

Norma nr. 5/2008 privind obligatiile de raportare si transparenta in sistemul pensiilor facultative

Norma din 12/02/2008 a fost publicata in Monitorul Oficial, Partea I nr. 137 din 21/02/2008

Avand in vedere prevederile art. 29 alin. (10) si (12), ale art. 101-104 si ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificarile si completarile ulterioare, in temeiul dispozitiilor art. 23 lit. b), f), g) si h) din Ordonanta de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumita în continuare Comisie, emite prezenta normă.

CAPITOLUL I

Dispozitii generale

Art. 1. - Prezenta norma reglementeaza obligatiile de raportare si transmitere de informatii ale administratorilor de fonduri de pensii facultative, ale depozitarilor activelor fondurilor de pensii facultative, precum si ale agentilor de marketing persoane juridice, care desfasoara activitate de marketing al prospectelor schemelor de pensii facultative, denumite in continuare entitati raportoare.

Art. 2. - (1) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie si catre participantii la fondurile de pensii facultative administratorii care isi desfasoara activitatea in sistemul de pensii facultative reglementat, supravegheat si controlat de Comisie, precum si cei care au fost autorizati, avizati sau supusi unei proceduri similari in vederea functionarii ca administratori de scheme de pensii facultative intr-un stat membru al Uniunii Europene sau apartinand Spatiului Economic European si care administreaza fonduri de pensii facultative cu participanti din Romania.

(2) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie depozitarii care au fost avizati de Comisie in vederea desfasurarii activitatii de depozitare a activelor fondurilor de pensii facultative, precum si cei care au fost autorizati, avizati sau supusi unei proceduri similari intr-un stat membru al Uniunii Europene sau apartinand Spatiului Economic European, pentru fondurile de pensii facultative autorizate in Romania.

(3) Vor transmite raportari si informatii catre Comisie agentii de marketing persoane juridice, care au fost autorizati/avizati de Comisie sa desfasoare activitate de marketing al prospectelor schemelor de pensii facultative.

Art. 3. - Termenii si expresiile utilizati/utilizate in prezenta norma au semnificatiile prevazute la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificarile si completarile ulterioare.

CAPITOLUL II

Obligatiile entitatilor raportoare

Art. 4. - (1) Entitatile raportoare trebuie sa respecte, pe toata durata functionarii, obligatiile de raportare si transmitere de informatii catre Comisie si catre participant, dupa caz, stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma.

(2) La solicitarea Comisiei si in termenele stabilite de aceasta, entitatile raportoare vor transmite orice informatii si documente privind activitatea lor.

Art. 5. - Informatiile transmise de entitatile raportoare trebuie sa fie reale, corecte si complete.

Art. 6. - (1) Pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, administratorul va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a reprezentantului legal.

(2) Depozitarul va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a persoanei cu functie de conducere din cadrul structurii organizatorice a depozitarului, mandatata sa reprezinte depozitarul in relatie cu Comisia.

(3) Agentul de marketing persoana juridica va transmite Comisiei toate informatiile stabilite prin legislatia in vigoare si prin prezenta norma, in format electronic, sub semnatura electronica a reprezentantului legal.

(4) La solicitarea Comisiei, entitatile raportoare vor transmite informatiile prevazute la alin. (1), (2) si (3) pe suport hartie, cu stampila si sub semnatura reprezentantului legal, respectiv a persoanei mandatate sa reprezinte depozitarul in relatie cu Comisia.

Art. 7. - Comisia poate solicita administratorului sau depozitarului orice documente pe care le considera necesare in legatura cu tertii, in situatia in care administratorul sau depozitarul transfera atributii acestora.

Art. 8. - Toate informatiile vor fi transmise in limba romana. CAPITOLUL III A Informatii privind activitatea entitatilor raportoare

Art. 9. - Administratorul va transmite Comisiei anual, pentru activitatea proprie si pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, raportarile contabile al caror continut este intocmit in conformitate cu legislatia in vigoare si cu normele Comisiei privind reglementarile contabile aplicabile entitatilor reglementate, autorizate, supravegheate si controlate de Comisie.

Art. 10. - Administratorul va transmite Comisiei semestrial, pentru activitatea proprie si pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, raportarile contabile prevazute de normele Comisiei privind sistemul de raportare contabila la 30 iunie a entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisie.

Art. 11. - Raportarile contabile anuale si semestriale depuse la Comisie vor fi insotite de dovada depunerii la Ministerul

Economiei si Finantelor, dupa caz.

Art. 12. - Administratorul va transmite Comisiei trimestrial, in cel mult 10 zile lucratoare de la data incheierii trimestrului, valoarea ratei de rentabilitate a fondului de pensii facultative, intocmita in conformitate cu anexa nr. 5.

Art. 13. - (1) Administratorul va transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, pentru activitatea proprie de administrare de fonduri de pensii facultative:

a) balanta de verificare analitica, cod 14-6-30/a, intocmita in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de Ministerul Finantelor Publice;

b) situatia privind taxa de administrare, prevazuta in anexa nr. 9;

c) incepand cu data de 1 ianuarie 2009, situatia privind comisioanele platite agentilor de marketing persoane juridice, prevazuta in anexa nr. 7.

(2) Administratorul va transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, pentru fondul de pensii:

a) balanta de verificare analitica, cod 14-6-30/a, intocmita in conformitate cu Legea nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu Nomenclatorul din 14 decembrie 2004, emis de Ministerul Finantelor Publice, avand soldurile lunare ale conturilor de venituri si cheltuieli inchise;

b) situatia detaliata a investitiilor, intocmita conform anexei nr. 4;

c) informatii despre participantii la fondul de pensii facultative, conform anexei nr. 1 - sectiunile A si C.

(3) Administratorul va transmite Comisiei, pana in ultima zi lucratoare a fiecarui an, calculul provizionului tehnic valabil pentru anul urmator.

(4) Depozitarul va transmite Comisiei, in prima zi lucratoare a fiecarei luni, valoarea provizionului tehnic existent.

Evaluarea provizionului tehnic se va face pe baza acelorasi principii care stau la baza evaluarii activului net al fondului de pensii.

(5) Incepand cu data de 1 ianuarie 2009, agentii de marketing persoane juridice vor transmite Comisiei lunar, pana la data de 25 a lunii urmatoare, situatia privind taxa de functionare, prevazuta in anexa nr. 8.

Art. 14. - (1) Administratorul transmite saptamanal Comisiei informatii despre participantii la fondul de pensii facultative, conform anexei nr. 1 - sectiunea B, in a doua zi lucratoare a saptamanii urmatoare celei pentru care se face raportarea.

(2) Administratorul transmite saptamanal Comisiei situatia activelor si a obligatiilor fondului de pensii facultative, intocmita conform anexei nr. 2, pentru fiecare zi lucratoare a saptamanii, in a doua zi lucratoare a saptamanii urmatoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 15. - (1) Administratorul va transmite zilnic Comisiei informatii despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informatiile prevazute la alin. (1) se transmit in ziua lucratoare urmatoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 16. - (1) Depozitarul va transmite zilnic Comisiei informatii despre valoarea activului total, valoarea activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, conform anexei nr. 3.

(2) Informatiile prevazute la alin. (1) se transmit in ziua lucratoare urmatoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 17. - (1) Administratorul va comunica Comisiei numele si prenumele, functia si datele de contact pentru persoana/persoanele desemnata/desemnate cu:

a) transmiterea catre Comisie a raportarilor prevazute de legislatia in vigoare si de prezenta norma;

b) responsabilitati privind activitatea operationala, de investitii, de audit intern si de contabilitate;

c) responsabilitati in aplicarea prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru preventirea si sanctionarea spalarii banilor, precum si pentru instituirea unor masuri de preventie si combatere a finantarii actelor de terorism, cu modificarile si completarile ulterioare.

(2) Agentii de marketing persoane juridice vor comunica Comisiei numele si prenumele, functia si datele de contact pentru persoana/persoanele desemnata/desemnate cu transmiterea catre Comisie a raportarilor prevazute de legislatia in vigoare si de prezenta norma.

(3) Orice decizie de modificare a informatiilor prevazute la alin. (1) si (2) va fi comunicata Comisiei cu cel putin 5 zile lucratoare inainte de data punerii in aplicare a acesteia sau, dupa caz, in vederea avizarii.CAPITOLUL IV
Obligatii de informare catre participanti

Art. 18. - (1) Administratorul transmite in scris, gratuit, fiecarui participant, la ultima adresa de corespondenta comunicata, informatiile prevazute in anexa nr. 10, pana la data de 15 aprilie a fiecarui an.

(2) La cererea participantilor sau a beneficiarilor acestora, administratorul pune la dispozitia acestora in mod gratuit informatiile prevazute la art. 103 alin. (2), (3) si (4) din Legea nr. 204/2006, cu modificarile si completarile ulterioare.

(3) Cuantumul tarifului pentru informatiile prevazute la art. 103 alin. (5) din Legea nr. 204/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, nu poate depasi costul efectiv al punerii la dispozitie a informatiilor.

Art. 19. - (1) Administratorul trebuie sa publice pe pagina proprie de web raportarile anuale si semestriale prevazute la art. 11, in termen de 5 zile de la transmiterea lor la Comisie.

(2) Administratorul trebuie sa publice trimestrial pe pagina proprie de web valoarea ratei de rentabilitate a fondului/fondurilor de pensii facultative administrat/administrate, in termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

(3) Pentru fiecare fond de pensii facultative administrat, administratorul trebuie sa publice lunar pe pagina proprie de web situatia detaliata a investitiilor, prevazuta in anexa nr. 4, in termen de 5 zile calendaristice de la transmiterea acesteia la Comisie.

(4) Pentru fiecare fond de pensii administrat, administratorul trebuie sa publice saptamanal pe pagina proprie de web, in fiecare zi de marti pana la ora 15,00, elementele prevazute in anexa nr. 3, respectiv: valoarea activului total, valoarea

activului net, valoarea unitara a activului net si numarul de unitati de fond, precum si numarul de participanti pentru ultima zi lucratoare a saptamanii incheiate.

CAPITOLUL V

Dispozitii finale

Art. 20. - Administratorul va asigura Comisiei accesul la sistemul informatic de gestiune a operatiunilor fondului de pensii in locatia administratorului.

Art. 21. - (1) Entitatile raportoare, dupa caz, vor fi responsabile pentru prejudiciile create prin neindeplinirea sau indeplinirea defectuoasa a obligatiilor lor de raportare si transparenta.

(2) Transmiterea raportarilor catre Comisie se va efectua pana la ora 15,00 a zilei de raportare.

Art. 22. - Nerespectarea dispozitiilor cuprinse in prezenta norma se sanctioneaza in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare, respectiv art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (1) lit. j) si k), art. 122 si art. 1221 din Legea nr. 204/2006, cu modificarile si completarile ulterioare.

Art. 23. - Anexele nr. 1-10 fac parte integranta din prezenta norma.

Art. 24. - La data intrarii in vigoare a prezentei norme se abroga Norma nr. 15/2007 privind obligatiile de raportare si transparenta, aprobată prin Hotararea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 38/2007, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 488 din 20 iulie 2007, precum si orice alte dispozitii contrare.Â Â ANEXEÂ ANEXA Nr. 1

la norma

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Data de raportare

Secciunea A - Registrul participancilor la data de

Â

+-----+-----+-----+-----+

|Nr. |Numele si prenumele CNP|Numarul si data actului|Numarul de unitati|Valoarea activului|

|crt.|A A A A A A A A A A A A A A A A | individual de aderare |A A A A de fond|A A A A |A A net personal|A A |

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

+-----+-----+-----+-----+

Â Secciunea B - Raportare privind participancii la data

Â

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |Contributii|A Valoarea A |Numarul de unitati|Penalitati|

|A A A A A A A A A A A A A A A A |de participanti|nete A A A A |activului net|A A A A de fond|A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|TOTAL: A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

|TOTAL: A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

+-----+-----+-----+-----+-----+

Â Secciunea C - Structur pe grupe de vîrst _i sex la data de

Â

+-----+-----+-----+

|A A A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |

http://www.consultanta-contabilitate.ro

+-----+
|pana la 19 ani |-----+
+-----+
|intre 20-24 de ani |-----+
+-----+
|intre 25-29 de ani |-----+
+-----+
|intre 30-34 de ani |-----+
+-----+
|intre 35-39 de ani |-----+
+-----+
|intre 40-44 de ani |-----+
+-----+
|intre 45-49 de ani |-----+
+-----+
|intre 50-54 de ani |-----+
+-----+
|intre 55-59 de ani |-----+
+-----+
|intre 60-64 de ani |-----+
+-----+
|peste 65 de ani |-----+
+-----+

-

ANEXA Nr. 2

la norma

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Data de raportare

SITUATIA

activelor si obligatiilor la data de

-

+-----+
| 1.1 | Data raportarii |-----+
|Nr. +-----+
| crt. | Suma platita la achizitionarea elementului |-----+
| 1.1.1 | Denumirea elementului |-----+
| 1.1.2 | Iei - lei |-----+
| 1.1.3 | J.A.A. |-----+
| 1.1.4 | Total active |-----+
| 1.1.5 | Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare |-----+
| 1.1.6 | din care: |-----+
| 1.1.7 | Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata |-----+
| 1.1.8 | din Romania, din care: |-----+
| 1.1.9 | - actiuni tranzactionate |-----+
| 1.1.10 | - actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile |-----+
| 1.1.11 | - obligatiuni emise de catre administratia publica |-----+
| 1.1.12 | locala |-----+
| 1.1.13 | - obligatiuni emise de catre administratia publica centrala |-----+
| 1.1.14 | - obligatiuni corporative tranzactionate |-----+
| 1.1.15 | - drepturi de preferinta |-----+
| 1.1.16 | - alte valori mobiliare, instrumente ale pietei |-----+

| |
|--|
| 1.1 monetare |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2 Valori mobiliare si instrumente ale pielei monetare, admise sau tranzactionate pe o piata reglementata dintr-un stat membru, din care: |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.1 actiuni tranzactionate in ultimele 30 de zile |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.2 obligatiuni emise de catre administratia publica locala |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.3 obligatiuni emise de catre administratia publica centrala |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.4 obligatiuni corporative tranzactionate |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.5 drepturi de preferinta |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.2.6 alte valori mobiliare, instrumente ale pielei monetare |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3 Valori mobiliare si instrumente ale pielei monetare admise la cota oficiala a unei burse dintr-un stat nemembru sau pe o alta piata reglementata dintr-un stat nemembru, care opereaza in mod regulat si este recunoscuta si deschisa publicului, aprobată de Comisie, din care: |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.1 actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.2 obligatiuni emise de administratia publica locala |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.3 obligatiuni emise de administratia publica centrala |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.4 obligatiuni tranzactionate corporative |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.5 drepturi de preferinta |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.3.6 alte valori mobiliare, instrumente ale pielei monetare |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 1.4 Valori mobiliare nou-emise |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 2 Depozite bancare, din care: |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 2.1 depozite bancare constituite la institutii de credit din Romania |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 2.2 depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat membru |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 2.3 depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat nemembru |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 3 Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata, din care: |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 3.1 din Romania |
| +-----+ +-----+ +-----+ +-----+ |
| 3.2 dintr-un stat membru |

+-----+
| 3.3 |- dintr-un stat nemembru | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A
+-----+
| 4 | Cont curent | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A
+-----+
| 5 | Titluri de participare la OPCVM1/AOPC2) | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
| A A A | tranzactionate pe o piata reglementata: | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 5.1 |- din Romania | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 5.2 |- dintr-un stat membru | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A
+-----+
| 5.3 |- dintr-un stat nemembru | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A
+-----+
| 6 | Alte active: | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 6.1 | sume in tranzit, din care: | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| A A A | - bancar | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| A A A | - la intermediari | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 6.2 | sume in curs de rezolvare | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| III. | Total obligatii | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 1 | Comision de administrare, din care: | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 1.1 |- din contributii brute | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 1.2 |- din activ net | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 2 | Comision de depozitare | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 3 | Comision de tranzactionare | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 4 | Comision bancar | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 5 | Taxa de audit | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
| 6 | Alte obligatii3) | A | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A A A
+-----+
A
Â 1) Organism de plasament colectiv in valori imobiliare.
Â 2) Alte organisme de plasament colectiv.
Â 3) Informatii detaliate.

