

SC EXPERT AUDIT SRL

- AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA

- Consiliul de Administratie si actionarilor

Societatii de Administrare a Investitiilor

SC OTP ASSET MANAGEMENT ROMANIA SA

Aleea Alexandru nr.43 sector 1 Bucuresti

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2021

Opinie

Am auditat situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, însoțitoare ale Fondului Deschis de Investiții **OTP Global Mix** care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, Situația poziției financiare la data de 31.12.2021, Situația contului de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global, Situația modificării capitalurilor, Situația fluxurilor de numerar și un sumar al politicilor contabile precum și alte note explicative.

Aceste situații se referă la:

- Activul net al fondului – 72.170.358,75 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Fondului la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

Baza pentru opinie

- 1 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

2 Aspecte cheie

Societatea a luat măsuri în ceea ce privește continuarea activității, a identificat personalul cheie pentru a își continua activitatea atât în ceea ce privește administrarea portofoliilor fondurilor de investiții cât și în ceea ce privește activitățile specifice de back-office (calcul activ, administrare plăți, contabilitate, etc). De asemenea în condițiile actuale societatea acordă o atenție sporită zonei de administrare a riscului și conformitate.

Confirmăm ca:

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea

mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aspectele cheie de audit.

Aspect cheie de audit: evaluarea elementelor patrimoniale ale fondului conform IFRS

Procedurile noastre de audit ai inclus, printre altele:

Am obtinut o intelegere a procesului de evaluare , a metodologiei si a ipotezelor cheie utilizate in evaluarea elementelor patrimoniale ale societatii;

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 3 Conducerea SC OTP Asset Management Romania SA este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare ale Fondului care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu IFRS si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 4 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii fondului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Fondul sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 5 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Fondului.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 6 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulāt, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 7 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri

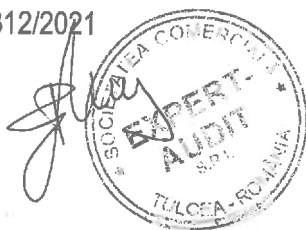
de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezultă într-o prezentare fidelă.

8 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

9 Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

SC Expert Audit SRL
Autorizație CAFR 137/2002
E-Viza ASPAAS 131312/2021
20. Aprilie /2022



FONDUL DESCHIS DE INVESTITII OTP GLOBAL MIX

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

Intocmite 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

Cuprins

Raportul auditorului independent	
Situatia profitului sau pierderii	1
Situatia pozitiei financiare	2
Situatia fluxurilor de trezorerie	3
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	4
Note la situatiile financiare	5-19

FDI OTP GLOBAL MIX
SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nota	2021	2020
Venituri			
Venituri din dividende	5	438.972	86.349
Venituri din dobânzi	6	460.763	227.329
Câștig net din active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	7	3.763.694	1.751.045
Câștig net din diferențe de curs valutar	8	1.435.649	529.418
Cheltuieli			
Comisioane de administrare		(971.192)	(356.278)
Comisioane de custodie și depozitare		(76.638)	(30.776)
Alte cheltuieli operaționale	9	(94.857)	(38.972)
Profit net		4.956.391	2.168.115
Total rezultat global aferent perioadei		4.956.391	2.168.115

Administrator,
OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.
Director General
Dan Popovici



Expert Lex Solutions S.R.L..
Alina Mihailovschi.




FDI OTP GLOBAL MIX
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

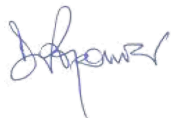
	Notă	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Active			
Numerar și conturi curente	10	642.056	913.201
Depozite plasate la bănci	11	11.958.759	1.675.172
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	12	59.706.902	20.619.023
Alte active	13	2.126	-
Total Active		72.309.843	23.207.396
Datorii			
Alte datorii	14	139.484	45.031
Total datorii		139.484	45.031
Capitaluri proprii			
Capital	15	50.456.415	17.099.209
Prime de emisiune	16	21.713.944	6.063.156
Total capitaluri proprii		72.170.359	23.162.365
Total datorii și capitaluri proprii		72.309.843	23.207.396

Administrator,

OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.

Director General

Dan Popovici



Expert Lex Solutions S.R.L.

Alina Mihailovschi



FDI OTP GLOBAL MIX
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2021	2020
Activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de active financiare	10.569.427	18.470.197
Plati pentru achizitii de active financiare	(44.369.286)	(18.122.641)
Dividende incasate	431.606	86.349
Dobanzi incasate	303.653	194.682
Plati de taxe si comisioane	(1.202.572)	(422.395)
Numerar net (utilizat in) / rezultat din activitatea de exploatare	(34.267.172)	206.192
Activitati de finantare		
Incasari din emisiuni de unitati de fond	57.316.540	11.008.604
Plati pentru rascumparari de unitati de fond	(13.325.544)	(10.051.168)
Numerar net rezultat din activitatea de finantare	43.990.996	957.436
Efectele variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar	288.378	213.133
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	10.012.202	1.376.761
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	2.588.333	1.211.572
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	12.600.535	2.588.333
Numerarul si echivalentele de numerar cuprind:		
	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Conturi la banci	642.056	913.201
Depozite bancare cu scadenta originala mai mica de 3 luni	11.958.479	1.675.132
Total numerar si echivalente de numerar	12.600.535	2.588.333

Administrator,
OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.
Director General
Dan Popovici



Expert Lex Solutions S.R.L.
Alina Mihailovschi




FDI OTP GLOBAL MIX
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<i>În LEI</i>	Capital	Rezultat reportat	Prime de emisiune	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	17.099.209	-	6.063.156	23.162.365
Total rezultat global aferent perioadei:				
Profitul exercitiului financiar	-	4.956.391	-	4.956.391
Transferul rezultatului la prime de emisiune	-	(4.956.391)	4.956.391	-
Total rezultat global aferent perioadei:	17.099.209	-	11.019.547	28.118.756

**Tranzacții cu deținătorii de unități de
fond, recunoscute direct în capitalul
atribuit deținătorilor de unități de
fond**

**Contribuții de la și distribuiri către
deținătorii de unități de fond**

Subscrieri de unități de fond	42.972.385	-	14.547.182	57.519.567
Răscumpărări de unități de fond	(9.615.179)	-	(3.852.785)	(13.467.964)
Total tranzacții cu deținătorii de unități de fond	33.357.206	-	10.694.397	44.051.603
Sold la 31 decembrie 2021	50.456.415	-	21.713.944	72.170.359

<i>În LEI</i>	Capital	Rezultat reportat	Prime de emisiune	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	16.943.596	-	3.093.215	20.036.811
Total rezultat global aferent perioadei:				
Profitul exercitiului financiar	-	2.168.115	-	2.168.115
Transferul rezultatului la prime de emisiune	-	(2.168.115)	2.168.115	-
Total rezultat global aferent perioadei:	16.943.596	-	5.261.330	22.204.926

**Tranzacții cu deținătorii de unități de
fond, recunoscute direct în capitalul
atribuit deținătorilor de unități de
fond**

**Contribuții de la și distribuiri către
deținătorii de unități de fond**

Subscrieri de unități de fond	9.320.324	-	1.781.721	11.102.045
Răscumpărări de unități de fond	(9.164.711)	-	(979.895)	(10.144.606)
Total tranzacții cu deținătorii de unități de fond	155.613	-	801.826	957.439
Sold la 31 decembrie 2020	17.099.209	-	6.063.156	23.162.365

Administrator,
OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.
Director General
Dan Popovici



Expert Lex Solutions S.R.L.
Alina Mihailovschi



1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

FDI OTP Global Mix ("Fondul") a fost lansat in data de 18 noiembrie 2015, fiind constituit in conformitate cu prevederile Codului Civil, ale Ordonantei de Urgenta nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv in valori mobiliare si societatile de administrare a investitiilor, precum si pentru modificarea si completarea Legii nr. 297/2004 privind piata de capital si ale Regulamentului A.S.F nr. 9/2014 privind autorizarea si functionarea societatilor de administrare a investitiilor, a organismelor de plasament colectiv in valori mobiliare si a depozitarilor organismelor de plasament colectiv in valori mobiliare. Fondul functioneaza in baza autorizatiei nr. 230 din 29.10.2015 eliberata de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („A.S.F.”) si este inregistrat in Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400098.

