

NOTA EXPLICATIVA

la Situatiile financiare anuale 31.12.2011 pentru FII OTP WISE conforme cu Instructiunea nr. 3/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Nationala a Valurilor Mobiliare

In urma retrarii soldurilor finale aferente Directivei a IV-a a CEE conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara nu au rezultat diferente.

Astfel:

1. Depozitele bancare sunt inregistrate in RON neavand nevoie de o alta reevaluare.
2. Dobanzile la depozite sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.
3. Disponibilul din contul curent este inregistrat RON neavand nevoie de o alta reevaluare.
4. Swuap-ul se calculeaza in baza cotatiilor zilnice furnizate de contrapartida (Société Générale Corporate and Investment Banking).
5. Datoriile sunt recunoscute periodic in baza contabilitatii de angajamente rezultate ca urmare a unor prevederi legale si contractuale si a principiului independentei exercitiilor.

DIRECTOR GENERAL,
Numele si prenumele
CATALIN IANCU
Semnatura

INTOCMIT,
Numele si prenumele
ALINA MIHAESCU
Semnatura

Stampila unitatii