Â ANEXA Nr. 3

la norma

Â Administrator de fond
Â Cod administrator
Â Fond de pensii
Â Cod fond
Â Data de raportare
Â SITUATIA1)
valorii activului net la data de

Â

+-----+
| A | Data curenta | Data precedenta | Diferente |
| A A A A A Denumirea elementului | A A A A A +-----+ +-----+
| A | zz-ll-aaaa | A zz-ll-aaaa | - % - | lei - |
+-----+
| Valoare activ total | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A | A A A A A | A A A A A
+-----+
| Valoare activ net | A A A A A A A A A A A A A A | A A A A A A A A A A A A | A A A A A | A A A A A

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| Valoarea unitara a activului net2) | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |
| Numar de unitati de fond3) | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |
| | | | | | | | | | | |
| Â) 1) Valorile se calculeaza in fiecare zi lucratoare, folosind informatiile disponibile la ora 18,00 din ziua lucratoare anterioara efectuarii calculului, ora Romaniei, si sunt valabile pentru ziua lucratoare anterioara efectuarii calculului. | | | | | | | | | | |
| Â) 2) Valorile se calculeaza cu 4 zecimale. | | | | | | | | | | |
| Â) 3) Valorile se calculeaza cu 6 zecimale. | | | | | | | | | | |
| Â) ANEXA Nr. 4 | | | | | | | | | | |
| la norma | | | | | | | | | | |
| Â) Administrator de fond | | | | | | | | | | |
| Â) Cod administrator | | | | | | | | | | |
| Â) Fond de pensii | | | | | | | | | | |
| Â) Cod fond | | | | | | | | | | |
| Â) Data de raportare | | | | | | | | | | |
| Â) SITUATIA | | | | | | | | | | |
| detaliata a investitiilor la data de | | | | | | | | | | |
| Â) | | | | | | | | | | |
| Tabelul 1 Valori mobiliare tranzactionate pe o piata reglementata | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |
| Tara/simbol Simbol sedinte in Numar de mediu Valoare piata/ Valoare capitalul in | | | | | | | | | | |
| piata Emitent ISIN actiune care s-a actiuni ponderat achizitie actiune la totala social al activul | | | | | | | | | | |
| tranzactionat detinute de la data | | | | | | | | | | |
| actiunea actiunea achizitie raportarii | | | | | | | | | | |
| Tabelul 2 Actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |
| Tara/simbol Simbol sedinte in Numar de mediu Valoare de piata/ Valoare capitalul in | | | | | | | | | | |
| piata Emitent ISIN actiune care s-a actiuni ponderat achizitie actiune totala social al activul | | | | | | | | | | |
| tranzactionat detinute de la data | | | | | | | | | | |
| actiunea actiunea achizitie raportarii | | | | | | | | | | |
| Tabelul 3 Valori mobiliare nou-emise | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |
| Tara/simbol Simbol Numar Valoare Doban | | | | | | | | | | |
| Emisori serie de Data Data nominala Crestere cumulata Valoare activu | | | | | | | | | | |
| piata Titlu zilnică instrument actualizata total al | | | | | | | | | | |
| actiuni titluri achizitiei scadentei titlu zilnică instrument actualizata total al | | | | | | | | | | |
| Tabelul 4 Drepturi de preferinta | + | + | + | + | + | + | + | + | + | |

| | | | | | |
|-------------------|---------------|---|---|---|---|
| Tara/simbol | A A A A A | A A | Simbol Data ultimei sedinte in Numar de Valoare Valoare | Valoare | Pondere in activul |
| A A piata | A | Emitent ISIN emitent care s-a tranzactionat drepturi nominala unitara actualizata total al fondului | | | |
| A A A A A A A | A A A A A | A A A | A A A A A | A A A A A A A A A A | detinute A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A | A A A | A A A A A | A A A A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A Total | A A A A A | A A A A A | A A A A A | A A A A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A | A A A A A | A A A A A | A A A A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tabelul 5 | A A A A A | Obligatiuni sau alte titluri de creanta tranzactionabile emise sau garantate de stat ori | A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | de autoritatii ale administratiei publice centrale/locale A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | Valoare |
| Tara/simbol | A A A A A A A | A Seria | A A A A A | A Numar | Data |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | nominala Crestere Dobanda |
| A A piata | A | Denumire si numarul Simbol A de | A A | inceput scadenta pentru zilnica cumulata actualizata total al | |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | emisiunii A A A A A | titluri | cupon | cupon |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | cupon |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A Total | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tabelul 6 | A A A A A A A | Instrumente financiare cu venit fix | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tara/simbol | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A piata | A | Emitent Simbol A de | A A | inceput scadenta pentru zilnica cumulata actualizata Garantie activul total | |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | titluri cupon | cupon | perioada A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | cupon |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A Total | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A | A A A | | | | |
| Tabelul 7 | A A A A A A A | Alte valori mobiliare si instrumente ale piept monetare | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tara/ | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| simbol | Denumire | Emitent A serie | A A | sedinte | A A |
| piata | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Total | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tabelul 8 | A A A A A A A | Depozite bancare | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A |
| Tara/simbol | Denumire | A Numarul | A Rata | A A | Data |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | Simbol |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | Valoare |
| A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | A A A A A A A | Dobanda |

