoarea in lei a tuturor activelor unui fond, denominate in valuta, respectiv la valoarea totala a activelor respectivului fond.

Riscul de piata afecteaza in mod direct valoarea unitara a activelor nete (VUAN) ale Fondului, prin urmare rolul managementului riscului de piata este obtinerea unor randamente conforme cu obiectivele fondului, in conditiile minimizarii riscului de piata al acestora.



Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (continuare)**

**Riscul de lichiditate** - este riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a unor dezechilibre intre obligatiile imediate de plata si lichiditatile disponibile. Evaluarea riscului de lichiditate se realizeaza la nivel de Fond, sau dupa caz, la nivel de plasament individual. La nivel de Fond se creeaza un echilibru intre activele imediat lichidabile si media istorica a platilor din Fond. La nivel de plasament, in monitorizarea acestui risc, se ajusteaza valoarea detinerii pe un emitent ale carui valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata secundara, cu volumul mediu de tranzactionare al emitentului pe piata respectiva.

**Riscul de credit** este riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a intrarii in incapacitate de plata a emitentilor unor instrumente financiare purtatoare de dobanda, respectiv a incapacitatii de a-si achita, partial sau in totalitate, obligatiile de plata la scadentele prevazute. Masurarea riscului de credit se face utilizand ratinguri emise de agentii specializate de rating S&P, Fitch, Moody's.

**Riscul de concentrare** este riscul ca portofoliul fondului de pensii administrat privat sa fie expus excesiv fata de factori nesistematici caracteristici unui anumit activ, emitent, grup de emitenti, sector economic, regiune geografica, intermediar, contrapartida, grupuri de contrapartida aflate in legatura, dupa caz. Evaluarea riscului de concentrare se face prin monitorizarea limitelor de expunere pe emitenti, grupuri de emitenti, sectoare de activitate.

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

Pentru fiecare indicator se stabilesc limite tinta de toleranta de risc si, cu o frecventa stabilita (cel putin semestrial, cu exceptia indicatorilor aferenti riscului reputational si actuarial, in acest caz frecventa fiind anuala), se calculeaza valorile curente ale indicatorilor care se compara cu limitele tinta stabilite. In cursul anului 2021 nu s-au constatat abateri semnificative de la limitele tinta stabilite pentru fiecare categorie de risc, respectiv nu s-au intreprins planuri de masuri concrete de eliminare a riscului excesiv.

Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL  
Situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Nota 6 - Alte informatii privind activitatea Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (continuare)**

**M. Gradul de risc al Fondului VITAL**

Fiecarui fond de pensii private i se asociaza un grad de risc. Calculul gradului de risc al Fondului VITAL se efectueaza zilnic, conform prevederilor Normei nr.11/2011 privind investirea si evaluarea activelor fondurilor de pensii private, cu modificarile si completarile ulterioare.

Formula de calcul utilizata este urmatoarea:


$$\text{Grad Risc} = 100 - \frac{\sum \text{ActivePonderateLaRisc}}{\text{ActivTotal} - \text{SumeInDecontareTranzitRezolvare}}$$

Conform prospectului Fondului VITAL, gradul de risc al fondului este mediu, respectiv intre 10% si 25% inclusiv.

Gradul de risc la 31.12.2020 era de 17,01 %.  
Gradul de risc la 31.12.2021 era de 23,86%.

Autorizate si semnate in data de 04.04.2022 de catre:

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



Digitally signed by RATIU  
OCTAVIAN-MARIUS  
Date: 2022.04.04  
11:07:09 +03'00'

Stampila entitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele: BATHORY ECATERINA-ANGELA  
Calitatea: CONTABIL SEF  
Semnatura



Digitally signed by  
BATHORY  
ECATERINA-ANGELA  
Date: 2022.04.04  
10:58:15 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional