

**FDI OTP Green Energy – Situatia activelor si obligatiilor - 31/12/2011**  
**- Prezentare comparativa Regulament 15/2004 (RAS) vs. IFRS**

**Anexa 2**

		<b>REGULAMENTUL 15/2004</b>	<b>IFRS</b>	<b>DIFERENTE</b>
<b>NrCrt</b>	<b>Active</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2 - 1</b>
<b>1</b>	<b>Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare:</b>	<b>6,469,116.94</b>	<b>6,573,879.39</b>	<b>104,762.45</b>
11	• Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din Romania:	3,182,843.38	3,269,010.39	86,167.01
113	• Obligatiuni, din care:	3,182,843.38	3,269,010.39	86,167.01
1132	- Obligatiuni emise de administratia publica centrala	3,182,843.38	3,269,010.39	86,167.01
12	• Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata dintr-un stat membru, din	3,286,273.56	3,304,869.00	18,595.44
123	• Obligatiuni	3,286,273.56	3,304,869.00	18,595.44
1231	- Obligatiuni tranzactionate corporative	3,286,273.56	3,304,869.00	18,595.44
<b>2</b>	<b>Disponibil in cont curent</b>	<b>2,277.62</b>	<b>2,277.62</b>	<b>0.00</b>
204	• BRD-GROUP SOCIETE GENERAL	2,237.53	2,237.53	0.00
208	• PIRAEUS BANK ROMANIA	40.09	40.09	0.00
<b>3</b>	<b>Depozite bancare:</b>	<b>2,672,653.13</b>	<b>2,672,653.13</b>	<b>0.00</b>
31	• Depozite bancare constituite la institutii de credit din Romania	2,672,653.13	2,672,653.13	0.00
311	• OTP BANK ROMANIA	2,672,653.13	2,672,653.13	0.00
<b>4</b>	<b>Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata, din care:</b>	<b>142,952.24</b>	<b>142,952.24</b>	<b>0.00</b>
41	• Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata din Romania, din care:	142,952.24	142,952.24	0.00
412	• Optiuni	142,952.24	142,952.24	0.00
<b>9</b>	<b>Alte active, din care:</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>
93	• Sume in curs de rezolvare	0.01	0.01	0.00
<b>Total active</b>		<b>9,286,999.93</b>	<b>9,391,762.39</b>	<b>104,762.45</b>
<b>NrCrt</b>	<b>Cheltuieli</b>	<b>Valoare la zi</b>	<b>Valoare la zi</b>	
1011	• Comision de garantie bancara	5,768.85	5,768.85	0.00
106	• Cheltuieli de audit	2,159.85	2,159.85	0.00
101	• Comisioane datorate soc. de admin.	5,768.85	5,768.85	0.00
102	• Comisioane datorate depozitarului	1,662.49	1,662.49	0.00
103	• Taxa CNVM	770.39	770.39	0.00
107	• Comision custode	292.83	292.83	0.00
<b>Total cheltuieli</b>		<b>40,697.27</b>	<b>40,697.27</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIV NET</b>		<b>9,246,302.67</b>	<b>9,351,065.12</b>	<b>104,762.45</b>
NUMAR U.F. in circulatie, din care detinute de:		43,583.00		
-persoane fizice		19,520.00		
-persoane juridice		24,063.00		
Numar investitori, din care:		591.00		
-persoane fizice		580.00		
-persoane juridice		11.00		
<b>VALOARE UNITARA A ACTIVULUI NET (VUAN)</b>		<b>212.15</b>	<b>214.56</b>	<b>2.41</b>