

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A.

Adresa Str. Stefan Greceanu nr. 4, sector 2, Bucuresti

Cod Unic de Inregistrare 6204751/26.09.1994; Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRCJ40/15812/1994

Nr. de ordine in registrul comertului J40/15812/24.08.1994

Autorizatia ASF nr.48/30.03.2021, Inregistrata in Registrul ASF nr. PJR08AFIAA/400001

Inregistrare ANSPDCP nr.9702

Capital social: 1.278.445 lei IBAN: RO16BREL020001225RO11001-Libra Internet Bank

Tel. 0374 059 008; 0374 059 009; Fax: 0374 090 495, web: www.novainvest.ro, email: office@novainvest.ro

NOVA VISION INVESTMENTS A.F.I.A. S.A.

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA

Cuprins

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2020	3
SITUATIA DE PROFIT SAU PIERDERE SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5
SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE	5
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE.....	Error! Bookmark not defined.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2020

Active	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
		RON	RON
Numerar si echivalente de numerar		452.990	353.898
Active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere		384.448	306.014
Creante comerciale si de alta natura		264.980	25.355
Cheltuieli in avans		21.332	17.258
Imobilizari corporale		8.113	3.414
Imobilizari necorporale		-	-
Total active		1.131.863	705.939
Datorii			
Datorii comerciale si de alta natura		8.825	6.589
Datorii din impozite curente		21.575	23.925
Total datorii		30.400	30.514
Capital propriu			
Capital subscris		1.278.445	1.268.445
Rezerva legala		14.173	14.173
Rezultatul reportat		(191.155)	(607.193)
Total capital propriu		1.101.463	675.425
Total capital propriu si datorii		1.131.863	705.939

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

LAZAR DANA JEANINNE

INTOCMIT

**PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR.AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**

**SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI ALTE ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2020**

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
		RON	RON
Venituri din comisioane si onorarii		563.428	666.289
Venituri financiare		1.229	449
Cheltuieli financiare		-	-
Venituri financiare nete		1.229	449
Castig net din activele si datoriile financiare la valoare justa prin profit sau pierdere		28.434	27.232
Alte venituri operationale		40.462	-
Cheltuieli de exploatare			
Cheltuieli administrative		449.312	383.147
Cheltuieli cu personalul		616.377	657.402
Amortizarea imobilizarilor corporale		1.623	1.340
Amortizarea imobilizarilor necorporale		42	688
Total cheltuieli de exploatare		1.067.354	1.040.577
Profit inainte de impozitare		(433.801)	(348.607)
Cheltuieli aferente impozitului pe profit		-	-
Profitul exercitiului		(433.801)	(348.607)
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global al exercitiului		(433.801)	(348.607)

**PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
LAZAR DANA JEANINNE**

**INTOCMIT
PERSONA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR. AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2020**

	Capital subscris	Prime de emisiune	Rezerva Legala	Rezultatul reportat	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2019	1.108.445		14.173	(648.586)	474.032
Profitul exercitiului	-		-	(348.607)	(348.607)
Majorare capital social	160.000	390.000	-	-	550.000
Distributie catre rezerva legala	-		-	-	-
Distribuire dividende					
La 31 decembrie 2019	1.268.445	390.000	14.173	(997.193)	675.425
Profitul exercitiului				(433.801)	(433.801)
Majorare capital social	10.000	850.000			0
Distributie catre rezerva legala				-	-
Distribuire dividende					
La 31 decembrie 2020	1.278.445	1.240.000	14.173	(1.431.155)	1.101.463

**PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
LAZAR DANA JEANINNE**

**INTOCMIT
PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR.AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**

**SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE
PRIN METODA DIRECTA LA 31.12.2020**

	2020	2019
Incasari de numerar de la clienti	522.164	666.289
Plati catre furnizori si angajati	818.084	696.484
Numerar generat din exploatare		(30.185)
Dobanzi platite		0
Impozit pe profit platit		0
<i>Numerar net din activitatea de exploatare</i>	1.340.248	(30.185)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de investitii		
Plati pentru investitii financiare	7.803.387	450.078
Cumpararea de imobilizari corporale	4.845	2.240
Incasari din vanzari de imobilizari corporale		0
Dobanzi incasate		0
<i>Numerar net folosit in activitatile de investitii</i>	7.808.232	(452.318)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Incasari din emisiunea de capital social	1.350.000	550.000
Incasari din investitii financiare	7.699.387	283.474
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		-
Dividende platite		0
<i>Numerar net folosit in activitatile de finantare</i>	9.049.387	833.474
Cresterea neta de numerar si echivalentele de numerar	99.093	350.961
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	353.897	2.936
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	452.990	353.897

**PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL
LAZAR DANA JEANINNE**

**INTOCMIT
PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR.AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

1. INFORMATII GENERALE

Scurt istoric in aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara

Situatiile financiare anuale in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), au fost intocmite pentru prima data pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011. Aceste seturi de situatii financiare reprezinta primele situatii financiare individuale intocmite conform IFRS. Data tranzitiei a fost 1 ianuarie 2010 cand au fost prezentate informatii complete pentru exercitiile financiare intocmite pentru 31.12.2010 si 31.12.2011.

In perioada 2012-2014 situatiile financiare prezentate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara au fost intocmite ca urmare a publicarii Instructiunii C.N.V.M. nr.6/2011, modificata si completata de Dispunerea de masuri 14/2012 si Instructiunea 1/2013 si nr.2/2014, ce instituie obligatia intocmirii unui al doilea set de situatii financiare anuale in conformitate cu IFRS, in scop informativ, ca etapa premergatoare trecerii la IFRS ca baza contabila, prevederile art.3, alin. (3) ale Instructiunii nr.6/2011, statutand in mod expres ca acest al doilea set de situatii financiare nu poate fi invocat ca fundament ale deciziei de investitie.

Conform Normei 39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare pentru data de 31 decembrie 2015 s-a procedat la intocmirea balantei de verificare cuprinzand informatii determinate in baza Regulamentului nr.4/2011 privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, s-a efectuat si se inregistrat in contabilitate operatiunile de retratare si s-a obtinut balanta de verificare cuprinzand informatii determinate potrivit prevederilor IFRS. Balanta de verificare cuprinzand informatii determinate potrivit prevederilor IFRS sta la baza intocmirii situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar al anului 2020.

In intelesul Normei 39/2015, prin retratare se intelege efectuarea si inregistrarea in contabilitate a operatiunilor determinate de trecerea de la Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, la Reglementarile contabile conforme cu Standardele internationale de Raportare Financiara.

Situatiile financiare la 31.12.2020 au fost intocmite in conformitate cu prevederile legale aplicabile la data intocmirii lor.

Asa cum este prezentat si in **IAS 1** obiectivul situatiilor financiare pe care societatea le furnizeaza este de a oferi informatii exacte despre pozitia financiara a acesteia, performanta financiara si situatia fluxurilor de trezorerie ale entitatii .

2. PREZENTAREA SOCIETATII

Nova Vision Investments AFIA S.A. (fosta SAI SAFI INVEST S.A.) cu sediul social in Bucuresti, Strada Stefan Greceanu, nr. 4, sector 2 s-a infiintat in anul 1994 si a fost inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/15812/1994, avand Cod unic de inregistrare (CUI) 6204751.

Societatea este autorizata sa desfasoare ca activitate principala, cod CAEN 6499 – Alte intermediari financiare - activitati de administrare a fondurilor de investitii alternative, administrarea portofoliului si administrarea riscurilor, precum si restul activitatilor permise potrivit legislatiei aplicabile.

Nova Vision Investments AFIA S.A. este o societate autorizata in calitate de administrator de fonduri de investitii alternative prin Autorizatia ASF nr.48/30.03.2021 si inregistrata in Registrul ASF cu nr. PJR08AFIAA/400001. Prin acelasi document emis de ASF s-a autorizat schimbarea numelui in Nova Vision Investments AFIA S.A.

Nova Vision Investments AFIA SA este condusa de un Consiliu de Administratie, numit in functie de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de 4 ani. In cursul anului 2020, in conformitate cu Hotararea AGOA nr. 22/28.05.2020 a societatii, mandatul celor 3 membri ai Consiliului de Administratie a fost reinnoit. La 31.12.2020, structura Consiliului de Administratie, autorizat de ASF prin Autorizatia nr. 187/20.11.2020 este urmatoarea:

- Dana Jeaninne Lazar – Presedinte al Consiliului de administratie,
- Mihaela Carmen Prisacariu – Membru al Consiliului de administratie;
- Andrei Negulescu – Membru al Consiliului de administratie.

Conducatorii (Directorii) societatii sunt Directorul General si Directorul General Adjunct. La 31.12.2020, conducerea superioara este asigurata de:

- Dana Jeaninne Lazar - Director General;
- Gabriela Ivan - Director General Adjunct.

Inlocuitori de Conducatori ai societatii, care vor indeplini in absenta Conducatorilor Societatii autorizati de ASF toate atributiile acestora sunt Cristina Dumitru si Pompiliu Pasare.

Nu au avut loc modificari ale Consiliului de Administratie sau a Conducerii superioare a societatii in cursul anului 2020.

3. PRINCIPII GENERALE DE INTOCMIRE A SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii prezinta modul de gestionare al a resurselor ce au fost incredintate conducerii entitatii prin prezentarea urmatoarelor informatii legate de :

- Actiunile
- Datoriile
- Capitalurile proprii
- Veniturile si cheltuielile , inclusiv profitul si pierderea
- Fluxurile de trezorerie ale entitatii .

In conformitatea cu IAS 1 “Situatiile financiare “ punctul 17 prezentarea fidelă a situatiilor financiare se face prin respectarea IFRS –urilor aplicabile .

Prezentare fidela impune selectarea si aplicarea politicilor contabile in conformitate cu **IAS 8** “**Politici contabile , modificari ale estimarilor contabile si erori** “ tinand cont de aceste considerente precizam urmatoarele :

- Existenta unui standard sau a unei interpretari aplicabile acelei reglementari;
- Unui eveniment sau conditii, va conduce la aplicarea acelei reglementari;
- Inexistenta unui standard sau a unei interpretari aplicabile in mod specific unei tranzactii, unui eveniment sau conditii, va impune utilizarea rationamentului profesional pentru elaborarea si aplicarea politicilor contabile care sa vizeze insa informatii relevante si credibile in conformitate cu reglementarile emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si a legislatiei specifice in vigoare;
- Selectarea si aplicarea politicilor contabile se va face in mod consecvent pentru tranzactii, evenimente si conditii similare; o modificarea de politica este permisa doar in cazul in care este ceruta de un Standard sau de o Interpretare sau in cazul in care ofera informatii credibile si mai relevante ale tranzactiilor, evenimentelor sau conditiilor prezentate in situatiile financiare;
- Atunci cand efectul aplicarii unei politici contabile nu este semnificativ, aceea politica nu trebuie aplicata.

COMPONENTA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare anuale intocmite conform **Standardului International de Contabilitate 1 – Situatii financiare pct.1**, de catre NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. cuprind:

- O situatie a pozitiei financiare la finalul perioadei;
- O situatie a profitului si pierderii si alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei;
- O situatie a modificarilor in capitalurile proprii aferente perioadei;
- Situatia fluxului de trezorerie prin metoda directa aferenta perioadei;
- Note explicative.

Contabilitatea a fost organizata in conformitate cu Norma nr.39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare.

PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei(ROM), iar valorile sunt rotunjite la RON, cu exceptia cazurilor in care este prevazut altfel.

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu IFRS asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.

Situatiile financiare ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. prezinta fidel pozitia financiara si situatia fluxului de trezorerie. Prezentarea fidela avand ca efect prezentarea exacta a efectelor tranzactiilor si altor evenimente si conditii, in conformitate cu definitiile si criteriile de recunoastere pentru active, venituri si cheltuieli stabilite in politicile contabile .

RECUNOASTEREA ELEMENTELOR IN SITUATIILE FINANCIARE

Recunoasterea elementelor in situatiile financiare este reprezentata de includerea la sfarsitul perioadei sau in situatia rezultatului global a unui element care corespunde definitiei unui activ, unei datorii unui element de capitaluri proprii, unui venit sau unei cheltuieli si care satisface urmatoarele criterii de recunoastere:

- Este posibil ca beneficiile viitoare asociate elementului respectiv sa intre sau sa iasa din societate; si
- Costul sau valoarea elementului pot fi evaluate in mod fiabil.

BAZELE EVALUARI

Societatea a intocmit situatii financiare utilizand evaluarea bazata pe cost.

Activele imobilizate ale entitatii au o valoare ramasa nesemnificativa, in componenta imobilizarilor necorporale nu se regasesc active care sa genereze venituri si nici cladiri sau terenuri ce ar necesita o reevaluare la valoarea justa.

IMPOZITAREA

Legislatia fiscala romana este supusa diferitelor interpretari si modificari, care pot avea loc frecvent, interpretarea de catre conducere a acestei legislatii, aplicata la activitatea Societatii poate fi contestata de catre autoritatile competente regionale sau de stat. Evenimentele recente din Romania sugereaza ca autoritatile fiscale iau o pozitie mai hotarata in interpretarea legislatiei si evaluarilor si drept urmare este posibil ca tranzactii si activitati care nu au fost contestate in trecut, sa poata fi contestate. In acest sens, pot fi luate in calcul impozite suplimentare, amenzi si dobanzi semnificative.

Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cupride impozitul pe profit si impozitul amanat. Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute din capitalurile proprii.

Impozitul pe profit curent – taxa curenta de plata se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat in rezultatul global deoarece exclude elemente de venit sau cheltuiala care sunt impozabile sau deductibile si mai exclude si elemente care nu vor devenii niciodata impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferenta impozitului pe profit curent este calculata utilizand procente de taxare care au fost prevazute de lege. In prezent cota este de 16 % .

Impozitul amanat – se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prevazute in bilantul societatii si baza fiscala a acestora). Pierderea fiscala raportata se poate include in calculatia creantei privind impozitul pe profit amanat. Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este posibil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat. Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeasi autoritate fiscala.

MONEDA FUNCTIONALA SI DE PREZENTARE

Elementele incluse in situatiile financiare ale entitatii sunt evaluate in moneda nationala, leul romanesc (RON). Situatiile financiare se prezinta in lei romanesti (RON).

UTILIZAREA ESTIMARILOR SI RATIONAMENTELOR PROFESIONALE

In vederea pregatirii situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana conducerea societatii recurge la utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimarile si rationamentele sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada cand estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare. Efectul modificarii aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala in perioada curenta, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

Conducerea societatii a considerat ca eventuale diferente fata de aceste estimari nu vor avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat.

Utilizarea estimarilor si rationamentelor sunt in special pentru estimarea duratei de viata a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creantelor, pentru recunoasterea activelor privind impozitul amanat.

Imobilizarile corporale si cele necorporale sunt analizate, in conformitate cu IAS 36, la data bilantului in vederea indentificarii indiciilor de depreciere a acestora.

Evaluarea pentru deprecierea creantelor este efectuata pentru fiecare creanta in parte si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Creantele comerciale si de alta natura sunt revizuite la fiecare la data a bilantului pentru a evalua daca se va inregistra in contul de profit si pierdere o depreciere de valoare.

Rationamentul profesional al conducerii societatii este necesar pentru estimarea valorii si pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci cand determina pierderea din depreciere.

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Conform IFRS –Standardul International de Contabilitate 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori „politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Societatea si-a selectat si aplica politici contabile in mod consecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvata aplicarea unor politici contabile diferite. Daca un standard sau o interpretare prevede sau permite a astfel de clasificare, trebuie sa fie selectata si aplicata fiecarei categorii, in mod consecvent o politica contabila adecvata.

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

-este impusa de un standard sau de o interpretare; sau

-are drept rezultat situatii financiare care sa ofere informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in situatiile financiare.

4.1.PRINCIPII CONTABILE

4.1.1. PRINCIPIUL CONTINUARII ACTIVITATII

Societatea isi continua activitatea in mod normal in viitorul previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

4.1.2. CONSECVENTA POLITICILOR CONTABILE

Politicile contabile prezentate au fost aplicate in mod consecvent asupra perioadelor prezentate in cadrul situatiilor financiare si asupra bilanului de deschidere **IFRS**.

Societatea selecteaza si aplica in mod consecvent aceleasi politici contabile pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare conform IAS 8, exceptie fiind cazurile in care un **IFRS** prevede sau permite, in mod specific, aplicarea unor politici contabile diferite.

In conditiile in care nu exista un **IFRS** aplicabil unei tranzactii, unui alt eveniment sau conditii, conducerea societatii isi exercita rationamentul profesional in elaborarea unei politici contabile avand ca rezultat informatii care sunt:

- Relevante si fiabile in luarea deciziilor economice;
- Sunt neutre – lipsite de influente;
- Prudente si complete din toate punctele de vedere semnificative.

Valoarea oricarui element trebuie sa fie determinata pe baza principiului prudentei:

- a) sunt luate în considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) se tine seama de toate datoriile , obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere în cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi apar intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) se tine seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor, chiar daca rezultatul exercitiului financiar este profit sau pierdere;
- d) activele si veniturile nu vor fi supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile subevaluate.

4.1.3. INDEPENDENTA EXERCITIULUI

Societatea va tine cont de toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar indiferent de data incasarii sau platii acestora in baza documentelor justificative.

4.1.4. EVALUAREA SEPARATA A ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE PASIV

În vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare a unei pozitii din bilant se determina separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

4.1.5. INTANGIBILITATEA SITUATIILOR FINANCIARE

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar, corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Societatea modifica o politica contabila daca modificarea este impusa de un **IFRS** sau daca situatiile financiare prezentate ofera informatii mai relevante mai fiabile cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare sau fluxurilor de trezorerie.

Corectarea pe seama rezultatului reportat a erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, nu se considera incalcarea principiului intangibilitatii.

4.1.6. PREVALENATA ECONOMICULUI ASUPRA JURIDICULUI

Informatiile prezentate în situatiile financiare anuale reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Contractele incheiate intre societate si alte parti prevad modul de derulare a operatiunilor si respecta cadrul legal existent.

4.1.7. PRAGUL DE SEMNIFICATIE

Orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct în cadrul situatiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau functii similare trebuie insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

4.2. CAPITALURI, REZERVE

Capitalurile proprii ale societatii cuprind aporturile de capital, rezerve, rezultatul reportat, precum si alte elemente de capitaluri proprii.

Capitalul social subscris nevarsat si capitalul social varsat se inregistreaza distinct in contabilitate pe baza documentelor justificative privind varsamintele de capital efectuate cu ocazia majorarii capitalului social.

Capitalul social este recunoscut în contabilitate la valoarea nominala a actiunilor din care este compus si reprezinta aportul actionarilor în conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale nr. 31/1990, republicata. Recunoasterea capitalului social în situatiile financiare se face în baza conventiei costului istoric.

Capitalul social, parte a capitalurilor proprii trebuie calculat si raportat conform legilor speciale si reglementarilor emise de A.S.F., conform Instructiunii nr.8/2007, cu modificarile si completarile ulterioare, urmarindu-se incadrarea capitalului initial si al fondurilor proprii in prevederile Regulamentului nr.15/2004 si al Legii nr. 297/2004 privind piata de capital modificata si completata de Ordonanta de Urgenta 32/2012.

Rezervele sunt recunoscute în contabilitate, atât la înregistrarea în patrimoniu cât si la sfârșitul exercitiului financiar, pe baza conventiei costului istoric. In contul de rezerve legale s-au înregistrat sumele repartizate din profitul contabil prin aplicarea procentului de 5% asupra diferentei rezultate dintre totalul veniturilor si cheltuielilor înregistrate în contabilitate, potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si legislatia fiscala în vigoare. Alte rezerve sunt constituie din sume provenite din fondul de dezvoltare din amortizare in conformitate cu prevederile OG nr. 54/1997 si HG nr. 909/1997, NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. neinregistrand alte rezerve provenite din repartizarea profitului.

4.3. IMOBILIZARI CORPORALE

Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. sunt detinute in vederea folosirii lor in scopuri administrative si se preconizeaza utilizarea lor pe parcursul a mai multor perioade **(IAS 16)**.

Societatea nu inregistreaza in evidentele sale contabile cladiri sau terenuri.

Pentru imobilizarile corporale evidenta contabila se conduce pe categorii, iar în cadrul acestora se tine pe fiecare obiect de evidenta, cantitativ si valoric.

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost de achizitie si sunt prezentate la valorile nete de amortizare cumulata si pierdere din depreciere cumulata.

Costul unui element de imobilizare corporala este recunoscut daca este posibila generarea pentru entitate de beneficii economice viitoare aferente activului si costul activului este evaluat in mod fiabil.

La costul initial al unei imobilizari se mai pot adauga cheltuieli cu taxe si costuri ce pot fi atribuite direct aducerii activului la societate.

Castigurile si pierderile la cedare, determinate prin compararea incasarilor cu valorile contabile se recunosc in contul de profit si pierdere.

Amortizarea

Valoarea amortizabila este calculata scazand din costul unui activ valoarea reziduala.

Amortizarea unei imobilizari corporale incepe atunci cand este receptionat si disponibil pentru utilizare. Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioada trebuie recunoscute in profit sau pierdere numai daca sunt incluse in valoarea contabila a unui activ **(IAS 16)**.

Amortizarea este alocata sistematic pe intreaga durata de viata a unui activ **(IAS 16)**.

Metoda de amortizare utilizata fiind cea liniara, asa cum este prevazut in **IAS 16**.

Valoarea reziduala a unui activ este zero daca societatea preconizeaza ca va folosi activul pana la sfarsitul vietii sale fizice.

Valoarea reziduala a unei imobilizari corporale este valoarea pe care societatea estimeaza ca s-ar obtine la momentul cedarii acelei imobilizari, dupa deducerea costurilor asociate cedarii.

Evaluarea dupa recunoastere:

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor corporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe reevaluare asa cum este prevazut si in **IAS 16**. *Modelul reevaluarii*, conform caruia, dupa recunoasterea initiala, o imobilizare corporala va fi evaluata la valoarea reevaluată ca fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare ulterioara acumulata si orice pierdere din depreciere acumulata ulterior. Reevaluarile se vor realiza cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului. Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte este reevaluată. Frecventa reevaluarilor depinde de evolutia valorii juste a acestora.