Scopul constituirii Fondului este mobilizarea economiilor banesti printr-o oferta publica continua de unitati de fond si investirea resurselor atrase preponderent in valori mobiliare.

Prin Autorizatia ASF nr. 69 din data de 30.04.2020, s-a autorizat transformarea FDI OTP Global Mix dintr-un fond de investitii cu o singura clasa de unitati de fond intr-un fond deschis de investitii avand doua clase de unitati de fond: clasa L si clasa E

Administrarea Fondului este realizata de OTP Asset Management Romania SAI S.A., (denumit in continuare „Administratorul”), societate membra a OTP Group.

Depozitarul Fondului este Banca Comerciala Romana S.A., societate autorizata de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Auditorul Fondului este Expert Audit S.R.L., CUI 14058398, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J36/2014/2001. Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit financiar.

FDI OTP Global Mix este un fond multi-asset (fond diversificat, flexibil) dupa standardul EFAMA (Clasificarea Fondurilor Europene – The European Fund Classification), tinand seama de politica de investitii prezentata în prospectul de emisiune al Fondului.

Alocarea strategica a fondului pe termen lung din punct de vedere a categoriilor de active este de pana la 50% titluri de capital (actiuni) si fonduri de investitii locale si internationale si de pana la 50% în instrumente cu venit fix si/sau instrumente ale pietei monetare. OTP Global Mix reprezinta o alternativa eficienta la produsele de economisire clasice.

Fondul își propune cresterea capitalului, pentru a obtine rentabilitati superioare în conditii de volatilitate relativ redusa, datorate portofoliului echilibrat de actiuni si obligatiuni internationale.

2. BAZELE INTOCMIRII

a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Fondului au fost intocmite 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 („Norma ASF 39/2015”). În înțelesul Normei ASF nr.39/2015, Standardele Internationale de Raportare Financiara sunt cele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 (“IFRS”).

b) Prezentarea situatiilor financiare

Situatiile financiare sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare”. Fondul a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate în cadrul Pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor în functie de natura lor în Situatia profitului sau pierderii.

c) Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt întocmite pe baza conventiei valorii juste pentru activele si datoriile financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere. Alte active si datorii financiare, precum si activele si datoriile nefinanciare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

d) Moneda functionala si de prezentare

Administratorul Fondului considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 „Efectele variatiei cursului de schimb valutar”, este leul romanesc („LEI”). Situatiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care Administratorul Fondului a ales-o ca moneda de prezentare.

e) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Fondul își va continua activitatea si în viitorul previzibil.

Din analizele efectuate privind implicatiile pandemiei de Covid-19 în activitatea Fondului, Administratorul Fondului considera ca nu va fi afectata continuitatea activitatii acesteia.

f) Utilizarea estimarilor si judecatilor

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune utilizarea din partea administratorului Fondului a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele actuale pot fi diferite fata de aceste estimari.

Estimarile si ipotezele fundamentale sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau în perioada in care estimarea este revizuita si perioadele viitoare daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile prezentate in continuare au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in cadrul acestor situatii financiare.

a) Moneda functionala si tranzactiile in valuta

Moneda functionala este leul romanesc („LEI”). Ea reprezinta moneda mediului economic primar in care opereaza Fondul, subscrierile si rascumpararile de unitati de fond fiind efectuate de catre investitori in LEI conform Prospectului de emisiune. Activitatea principala a Fondului este sa investeasca in instrumente financiare preponderent denuminate in LEI. Performanta si randamentul Fondului este analizata si prezentata investitorilor in LEI. Situatiile financiare sunt întocmite si prezentate in LEI, aceasta fiind moneda functionala si de prezentare a Fondului.

Tranzactiile in valuta sunt initial inregistrate la rata de schimb a monedei functionale la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare denuminate in valuta sunt reconvertite in moneda functionala la rata de schimb a monedei functionale valabila la data de raportare. Castigul sau pierderea din tranzactiile valutare provenite din instrumentele financiare clasificate in categoria active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt incluse in situatia profitului sau pierderii.

Elementele nemonetare care sunt masurate la costul istoric in valuta sunt transformate utilizand ratele de schimb la datele tranzactiilor initiale. Elementele nemonetare masurate la valoarea justa in valuta sunt transformate utilizand rata de schimb valabila la data la care a fost determinata valoarea justa.

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine au fost:

Valuta	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	Variație
Euro (EUR)	1: LEU 4,9481	1: LEU 4,8694	1,62%
Dolar american (USD)	1: LEU 4,3707	1: LEU 3,9660	10,20%

Diferentele de conversie aferente elementelor monetare de tipul numerarului si echivalentelor de numerar sunt raportate in cadrul Situatiei contului de profit si pierdere si alte elemente ale rezultatului global ca parte a castigului sau pierderii inregistrat in „Castig/(pierdere) net(a) privind diferentele de curs valutar”, iar pentru instrumentele financiare clasificate drept Active financiare detinute in vederea tranzactionarii si evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere diferentele de conversie, sunt inregistrate in cadrul „Castig/(pierdere) net(a) privind activele financiare recunoscute la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere”.

b) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ: numerarul efectiv, conturi curente si depozite constituite la banci (inclusiv depozitele blocate si dobanzile aferente depozitelor bancare).

La întocmirea situatiei fluxurilor de trezorerie, s-au considerat ca numerar si echivalente de numerar: numerarul efectiv, conturile curente la banci si depozitele cu o scadenta initiala mai mica de 90 de zile.

c) Active si datorii financiare

(i) Clasificare

Active financiare evaluate la cost amortizat

Un activ financiar este evaluat la *costul amortizat* daca îndeplineste ambele conditii prezentate mai jos si nu este desemnat ca fiind evaluat la valoarea justa prin profit sau pierdere:

- este detinut în cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este pastrarea activelor pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale; si
- conditiile sale contractuale genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt numai plati ale principalului si dobanzii aferente sumei principale scadente.

Active financiare la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului

Un activ financiar se evalueaza la *valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului* numai daca îndeplineste ambele conditii prezentate mai jos si nu este desemnat la valoare justa prin profit sau pierdere:

- este detinut în cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este atins atat prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, cat si prin vanzarea de active financiare; si
- conditiile sale contractuale genereaza, la anumite date, fluxuri de trezorerie care reprezinta numai plati ale principalului si dobanzii aferente sumei principale scadente.

La recunoasterea initiala a unei investitii în instrumente de capitaluri proprii care nu este detinuta pentru tranzactionare, Fondul poate alege în mod irevocabil sa prezinte modificari ulterioare ale valorii juste în alte elemente ale rezultatului. Aceste optiuni se aplica pentru fiecare instrument, dupa caz.

Active financiare la valoare justa prin profit sau pierdere

Toate activele financiare care nu sunt clasificate ca fiind evaluate la costul amortizat sau la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului, asa cum este descris mai sus, vor fi evaluate la *valoarea justa prin profit sau pierdere*. În plus, la recunoasterea initiala, Fondul poate desemna în mod irevocabil ca un activ financiar, care altfel întruneste cerintele pentru a fi evaluat la cost amortizat sau la valoare justa prin alte elemente ale

rezultatului, sa fie evaluat la valoare justa prin profit sau pierdere, daca acest lucru elimina sau reduce în mod semnificativ o neconcordanță contabilă care ar apărea dacă s-ar proceda în alt mod.

Instrumentele financiare la valoarea justă deținute de Fond sunt reprezentate de obligațiuni și unități de fond, prețurile acțiunilor fiind cele disponibile pe piețele reglementate sau confirmate de intermediari, iar prețurile unităților de fond fiind considerate cele publicate sau confirmate de către administratorii fondurilor.

(i) Recunoastere

Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute la data la care Fondul devine parte contractuală la condițiile respectivului instrument. Activele și datoriile financiare sunt măsurate la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă, cu excepția activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere și a investițiilor în acțiuni a căror valoare justă nu a putut fi determinată în mod credibil și care sunt recunoscute inițial la cost.

(ii) Compensari

Activele și datoriile financiare sunt compensate, iar rezultatul net este prezentat în situația poziției financiare doar atunci când există un drept legal de compensare și dacă există intenția decontării lor pe o bază netă sau dacă se intenționează realizarea activului și stingerea datoriei în mod simultan. Veniturile și cheltuielile sunt prezentate net numai atunci când este permis de standardele contabile, sau pentru profitul și pierderea rezultate dintr-un grup de tranzacții similare cum ar fi cele din activitatea de tranzacționare a Fondului.

(iv) Evaluarea la cost amortizat

Costul amortizat al unui activ sau datorii financiare reprezintă valoarea la care activul sau datoria financiară este măsurată după recunoașterea inițială, mai puțin plățile de principal, la care se adaugă sau din care se scade amortizarea cumulată până la momentul respectiv folosind metoda dobânzii efective, mai puțin reducerile aferente pierderilor din depreciere.

(v) Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă reprezintă prețul care ar fi primit la vânzarea unui activ sau platit pentru stingerea unei datorii în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții normale între participanții pe piața principală, la data evaluării, sau în absența pieței principale, pe cea mai avantajoasă piață la care Fondul are acces la acea dată.

Un instrument financiar este considerat cotat pe o piață activă dacă prețurile cotate sunt disponibile imediat de la un dealer.

În cazul în care nu există un preț cotat pe o piață activă, valoarea lor justă este determinată utilizând tehnici de evaluare care maximizează utilizarea de date de intrare observabile relevante și minimizează utilizarea datelor de intrare neobservabile. Tehnica de evaluare aleasă încorporează toți factorii pe care participanții de pe piață i-ar lua în considerare în stabilirea prețului unei tranzacții. Valorile introduse în aceste modele sunt preluate de pe piețele existente atunci când este posibil, dar atunci când acest lucru nu este fezabil, este nevoie de estimări pentru a stabili valorile juste. Modelul ales utilizează informații care reprezintă așteptările pieței. Activele financiare și datoriile financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere sunt înregistrate în situația poziției financiare la valoarea justă. Toate costurile de tranzacționare ale acestor instrumente sunt recunoscute direct în profit sau pierdere.

Pierderea de credit așteptată reprezintă diferența dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale care sunt datorate Fondului și toate fluxurile de trezorerie pe care Fondul preconizează să le primească, actualizate la rata dobânzii efective inițiale.

Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat ca urmare a riscului de credit în cazul în care s-au produs unul sau mai multe evenimente ce au un impact negativ asupra fluxurilor de numerar viitoare estimate ale activelor.

Fondul evaluează dacă riscul de credit pentru un activ financiar a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială pe baza informațiilor, disponibile fără cost sau efort nejustificat, ce sunt un indicator al creșterilor semnificative în riscul de credit de la recunoașterea inițială.

Fondul recunoaste în profit sau pierdere valoarea modificarilor pierderilor din creditare preconizate pe toata durata de viata a activelor financiare drept castig sau pierdere din depreciere.

Castigul sau pierderea din depreciere se determina ca diferenta între valoarea contabila a activului financiar si valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de numerar utilizand rata dobanzii efective a activului financiar la momentul initial.

Fondul recunoaste modificarile favorabile in pierderile din creditare preconizate pe toata durata de viata drept castig din depreciere, chiar daca pierderile din creditare preconizate pe toata durata de viata sunt mai mici decat valoarea pierderilor preconizate din creditare care au fost incluse in fluxurile de trezorerie estimate la recunoasterea initiala.

Societatea foloseste pentru calculul valorii juste urmatoarea ierarhie de metode:

Nivelul 1 – pret compozit de tip MID cu scor BVAL >8 pentru obligatiuni

Nivel 2 – pretul de piata cotate pe o piata activa pentru un instrument sau valoarea activului net unitar publicata pentru un fond de investitii (actiuni, obligatiuni, detineri de unitati de fond)

Nivel 3 – tehnici de evaluare bazate pe elemente observabile. Aceasta categorie include instrumente evaluate folosind: pretul de piata cotate pe pietele active pentru instrumente similare; preturi cotate pentru instrumente similare de pe pietele considerate mai putin active; sau alte tehnici de evaluare in care elementele pot fi observabile direct sau indirect din statisticile de piata (Asset Linked Notes “ALN”, Credit Linked Notes “CLN”).

Nivelul 4 – tehnici de evaluare bazate in mare masura pe elemente neobservabile. Aceasta categorie include toate instrumentele pentru care tehnica de evaluare include elemente care nu se bazeaza pe date observabile si pentru care parametrii de intrare neobservabili pot avea un efect semnificativ asupra evaluarii instrumentului. Aceasta categorie include instrumente care sunt evaluate pe baza preturilor cotate pentru instrumente asemanatoare dar pentru care sunt necesare ajustari bazate in mare masura pe date neobservabile sau pe estimari pentru a reflecta diferenta dintre cele 2 instrumente (CTN- - tiluri de stat, numerar si echivalente de numerar, rascumparari neplatite).

(vi) Derecunoasterea

Fondul derecunoaste un activ financiar atunci cand drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar expira, sau atunci cand Fondul a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente celui activ financiar într-o tranzactie în care a transferat în mod semnificativ toate riscurile si beneficiile dreptului de proprietate.

Fondul derecunoaste o datorie financiara atunci cand s-au încheiat obligatiile contractuale sau atunci cand obligatiile contractuale sunt anulate sau expira.

(d) Alte active si datorii financiare

Alte active si datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective, minus orice pierderi din depreciere.

(e) Capital

Unitatile de fond sunt clasificate drept instrumente de capital cand:

- Unitatile de fond dau dreptul detinatorului la o cota proportionala din activele nete ale Fondului in cazul lichidarii acestuia;
- Toate unitatile de fond din clasa instrumentelor care este subordonata tuturor celorlalte clase de instrumente au caracteristici identice;
- Unitatile de fond sunt incluse in clasa instrumentelor care este subordonata tuturor celorlalte clase de instrumente;
- Unitatile de fond nu includ nici o obligatie contractuala de a livra numerar sau alte active financiare cu exceptia dreptului posesorului la o cota proportionala din activele nete ale Fondului;

- Fluxurile de trezorerie totale estimate atribuibile unitatilor de fond in decursul duratei de viata a instrumentului se bazeaza in principal pe profit sau pierdere si pe modificarea activelor nete recunoscute ale Fondului pe durata de viata a instrumentului. Emiterea, achizitia sau anulara de unitati de fond sunt tratate in inregistrările contabile drept tranzactii de capital. La emiterea unitatilor, pretul incasat este inclus in capitalurile proprii.

Fondul evalueaza permanent clasificarea unitatilor de fond. Daca unitatile de fond nu mai au toate caracteristicile sau nu mai indeplinesc toate conditiile prezentate pentru a fi clasificate drept capitaluri proprii, Fondul le va reclasifica drept datorii financiare si le va evalua la valoarea justa la data reclasificarii, orice diferenta fata de valoarea contabila anterioara fiind recunoscute in capitaluri proprii.