in
piata si data |dobanzii|constituiri|scadente|moneda| initiala | zilnica | cumulata |actualizata| activul
|A A A A A A A A A A |A A A A A A A A |contractului|A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |echiva
|A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|A A Total A A |A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+
|Tabelul 9|A A A A A A A A A A |Instrumente financiare derivate negociate pe o piata reglementata A A
+-----+
|Tara/simbol|Contract|Numar de |A A A Tip A A A |A A Scadenta A A |A Pret vanzare/cumparare A |A Cotare A |A Valoare A activul
|A A piata A A |A A A A A A A |contracte|A contract A |A A A A A A A A A A |A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|A A A A A A A A A A |A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+
|A A Total A A |A A A A A A A A |A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+
|Tabelul 10|A A A A A A A A A A |Titluri de participare la OPCVM/AOPCA A A
+-----+
|Tara/simbol|A Emitent A A |Numar de unitati|A A Data A A |Valoare de achizitie/unitate|Valoare totala|A Valoare A |Pondere in activul
|A A piata A A |A A A A A A A A |A A A A A A A A |achizitiei|A A A A A A A de fond A A A A A A A |de fond A A A A A A A | de fond
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
|A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+
|A A Total A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A A A A A A A |A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+
A A
A A ANEXA Nr. 5
la norma

A A A Administrator de fond

A A A Cod administrator

A A A Fond de pensii

A A A Cod fond

A A A Data de raportare

A A A RATA DE RENTABILITATE

a fondului de pensii

A A A Modul de calcul al ratei de rentabilitate a fondului de pensii se efectueaza conform urmatoarei formule:

A A A

$$\hat{R} = \ln | \frac{V_{t+1}}{V_t} | + \bar{r}$$

A A A A A A | (VUAN) A A A |

A fx A A A A | A A A A A A zy A A |

$$\hat{R} = \ln | \frac{V_{t+1}}{V_t} |$$

A R A A A A A | A A A A A A fx A A |

A A A A A A | (VUAN) A A A |

A A A A A A A A + A A A A A A z0 A A + unde: fx

$$\hat{R} = \text{rata de rentabilitate a fondului } x;$$

A R A A A A fx

(VUAN) A A = valoarea unitatii fondului x in ziua y;

A A A A A zy A A A A fx

(VUAN) A A = valoarea unitatii fondului x in ziua 0;

A A A A A z0

ziua y = ultima zi lucratoare a perioadei de calcul;

ziua 0 = ultima zi lucratoare ce precede perioada de calcul.

A

|Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+
|Â A A A o A A A A |Â A A A A 1 A A A A |Â A A 2 A A A A |Â A A A A 3 A A A A A |Â A A A A A A A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+-----+-----+
|Â A TOTAL: A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+
Â

Â 1) Venituri cumulate de la inceputul anului, inclusiv cel aferent lunii pentru care se face raportarea.

Â ANEXA Nr. 9

la norma

Â Administrator de fond

Â Cod administrator

Â Fond de pensii

Â Cod fond

Â Data de raportare

Â SITUATIA

privind taxa de administrare in luna

Â

+-----+-----+-----+-----+-----+
|Â A A A A A A A A A A |Valoarea activului|Comision de |Â A ComisionÂ A A |Â Taxa deÂ A A |Â A A A A TaxaÂ A A A A
|Total contributii|net din ultima zi |administrare|de administrare|de administrare|de administrare|de administrare|