Reevaluari

La reevaluarea unei imobilizari corporale orice amortizare cumulata la data reevaluării este:

- 1) Fie recalculata proportional cu schimbarea in valoarea contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea reevaluată;
- 2) Fie eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Deprecierea imobilizarilor corporale

Un activ este depreciat atunci cand valoarea sa contabila depaseste valoarea sa recuperabila. Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie sa verifice daca exista indicii ale depreciării activelor. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie sa estimeze valoarea recuperabila a activului (**IAS 16 si IAS 36**).

Derecunoasterea

Valoarea contabila a unui element de imobilizare corporala trebuie de recunoscuta:

- La cedare sau
- Cand nu se mai asteapta nici un beneficiu viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizare corporala trebuie inclus in profit sau pierdere cand elemental este derecunoscut (**IAS 16**).

In cazul scoaterii din evidentele contabile a unei imobilizari corporale, in rezultatul global, castigurile si pierderile care apar odata cu incetarea utilizării sau iesirea unei imobilizari corporale, se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielie cu scoaterea din evidenta fiind prezentate la valoarea neta potrivit **IAS 38**.

4.4.IMOBILIZARI NECORPORALE

Recunoastere si evaluare

Recunoasterea unei imobilizari necorporale este conforma cu prevederile **IAS 38** daca:

- Este posibil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării sa revina entitatii;
- Costul unei imobilizari necorporale poate fi evaluat fiabil.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate initial la cost potrivit **IAS 38**. Costul unei imobilizari necorporale poate cuprinde si alte costuri atribuite direct pregatirii activului pentru utilizarea prevazuta .

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor necorporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe reevaluare.

Modelul reevaluarii, conform caruia, dupa recunoasterea initiala, o imobilizare necorporala va fi evaluata la valoarea reevaluata ca fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare ulterioara acumulata si orice pierdere din depreciere acumulata ulterior.

Reevaluarile se vor realiza cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca un element de imobilizari necorporale este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte este reevaluat. Frecventa reevaluarilor depinde de evolutia valorii juste a acestora.

Reevaluari

La reevaluarea unei imobilizari necorporale orice amortizare cumulata la data reevaluarii este:

- 1) Fie recalculata proportional cu schimbarea in valoarea contabila bruta a activului, astfel incat valoarea contabila a activului, dupa reevaluare, sa fie egala cu valoarea reevaluata;
- 2) Fie eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluata a activului.

Amortizarea

Valoarea amortizabila este costul activului din care se scade valoarea reziduala (**IAS 38**).

Amortizarea imobilizarilor necorporale este alocarea sistematica a valorii amortizabile pe parcursul duratei sale de viata.

Metoda de amortizare folosita de societate este cea liniara.

4.5. CREANTE COMERCIALE

Creantele societatii rezulta din relatia cu clientii, debitorii, personalul societatii, avansurile platite furnizorilor. De asemenea pot fi evidentiate in contabilitatea societatii si creante in relatia cu bugetul statului.

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind serviciile prestate, precum si alte operatiuni similare efectuate.

4.6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Elementele monetare cuprind disponibilitatile si activele /datoriile de primit/ de platit in sume fixe sau determinabile. Elementele cuprinse in aceste conturi se evalueaza si se inregistreaza la valoarea de intrare.

Operatiunile financiare in lei sau in valuta de efectuaza cu respectarea reglementarilor emise de Banca Nationala a Romaniei si a reglementarilor emise in acest scop.

Conturile curente la banci se dezvoltata in analitic pe fiecare banca.

Dobanzile de incasat pentru disponibilitati si depozite constituite aflate in conturi la banci se inregistraza distinct in contabilitate in venituri financiare.

Contabilitatea disponibilitatilor aflate la banci sau in casieria societatii si a miscarii acestora, ca urmare a platilor si incasarilor efectuate, se tine distinct in lei.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in situatiile financiare anuale la cost.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa conturi la banci, avansuri de trezorerie. Societatea nu inregistreaza sume datorate institutiilor de credit.

4.7. INSTRUMENTE FINANCIARE

Societatea isi clasifica activele financiare si datoriile financiare in urmatoarele categorii:

Active financiare si datorii financiare la valoarea justa prin profit si pierdere

Activele si datoriile financiare detinute in vederea tranzactionarii:

activele financiare sunt clasificate in aceasta categorie daca sunt achizitionate in vederea vanzarii si/sau achizitiei in termen scurt, in aceasta categorie sunt incluse unitatile de fond. Aceste active sunt achizitionate in principal pentru a genera profit din fluctuatiile pe termen scurt ale preturilor.

4.8. BENEFICIILE ANGAJATILOR

Societatea recunoaste o datorie atunci cand un angajat a prestat un serviciu in schimbul beneficiilor care urmeaza a fi platite pe viitor.

Societatea recunoaste o cheltuiala atunci cand consuma beneficiile economice ce apar ca urmare a serviciului prestat de un angajat in schimbul beneficiilor pentru angajati.

In cursul normal al activitatii societatea face plati catre fondurile de sanatate, risc si accidente, indemnizatii si concedii, acoperire creante salariale si somaj de stat, in contul angajatilor sai (**IAS 19**).

4.9. DATORIILE COMERCIALE

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se astepta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice.

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile platite.

Datoriile societatii sunt cele pe termen scurt – acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an;

Contabilitatea datoriilor asigura evidenta datoriilor societatii in cea ce priveste relatiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, entitati care reglementeaza activitatea firmei, actionari, creditorii diversi.

Societatea tine evidenta furnizorilor si a celorlalte datorii pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

La finele fiecarui an, datoriile in valuta se evidentiaza la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a anului, diferente se recunosc in contabilitatea de venituri si cheltuieli din diferente de curs valutare.

Societatea derecunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Datoriile rezultate din achizitia de bunuri si serviciile furnizate pentru activitatea curenta care nu au fost inca facturate dar a caror valoare este disponibila, obligatia respectiva rezultata se inregistreaza ca datorie (nu ca provizion).

4.10. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT

Impozitul perioadei curente si al perioadelor anterioare trebuie recunoscut ca o datorie in limita sumei neplatite. Daca suma deja platita cu privire la perioada curenta si cele precedente depaseste suma datorata pentru perioadele respective, surplusul trebuie recunoscut drept creanta (**IAS 12**).

In contabilitatea societatii, profitul sau pierderea se stabileste cumulativ de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta intre venituri si cheltuielile exercitiului. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la incheierea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

4.11. RECUNOASTEREA VENITURILOR

Veniturile constituie cresteri ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de intrari sau cresteri ale activelor sau descresteri ale datoriilor care se concretizeaza in cresteri ale capitalurilor proprii altele decat cele rezultate din contributii ale actionarilor.

Contabilizarea veniturilor provine din urmatoarele tranzactii si evenimente :

- Prestarea serviciilor
- Utilizarea de catre terte parti a activelor entitatii care genereaza dobanzi. **(IAS 18)**

Veniturile inregistrate de societate sunt contabilizate dupa natura lor (exploatare, financiare) fiind recunoscute potrivit cu definitiile redate in **IFRS/IAS** aplicabile.

Principalele venituri obtinute sunt de natura serviciilor, societatea avand ca principala sursa de venit comisionul rezultat din activitate de administrare. Veniturile din prestari servicii sunt inregistrate in contabilitate la data efectuarii lor.

Veniturile financiare se concretizeaza in venituri din dobanzi, care se recunosc periodic pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contractelor respective.

4.12. RECUNOASTEREA CHELTUIELOR

Cheltuielile constituie diminuari ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor sau cresteri ale datoriilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.