Daca ulterior unitatile de fond au toate caracteristicile si indeplinesc conditiile pentru a fi clasificate drept capitaluri proprii, Fondul le va reclasifica drept instrumente de capitaluri proprii si le va evalua la valoarea contabila a datoriilor la data reclasificarii. Subscrierea si rascumpararea sunt tratate si inregistrate in contabilitate drept tranzactii de capital. La emiterea unitatilor de fond, pretul incasat este inclus in capitaluri proprii.

Informatii cu privire la capitalul Fondului sunt prezentate in Situatiile modificarilor capitalului propriu.

Pentru calculul valorii activului net atribuibil detinatorilor de unitati de fond conform prospectului Fondului, activele si datoriile Fondului sunt evaluate pe baza reglementarilor specifice din Romania emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF). Regulile de evaluare a activului net sunt diferite de cerintele IFRS privind evaluarea.

Subscrierea si rascumpararea de unitati de fond se bazeaza pe valoarea activului net per unitate (reprezentand activul net al Fondului calculat pe baza reglementarilor specifice din Romania, emise de ASF, impartit la numarul de unitati de fond in circulatie) la data tranzactiei.

f) Venituri si cheltuieli din dobanzi

Veniturile si cheltuielile din dobanzi sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii pentru toate instrumentele financiare purtatoare de dobanda utilizand metoda ratei dobanzii efective. Rata dobanzii efective reprezinta rata care actualizează plățile și încasările în numerar preconizate în viitor pe durata de viață așteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

g) Venituri din dividende

Venitul din dividende este recunoscut atunci cand este stabilit dreptul Fondului de a primi aceste dividende. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută. Pentru dividendele primite de către Fond nu se datorează impozit pe dividend deoarece Fondul nu are personalitate juridică.

h) Impozitul pe profit

Conform sistemului actual de impozitare, Fondul, fiind fara personalitate juridica, nu intra sub incidenta dispozitiilor legale privind impozitarea.

i) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare perioadei de raportare sunt acele evenimente favorabile si nefavorabile, care au loc între finalul perioadei financiare si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Fondului la data încheierii perioadei de raportare (evenimente care necesita ajustari) sunt reflectate în situatiile financiare.

Evenimentele ulterioare încheierii perioadei de raportare care nu necesita ajustari sunt evidentiate în note, atunci cand sunt considerate semnificative.

j) Parti afiliate

Diferite entitati sau persoane sunt considerate a fi în relatii speciale cu Fondul si în cazul în care una din parti, fie prin proprietate, fie prin drepturi contractuale, relatii familiale sau alte situatii similare pot controla direct sau indirect cealalta parte, sau o pot influenta în mod semnificativ în luarea unor decizii financiare sau operationale.

Tranzactiile între parti afiliate reprezinta un transfer de resurse sau obligatii între parti afiliate indiferent daca implica un pret sau nu.

k) Standarde si interpretari noi care nu sunt inca in vigoare

Un numar de standarde noi, amendamente si interpretari ale standardelor nu sunt încă în vigoare la data situatiilor financiare si nu au fost aplicate în întocmirea acestor situatii financiare:

i) Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare: Clasificarea datoriilor în datorii curente și datorii pe termen lung (data intrării în vigoare: perioadele anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2023)

Amendamentele clarifică faptul că o clasificare a datoriilor în datorii curente sau pe termen lung se bazează exclusiv pe dreptul societății de a amâna decontarea la sfârșitul perioadei de raportare. Astfel, dreptul societății de a amâna decontarea pentru cel puțin douăsprezece luni după data raportării trebuie sa aibă un fond economic. Clasificarea nu este afectată de intențiile sau așteptările Conducerii cu privire la măsura și momentul în care entitatea își va exercita dreptul.

Administratorul Fondului nu consideră că aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

ii) Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare (data intrării în vigoare: perioadele anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2022)

Amendamentele clarifică faptul că, atunci când se evaluează un schimb de datorii financiare între un debitor și un creditor, ce se realizează în condiții substanțial diferite, comisioanele care trebuie incluse împreună cu valoarea actualizată a fluxurilor de trezorerie conform noilor condiții includ numai comisioanele plătite sau primite între debitor și creditor, inclusiv comisioanele plătite sau primite în numele celui alt.