DocumentulÂ |

|brute incasateÂ A A |lucratoare a lunii|incasat din |Â A A A incasatÂ A A |datorata din|Â A datorataÂ A A |Â A datorataÂ A A |de
|Â A A A A A A A A A A |Â A A A precedenteÂ A A |contributii |din activul net|contributii |din activul net|Â A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|Â A A A A A A o A A A A A A |Â A A A A A A 1 A A A A A A |Â A A A 2 A A A A A A |Â A A A A A A 3 A A A A A A |Â A A A A A A
+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+-----+-----+
+-----+-----+-----+-----+-----+

Â

Â ANEXA Nr. 10

la norma

Â INFORMARE ANUALA CATRE PARTICIPANT

- continut minim -

Â I. Informatii privind activul personal al participantului in anul

Â a) Denumirea fondului de pensii facultative si codul de inscriere in Registrul Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private (CSSPP)

Â b) Denumirea administratorului si codul de inscriere in Registrul CSSPP

Â c) Denumirea depozitarului si codul de inscriere in Registrul CSSPP

Â d) Denumirea auditorului si codul de inscriere in Registrul CSSPP

Â e) Numarul si data actului de aderare semnat de participant

Â f) Prezentare in forma tabelara a evolutiei activului personal al participantului

Â

+-----+-----+-----+-----+-----+
|Â A A A A A A A A A A |Â ContributieÂ |Â A A A A A A A A A A |Contributie|Valoarea unitati|Numar de unitati|Â A A A A Num
|

|Â A A A A LunaÂ A A A |Â A datorataÂ A A A |Contributie|convertita | de fond la data |Â A A A de fondÂ A A A |Â de unitatiÂ A |de
personalÂ |

|Â A A A A A A A A A A |conform actului|Â platitaÂ |in unitati |Â A convertiriiÂ A |Â alocate/lunaÂ |de fond cumulatÂ A z
|Â A A A A A A A A A A |Â de aderareÂ A |Â A A A A A A A A A A |Â de fondÂ |Â contributieÂ A |Â A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|Decembrie anul|Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A
|precedent*)Â A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|IanuarieÂ A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|FebruarieÂ A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|...Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|...Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+
|DecembrieÂ A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A |Â A A A A A A A A A A A A A A A A

+-----+-----+-----+-----+-----+-----+

Â

Â *) Se va completa, daca este cazul.

Â II. Informatii privind situatia fondului de pensii facultative la data de 31 decembrie 20.....

Â A. Elemente de bilant:

Â Â

Â Mii lei

Active imobilizate financiareÂ Â

Active circulanteÂ Â

Active totaleÂ Â

Capitaluri propriiÂ Â

Datorii totaleÂ Â

Pasive totaleÂ Â

Â

Â B. Elemente ale situatiei veniturilor si cheltuielilor

Â Â

Â Â

Venituri din activitatea curentaÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli din activitatea curentaÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/Pierdere din activitatea curentaÂ Â Â Â Â Â Â Â Â

Venituri din activitatea extraordinaraÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli din activitatea extraordinaraÂ Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/Pierdere din activitatea extraordinaraÂ

Venituri totaleÂ Â

Cheltuieli totaleÂ Â

Profitul/Pierdere exercitiului financiarÂ Â Â Â Â Â Â Â

Â

Â III. Informatii privind situatia administratorului la data de 31 decembrie 20.....

Â A. Numele si prenumele/denumirea actionarilor care detin mai mult de 5% din totalul actiunilor administratorului si procentul detinut de acestia din totalul actiunilor

Â B. Numele si prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului.

Â C. Elemente de bilant:

Â Â

Â Â

Active imobilizate - totalÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Active circulante - totalÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Active totaleÂ Â

Provizioane - total

Capitalul socialÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Capitaluri propriiÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Datorii - totalÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Pasive totaleÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Â

Â D. Elemente ale contului de profit/pierdere

Â Â

Â Â

Cifra de afaceriÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Venituri din exploatareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli de exploatareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/pierderea din exploatareÂ Â Â Â Â Â Â

Venituri financiareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli financiareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/pierderea financiaraÂ Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/pierderea din activitatea curentaÂ Â Â Â

Venituri extraordinareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli extraordinareÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Profitul/pierderea din activitatea extraordinaraÂ

Venituri totaleÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Cheltuieli totaleÂ Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â Â

Profit/Pierdere neta a exercitiului financiarÂ Â Â Â

Â

Â