Contabilizarea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor :

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

4.13. REZULTATUL EXERCITIULUI

In contabilitate profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta intre veniturile si cheltuielile exercitiului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la incheierea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

4.14. ADMINISTRAREA RISCURILOR SEMNIFICATIVE

Managementul riscului reprezinta totalitatea activităților care au ca scop identificarea, cuantificarea, monitorizarea și controlul riscurilor, astfel încât să se asigure respectarea principiilor politicii generale de risc. Gestionarea eficientă a riscurilor este considerata vitală în vederea atingerii obiectivelor strategice. In acest context, strategia privind administrarea riscurilor semnificative asigură cadrul pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul acestor riscuri, în vederea menținerii lor la niveluri acceptabile în funcție de apetitul la risc și de capacitatea de a acoperi(absorbi) aceste riscuri. Sistemul de management al riscului și eficacitatea acestuia sunt monitorizate de Conducerea Superioara a societatii, Comitetul de audit si Consiliul de administratie.

Prin natura activităților efectuate, Societatea poate fi expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață, care include riscul valutar și riscul de dobândă, riscul de credit, riscul de lichiditate. Conducerea Societatii urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare.

Riscul de piață. Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii și prețul instrumentelor de capitaluri proprii, să afecteze veniturile Societății sau valoarea instrumentelor financiare deținute.

Obiectivul gestionării riscului de piață este acela de a gestiona și controla expunerile la riscul de piață în cadrul unor parametri acceptabili și în același timp de a optimiza rentabilitatea investiției.

Riscul de rată a dobânzii reprezintă riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și capitalului ca urmare a unor modificări adverse a ratelor dobânzii. În ceea ce privește riscul valutar, Societatea este puțin expusă, majoritatea activelor sale fiind exprimate în moneda națională.

În perioada analizată societatea a deținut investiții în acțiuni și în titluri la fonduri de investiții. Monitorizarea potențialelor riscuri aferente acestor investiții s-a realizat permanent. Prin aceste măsuri au scăzut semnificativ riscurile aferente acestor investiții.

Riscul de credit. Riscul de credit este legat în special de numerar și echivalente de numerar și de creanțele comerciale. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Numerarul și echivalentele de numerar sunt plasate în instituții financiare, care sunt considerate ca au un risc minim de nerespectare a obligațiilor.

În ceea ce privește nivelul fondurilor proprii la 31.12.2020, în valoare de 1.102.872 lei rezulta că s-a asigurat necesarul de fonduri aferent costurilor fixe curente, având în vedere că suma minimă necesară trebuie să fie 25% din totalul costurilor fixe, adică $1.003.263 * 25\% = 250.816$ lei.

Riscul de lichiditate. Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient pentru acoperirea capitalului circulant necesar derulării activității. Politica Societatii este să mențină lichiditățile la un nivel care să permită îndeplinirea obligațiilor de plată către furnizori și terți la datele scadente. În acest moment nu există riscuri semnificative ca societatea să întâmpine probleme privind lichiditățile.

Risc de contraparte riscul de pierdere care decurge din posibilitatea ca o contraparte la o tranzacție să nu își îndeplinească obligațiile înainte de decontarea finală a fluxului de numerar aferent tranzacției. Societatea nu derulează tranzacții cu o contrapartidă fără a-i evalua bonitatea și fără a ține cont în mod corespunzător de riscul de contraparte înregistrat înainte și la momentul decontării. Societatea nu a efectuat tranzacții cu instrumente financiare derivate, care ar fi dus la o redefinire a riscului de contraparte și la alt gen de tratament al acestuia

4.15. APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA NOI SI REVIZUITE

Standarde si interpretari care au intrat in vigoare in perioada curenta

Pentru anul 2020 următoarele standarde și amendamente la standardele existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare și sunt aplicabile.

Amendamente la IAS 7 “Situatia Fluxurilor de Numerar “- initiativa privind cerintele de prezentare, adoptat de UE pe data de 6 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017).

Amendamente la IAS 12 ”Impozitul pe Profit “ –recunoasterea creantei privind impozitul amanat din pierderi nerealizate, adoptat de UE pe data de 6 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2017).

Entitatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde, revizuirii si interpretari nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare anuale.

Amendamente la IFRS 15 “Venituri din contractele cu clientii”- Clarificari la IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii (aplicabil pentru perioada anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018), adoptarea este asteptata in al doilea trimestru al anului 2017

Amendamente la IFRS “Plata pe baza de actiuni “- Clarificarea si evaluarea tranzactiilor pe baza de actiuni (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018), adoptarea este asteptata in a doua parte a anului 2017.

Amendamente la IFRS 4 “Contracte de asigurare “- Aplicarea IFRS 9 Instrumente Financiare cu IFRS 4 Contracte de Asigurare (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018 ori cand IFRS 9 Instrumente Financiare este aplicat prima data), adoptarea este asteptata in 2017.

Amendamente la IAS 40 “Investitii Imobiliare” – transferul investitiilor imobiliare (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018), adoptarea este asteptata in a doua jumatate a anului 2017.

IFRIC 22 “Tranzactii in moneda straina si Cotizatii” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018), adoptarea este asteptata in a doua jumatate a anului 2017.

Standarde si interpretari emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu sunt inca in vigoare

La data aprobarii acestor situatii financiare individuale, urmatoarele standarde, revizuirii si interpretari erau emise de IASB dar nu erau inca in vigoare:

• **Modificare la IFRS 10 Situatii financiare consolidate si IAS 28 Investitii in entitatile asociate si asocierile in participatie: vanzare de sau contributie cu active intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie.**

Modificarile se refera la o inconsecventa identificata intre cerintele IFRS 10 si cele ale IAS 28, in legatura cu vanzarea de si contributia cu active intre un investitor si entitatea sa asociata sau asocierea in participatie. Principala consecinta a modificarilor este aceea ca un castig sau o pierdere totala este recunoscuta atunci cand tranzactia implica o intreprindere (indiferent daca este sau nu sub forma de filiala). Un castig sau o pierdere partiala este recunoscuta atunci cand o tranzactie implica active care nu reprezinta o intreprindere, chiar daca acestea sunt sub forma unei filiale. In luna decembrie 2015, IASB a amanat pe termen nedeterminat data intrarii in vigoare a acestei modificari in asteptarea rezultatelor unui proiect de cercetare cu privire la contabilizarea prin metoda punerii in echivalenta. Modificarile nu au fost inca adoptate de UE.

• **IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea Datoriilor ca Datorii Curente sau Datorii pe termen lung (Modificari)**

Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, iar aplicarea timpurie este permisa. Modificarile vizeaza promovarea consecventei in aplicarea cerintelor, ajutand societatile sa stabileasca daca, in cadrul situatiei pozitiei financiare, datoriile si

alte datorii cu o data de decontare incerta ar trebui clasificate ca fiind curente sau pe termen lung. Modificarile afecteaza prezentarea datoriilor in cadrul situatiei pozitiei financiare si nu modifica cerintele existente privind evaluarea sau momentul recunoasterii oricarui element de activ, datorie, venituri sau cheltuieli, nici informatiile pe care entitatile le publica cu privire la aceste elemente. De asemenea, modificarile clarifica cerintele de clasificare pentru datoriile care pot fi decontate de societatea care emite instrumente proprii de capitaluri proprii. Aceste Modificari nu au fost inca adoptate de UE.

• **IFRS 3 Combinari de intreprinderi; IAS 16 Imobilizari corporale; IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente, precum si imbunatatiri anuale 2018-2020 (modificari)**

Modificarile sunt in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior, cu aplicarea anterioara permisa. IASB a emis modificari cu domeniu limitat la Standardele IFRS dupa cum urmeaza:

IFRS 3 Combinari de intreprinderi (modificari) actualizeaza o referinta din IFRS 3 la Cadrul conceptual pentru raportarea financiara fara a modifica cerintele contabile pentru combinarile de intreprinderi.

- IAS 16 Imobilizari corporale (modificari) interzice unei companii sa deduca din costurile imobilizarilor corporale sumele primite din vanzarea articolelor produse in timp ce compania pregateste activul destinat utilizarii sale. In schimb, o companie va recunoaste aceste venituri si costurile aferente in profit sau pierdere.

- IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente (modificari) precizeaza care sunt costurile pe care le include o companie in determinarea costului indeplinirii unui contract in scopul evaluarii daca un contract este oneros.

- Imbunatatiri anuale 2018-2020 aduc modificari minore IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor internationale de raportare financiara, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultura si exemplele ilustrative care insotesc IFRS 16 Leasing.

Aceste Modificari nu au fost inca adoptate de UE.

• **IFRS 16 Leasing-Covid 19 Concesii legate de chirii (modificari)**

Modificarea se aplica, retrospectiv, perioadelor de raportare anuale care incep de la 1 iunie 2020 sau dupa aceasta data. Cererea anterioara este permisa, inclusiv in situatiile financiare neautorizate inca de la 28 mai 2020. IASB a modificat standardul pentru a asigura scutirea locatarilor de la aplicarea IFRS 16 oferind indrumari privind modificarea tratamentului contabil pentru concesiile privind contracte de inchiriere care rezulta ca o consecinta directa a pandemiei covid-19.

Modificarea ofera un mijloc covenabil si practic pentru ca locatarul sa tina cont de orice modificare a platilor de inchiriere rezultata din amanarea ratelor de chirie determinata de covid-19, la fel cum ar fi contabilizata modificarea conform IFRS 16, daca aceasta nu a fost o modificare a contractului de inchiriere, numai daca sunt indeplinite toate conditiile urmatoare:

– Modificarea platilor de leasing are ca rezultat o contraprestatie revizuita pentru contractul de inchiriere care este substantial acelasi cu sau mai putin decat contravaloarea contractului de inchiriere imediat precedent modificarii.

– Orice reducere a platilor de leasing afecteaza numai platile datorate initial la sau inainte de 30 iunie 2021

– Nu exista modificari de fond ale altor termeni si conditii ale contractului de inchiriere. Aceste Modificari nu au fost inca adoptate de UE

5. CAPITALUL SUBSCRIS SI REZERVE

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTRENATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE IN LEI (RON) DACA NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Capitalul subscris si varsat al NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. este de 1.278.445 lei, divizat in 221.689 actiuni, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 5 lei.

Actiunile societatii nu sunt tranzactionate.

Componenta capitalului subscris si varsat al NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. la data de 31.12.2020 se prezenta conform tabelului de mai jos:

ACTIONARI	NR. ACTIUNI	VALOARE CAPITAL SOCIAL(LEI)	PROCENT DETINUT
Catarama Viorel	128.401	642.005	50,218%
Elvila S.A.	125.667	628.335	49,148%
Neacsu Neli	918	4.590	0,359%
Chiliman Andrei Ioan	180	900	0,070%
Stanca Bogdan	140	700	0,055%
Boroianu Radu	100	500	0,039%
Flanco S.A.	80	400	0,031%
Basgan Ion	60	300	0,023%
Bacon (Bucovala) Gabriela	20	100	0,008%
Ciobanu Virgil	20	100	0,008%
Popa Ioan	20	100	0,008%
Enache Radu	20	100	0,008%
Cruceru Sorin	20	100	0,008%
Podaru Sorin	20	100	0,008%
SC ARI S.R.L.	23	115	0,009%
TOTAL	255.689	1.278.445	100%

In cursul anului 2020 capitalul social al societatii a fost majorat cu suma de 860.000 lei, aprobata prin Hotararea Consiliului de Administratie al Societatii din data de 18.07.2020.

Prin Autorizatia nr. 171/03.11.2020, ASF a autorizat modificarea autorizatiei de functionare a NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. ca urmare a majorarii capitalului social de la 1.268.445 lei la 1.278.445 lei.

Operatiunea s-a derulat prin emisiunea de actiuni noi subscrise si integral platite la momentul subscrerii la pretul de 430 lei/actiune, pret compus din valoarea nominala de 5 lei/actiune si prima de emisiune de 425 lei/actiune.

La 31.12.2020, capitalul social al societatii, subscris si varsat integral a fost de 1.278.445 lei reprezentand un numar de 255.689 actiuni, cu o valoare nominala de 5 lei/actiune.

Capitalul social este subscris si varsat in intregime de catre asociati si este constituit exclusiv din aport in numerar.

Rezervele din reevaluare.

La 31.12.2020 societatea a inregistrat in contul de rezerve din reevaluare suma de 1.498 lei, reprezentand diferenta din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale.

Rezervele NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. sunt formate din **rezerve legale** si **alte rezerve**:

lei

	Rezerve legale	Alte rezerve
Sold la 01.01.2019	14.173	93.588

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTRENATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE IN LEI (RON) DACA NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Constituta in cursul anului 2019	-	-
Sold la 31.12.2019	14.173	93.588
Constituta in cursul anului 2020	-	-
Sold la 31.12.2020	14.173	93.588

6. **REZULTATUL REPORTAT** (pierdere) in valoare de 1.092.440 lei este constituit din:

- profitul nerepartizat provenit din anii precedenti in suma de 21.901 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2007 in suma de 76.590 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2008 in suma de 206.659 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2009 in suma de 160.782 lei;
- diferenta din profitul anului 2010 in suma de 1.726 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2011 in suma de 46.843 lei;
- profit nerepartizat provenit in anul 2012 in suma de 935 lei;
- profit nerepartizat provenit in anul 2013 in suma de 2.749 lei;
- profit nerepartizat provenit in anul 2014 in suma de 7.671 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2015 in suma de 36.217 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2016 in suma de 148.516 lei;
- profit nerepartizat la finele anului 2017 in suma de 21.847 lei;
- rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare 1790 lei.
- pierderea inregistrata la finele anului 2018 in suma de 125.592 lei;
- pierderea inregistrata la finele anului 2019 in suma de 348.607 lei;

7. REZULTATUL EXERCITIULUI

Societatea a inregistrat la finele anului 2020, o pierdere de 433.801 lei .

8. ACTIVE IMOBILIZATE

8.1. IMOBILIZARI CORPORALE

In componenta imobilizarilor corporale societatea a inclus elementele care sunt utilizate mai mult de un an si care sunt detinute pentru a fi folosite in scop administrativ.

Societatea nu are in evidentele sale contabile la data de 31.12.2020 cladiri sau terenuri.

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost, din care se scade amortizarea acumulata si pierderile din depreciere, daca este cazul.

Metoda de amortizare pe care societatea a decis sa o foloseasca este cea liniara.

Imobilizarile corporale ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A sunt alcatuite din mobilier, aparatura birotica, tehnica de calcul si mijloace de transport .

lei

	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobile	Total
Sold la 31.12.2019	15.660	2.240	17.900
Intrari		4.845	0
Iesiri			
Sold la 31.12.2020	15.660	7.085	22.745
AMORTIZARE			
Sold la 31.12.2019	14.254	233	14.487
Chelt. cu amortizarea aferenta exercitiului	1.062	560	1.622

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTREATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE IN LEI (RON) DACA NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

Iesiri			
Sold la 31.12.2020	15.316	793	16.109

lei

VALOAREA CONTABILA NETA	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobiler	Total
La 31 decembrie 2019	1.406	2.007	3.413
La 31 decembrie 2020	344	6.292	6.636

8.2.IMOBILIZARI NECORPORALE

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A detine imobilizari necorporale care constau in licente software, programe de calculator pentru contabilitatea firmei, alte programe de calculator a caror durata de viata este finita. Licentele si programele de calculator sunt capitalizate pe baza costurilor suportate pentru achizitia si punerea in functiune a respectivului program.

Aceste costuri sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei de achizitie, de regula amortizarea efectuandu-se pe o perioada de 1 an folosind metoda liniara.

Eventualele costuri asociate cu intretinerea programelor de calculator sunt recunoscute si trecute pe cheltuieli atunci cand sunt suportate.

lei

	Licente	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31.12.2019	1.282	0	1.282
Intrari	1.518		1.518
Iesiri			
Sold la 31.12.2020	2.800		2.800
AMORTIZARE			
Sold la 31.12.2019	1.282	0	1.282
Chelt. cu amortizarea aferenta exercitiului	41		41
Iesiri			
Sold la 31.12.2020	1.323		1.323

lei

VALOAREA CONTABILA NETA	Licente	Alte imobilizari necorporale	Total
La 31 decembrie 2019	-	0	-
La 31 decembrie 2020	1.477		1.477

9. CREANTE COMERCIALE

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A are in evidentele contabile clienti curenti reprezentati de FII F.O.A.

lei

	2019	2020
Creante aferente comisionului de administrare	-	41.264

ALTE CREANTE

La categoria alte creante societatea are inregistrate in evidentele contabile urmatoarele creante:

- 13.857 lei impozit pe profit de recuperat;
- 7.800 lei debitori diversi.

10. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile pe care societatea le efectueaza in perioada curenta dar care privesc perioadele sau exercitiile financiare viitoare se inregistreaza distinct in contabilitate, desfasurata pe analitice la cheltuieli in avans.

In acest cont se inregistreaza in principal urmatoarele cheltuieli: abonamente valoarea semnaturii electronice si alte cheltuieli efectuate anticipat.

La 31.12.2020 societatea are inregistrat in contul cheltuieli inregistrate in avans suma de 21.331 lei reprezentand semnaturi electronice, plata rovinietei, abonament program contabilitate Saga, chirie sediu.

11. CASA SI CONTURI LA BANCII

Societatea are deschise conturile la banci ce cuprind disponibilitati in lei si in valuta si depozite bancare .

In cadrul contabilitatii operatiunilor bancare incasarile si platile efectuate se tine distinct in lei si daca este cazul in valuta.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar disponibil	660	605
Disponibil in conturi la banci	2.330	18.283
Depozite pe termen scurt	450.000	335.000
	452.990	353.898

La 31.12.2020, NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. are inregistrat in contul "Casa " disponibilitati in lei in valoare de 660 lei.

Societatea a pus la dispozitia personalului sau in vederea efecuarii unor plati in favoarea societatii numerar ce a fost inregistrat distinct in contabilitate in contul de "avansuri de trezorerie ". In cazul in care avansurile acordate raman nedecontate pana la finalul perioadei de raportare acestea se evidentiaza in contul de "debitori diversi" sau "alte creante cu personalul ", in functie de natura creantei.

Totalul numerarului si al echivalentelor de numerar la data de 31.12.2020 era de 452.990 lei .

Transferurile de numerar intre conturile de la banci, precum si intre conturile de la banci si casieria societatii se inregistreaza in contul de viramente interne.

12. ACTIVE LA VALOAREA JUSTA PRIN PROFIT SAU PIERDERE

In perioada analizata societatea a detinut investitii in actiuni si titluri la fonduri de investitii. Monitorizarea potentialelor riscuri aferente acestor investitii s-a realizat permanent. Prin aceste masuri au scazut semnificativ riscurile aferente acestor investitii.

Investitiile in actiuni si in titluri la fonduri de investitii au avut un trend pozitiv, astfel ca la sfarsitul anului 2020 se inregistreaza o crestere a valorii acestora, cu 32.900.

13. DATORII CURENTE

13.1. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. tine evidenta datoriilor curente pe fiecare persoana fizica sau juridica.

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile de bunuri si serviciile prestate de terti .

Datoriile comerciale ale societatii cuprind :

- contracte de inchiriere spatiu;
- servicii oferite de companiile de telefonie mobila ORANGE ROMANIA;
- servicii de audit financiar –Expert Audit S.R.L.;
- prestari servicii internet – Institutul pentru Tehnica de Calcul S.A.;
- cotizatie ASOCIATIA ADMINISTRATORILOR DE FONDURI;
- alte datorii catre furnizori –utilitati ENGIE ROMANIA S.A., APA NOVA BUCURESTI;
- prestari servicii medicale – MEDICOVER S.R.L.

Situatia soldurilor datoriilor catre furnizori se prezinta astfel:

lei

	Medicover S.R.L.	Asociatia Administrat orilor de Fonduri	Engie Roman ia S.A.	Orange Romania	Institutul pentru Tehnica de Calcul S.A.	Expert Audit S.R.L.	Rocopy Service	Nicolescu si Asociatii	Apa Nova	Total
2019	990	-	643	775	-	2.218	247	1.678	38	6.589
2020	495	302	634	1.037	570	4.165	251	1.342	27	8.823

13.2. DATORII DIN IMPOZITE CURENTE

Contabilitatea decontarilor privind contributiile sociale cuprind obligatiile reprezentand contributia la asigurarile sociale , contributia la asigurarile sociale de sanatate si contributia pentru somaj .

In cadrul decontarilor cu bugetul statului si fondurile speciale se cuprind: impozitul pe profit, impozitul pe venituri de natura salariilor si alte fonduri speciale.

In totalul datoriilor din impozite curente sunt cuprinse datoriile pe care societatea le are cu personalul si bugetul statului prezenate in tabelul urmator :

lei

Datorii	Sold la sfarsitul anului 2020	Termen de exigibilitate
Remuneratii personal	-	31.12.2020
Contributii asigurari sociale	16.460	25.01.2021
Contributie asiguratorie de munca	1.057	25.01.2021
Impozit pe salarii	2.757	25.01.2021
Total	20.274	

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A constituie distinct, in cadrul fondurilor speciale, **cota de 1%** din veniturile de exploatare, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 7/2016 pentru modificarea si completarea Regulamentului nr.16/2014 privind veniturile Autoritatii de Supraveghere Financiara.

La 31.12.2020 societatea avea in sold de achitat catre A.S.F. suma de 1.301 lei.

14. REZULTATUL GLOBAL

14.1. VENITURI

Veniturile reprezinta intrarea bruta de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate in cadrul desfasurarii activitatii normale ale unei entitati, atunci cand aceste intrari au drept rezultat cresteri de capitaluri proprii, altele decat cresteri legate de contributiile ale participantilor la capitaluri proprii.

Veniturile sunt recunoscute numai atunci cand este posibil ca beneficiile aferente tranzactiei sa fie generate pentru entitate.

Venituri sunt recunoscute in perioada contabila in care sunt prestate serviciile.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri dupa natural lor:

- venituri aferente cifrei de afaceri
- venituri financiare
- alte venituri

VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile aferente cifrei de afaceri ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. sunt constituite din “Venituri din comisioane de administrare a organismelor de plasament colectiv in valori mobiliare care nu sunt constituite prin act constitutiv “ , venituri din activitati conexe si alte venituri din exploatare .

lei

	Venituri din comision de administrarea A.O.P.C.V.M	Venituri din comision de administrarea Fond Deschis de Investitii	Total
2019	666.289	0	666.289
2020	563.428		563.428

ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Societatea a realizat in anul 2020, alte venituri din exploatare in cuantum de 40.462 lei reprezentand venituri din despagubiri.

VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare ale societatii sunt alcatuite din venituri din:

- dobanzi si venituri din diferente de curs valutar;
- castiguri aferente activelor si datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere;
- alte venituri – unitati de fond cu titlu gratuit;
- castiguri din investitii pe termen scurt cedate;
- Veniturile din dobanzi provin din depozitele in lei pe care societatea le-a constituit la Libra Internet Bank.

Castigurile aferente activelor financiare detinute rezulta din investitiile pe care societatea le-a efectuat pe parcursul anului in fonduri de investitii. Sumele investite fiind evaluate la sfarsitul fiecarei luni in baza VUAN-ului publicat.

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTRENATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE IN LEI (RON) DACA NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)

	Venituri din dobanzi depozite la termen	Venituri din diferente de curs valutar	Castigurile aferente activelor financiare detinute	Alte venituri – unitati de fond cu titlu gratuit	Castiguri din investitii pe termen scurt cedate	Alte venituri din investitii financiare	Total
2019	449	-	180	-	31.256	40	31.926
2020	1.228	-	-	-	55.342	-	56.570

14.2. CHELTUIELI

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- servicii prestate de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- alte cheltuieli.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a entității. Acestea nu diferă ca natură de alte tipuri de cheltuieli. În contul de profit și pierdere, pierderile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv veniturile aferente, la elementul "Alte cheltuieli de exploatare".

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea amortizările, și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

CHELTUIELI DE EXPLOATARE, care cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor;
- contravaloarea energiei și apei consumate;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; cheltuieli cu alte servicii executate de terți;
- comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital etc.);

lei

CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2019	2020
Cheltuieli administrative		
Cheltuieli cu combustibilul si piese de schimb	12.116	13.109
Cheltuieli cu materiale consumabile	206	828
Cheltuieli cu energia si apa	18.661	11.318
Cheltuieli cu chiriile	200.085	203.546
Cheltuieli onorariu audit financiar si I.T.	17.305	34.329
Cheltuieli cu taxe postale si telecomunicatii	19.933	31.164
Total	268.306	294.294
Cheltuieli cu beneficiile salariatilor		

**SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020 INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTRENATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA (TOATE SUMELE SUNT EXPRIMATE IN LEI (RON) DACA
NU ESTE SPECIFICAT ALTFEL)**

Salarii si indemnizatii C.A.	641.172	599.420
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	16.230	16.957
Total	657.402	616.377
Alte cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	172	208
Cheltuieli cu prime de asigurare	6.381	5.787
Cheltuieli cu pregatirea personalului	1.175	1.728
Alte cheltuieli de exploatare	8.076	13.976
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	2.262	1.665
Cheltuieli de protocol	3.750	10.936
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	69.596	45.622
Cheltuieli cu comisioanele si onorariile	2.315	1.000
Cheltuieli cu taxe si impozite asimilate	13.183	42.442
Cheltuieli cu amenzi A.S.F.	10.138	33.318
Total	117.048	156.683
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.042.756	1.067.353

CHELTUIELI FINANCIARE care cuprind: diferențele nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile, pierderi aferente activelor si datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere, pierderi din investitii pe termen scurt cedate calculate potrivit legii, se evidentiaza distinct, in functie de natura lor.

lei

CHELTUIELI FINANCIARE	2019	2020
Cheltuieli privind dobanzile	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	-
Pierderi aferente activelor si datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere,	4.065	26.908
Total cheltuieli	4.065	26.908

14.3. REZULTATUL EXERCITIULUI

In contabilitate profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar . Rezultatul exercitiului se determina ca diferenta intre veniturile si cheltuielile exercitiului, rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Rezultatul global total cuprinde toate componentele profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global.

NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. a inregistrat la finele anului 2020 o pierdere de 433.801 lei.

IMPOZIT PE PROFIT

In cursul anului 2020, societatea nu a platit impozit pe profit.

5.5. MASURI DE REDRESARE

Societatea isi propune pentru anul 2021:

- o crestere a eficientei activitatii;
- o mai buna administrare a veniturilor;

- deschiderea unor noi linii de activitate prin autorizarea unor noi fonduri de investitii alternative.

15. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate :

- in perioada ianuarie - decembrie 2020 NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. a avut in derulare un contract cu parte afiliata, respectiv contractul de inchiriere spatiu pentru sediul social al firmei cu actioanarul majoritar CATARAMA VIOREL.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI POZITIEI FINANCIARE

In cursul anului 2021, SAI Safi Invest S.A. si-a schimbat denumirea în Nova Vision Investments AFIA S.A.

Schimbarea denumirii societatii din SAI Safi Invest S.A. în Nova Vision Investments AFIA S.A. s-a realizat avand in vedere Decizia ASF nr. 453/30.03.2021 de retragere a autorizatiei de functionare a SAI Safi Invest S.A.in calitate de societate de administrare a investitiilor si autorizarea Nova Vision Investments AFIA S.A. (fosta SAI Safi Invest S.A.) in calitate de Administrator de fonduri de investitii alternative (A.F.I.A.) prin Autorizația ASF nr. 48/30.03.2021.

Nova Vision Investments AFIA S.A. si-a modificat obiectul de activitate, care cuprinde numai administrarea de fonduri de investitii alternative în conformitate cu prevederile Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investitii alternative și a Autorizației nr. 48/30.03.2021 emise de A.S.F. și administrează în continuare fonduri de investitii alternative (FIA).

Modificările menționate mai sus au fost autorizate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară și au fost înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bucuresti.

De asemenea, pentru anul 2021, societatea are in vedere, in calitate de AFIA autorizat, cresterea complexitatii activitatii prin administrarea de noi fonduri de investitii alternative.

Un factor deosebit de important, pasibil de a influenta piata de capital romaneasca si evolutia fondului administrat in cursul anului 2021 este prelungirea starii de alerta, determinata de epidemia de coronavirus la nivel global, care afecteaza major, atat Romania, cat si continentul European si SUA. Acest eveniment afecteaza puternic economiile tarilor afectate, inclusiv pietele de capital, determinand fluctuatii puternice, in sens negativ ale instrumentelor financiare tranzactionate. Totusi, expertii emit prognoze pozitive aferente acestui an in ceea ce priveste evolutia epidemiei, ceea ce ar reprezenta o infuzie de optimism si pe piata de capital.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

LAZAR DANA JEANINNE

INTOCMIT

**PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR.AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**

DECLARATIE DE CONFORMITATE

Situatiile financiare ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. au fost intocmite in conformitate cu Norma 39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aprobate de Autoritatea de Supraveghere Financiara in vigoare la data de raportare 31.12.2020.

Acest set de situatii financiare reprezinta situatii financiare IFRS ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. Detalierea situatiei pozitiei financiare la 31.12.2020, situatia rezultatului global si a performantei financiare ale NOVA VISION INVESTMENTS AFIA S.A. sunt prezentate in Note.

Situatiile financiare contin Situatia pozitiei financiare, Rezultatul global, Situatia modificarilor capitalurilor proprii, Situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL

LAZAR DANA JEANINNE

INTOCMIT

**PERSOANA JURIDICA AUTORIZATA
SC NICOLESCU SI ASOCIATII SRL
NR.AUTORIZATIE CECCAR 5191
REPREZENTATA PRIN
NICOLESCU VIOLETA**