Administratorul Fondului nu considera ca aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare.

iii) Amendamente la IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori (data intrării în vigoare: perioadele anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2023)

Amendamentele inlocuiesc definiția unei modificări a estimărilor contabile cu o definiție a estimărilor contabile. Conform noii definiții, estimările contabile sunt „sume monetare din situațiile financiare care sunt supuse incertitudinii de măsurare”. Entitățile dezvoltă estimări contabile dacă politicile contabile impun ca elementele din situațiile financiare să fie măsurate într-un mod care implică incertitudine de măsurare. Amendamentele clarifică faptul că o modificare a estimării contabile care rezultă din informații noi sau evoluții noi nu reprezintă corectarea unei erori.

Administratorul Fondului nu considera ca aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare.

FDI OTP GLOBAL MIX

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

4. Managementul riscului

Prin natura activitatilor efectuate, Fondul este expus unor riscuri variate. Conducerea urmareste reducerea acestor factori de risc asupra performantei financiare a Fondului printr-o administrare eficienta a portofoliului de instrumente financiare ale Fondului.

Obiectivul Fondului este reprezentat de valorificarea capitalurilor investite in scopul obtinerii unor randamente corespunzatoare in conditiile unei evolutii favorabile a pietelor, dar si limitarea, pe cat posibil, a pierderilor care s-ar inregistra in cazul unor scaderi ale pietelor.

Prin participarea la Fond, investitorii beneficiaza de servicii de administrare profesionale a investitiilor, minimizarea costurilor si au acces la un portofoliu diversificat.

Riscul la care este supus Fondul se compune din următoarele două mărimi:

a) riscul sistematic (nediversificabil) influentat de factori ca: evolutia generală a economiei nationale, riscul modificării dobânzii de piață, riscul modificării puterii de cumpărare (intensitatea procesului inflationist), riscul ratei de schimb valutar etc.;

b) riscul nesistematic (diversificabil) influentat de factori ca: riscul de plasament, riscul de management, riscul financiar etc.

Riscurile asociate investitiilor financiare care sunt realizate in procesul investitional al Fondului sunt multiple si includ:

- Riscul pietei deriva din modificarea nefavorabila a pretului sau a valorii activului tranzactionat/detinit ca investitie de portofoliu, ca urmare a unor factori obiectivi (performantele economice) sau subiectivi (optimismul/pesimismul investitorilor).
- Riscul momentului decurge din alegerea momentului inoportun pentru efectuarea unei tranzactii.
- Riscul politic si de tara rezulta din gradul de stabilitate economica si politica a tarii, politicile sale comerciale, traditii si etica, securitate nationala, eventuale conflicte militare sau sociale. De asemenea, poate sa reflecte impactul negativ al deciziilor luate de autoritatile nationale / regionale in al caror arsenal de interventie se afla:impozite, taxe, restrictii de capital, contingentari, nationalizari, exproprii, etc.
- Riscul juridictional este generat de probabilitatea modificarii cadrului legislativ, cu impact asupra valorii diverselor titluri.
- Riscul de lichiditate reflecta incapacitatea unei pieti de a converti in lichiditati anumite active in cantitatea dorita si la momentul dorit.
- Riscul cursului de schimb are o incidenta puternica asupra portofoliilor diversificate extern, in momentul in care se doreste conversia in moneda nationala a dividendelor, dobanzilor sau a diferentelor favorabile obtinute in strainatate.
- Riscul ratei dobanzii survine ca urmare a faptului ca modificarea ratei dobanzii poate avea un impact nefavorabil asupra cursului de piata al anumitor titluri.
- Riscul vandabilitatii porneste de la usurinta/dificultatea cu care un titlu poate fi vandut pe piata si de la modul in care o astfel de operatiune afecteaza cursul titlului.
- Riscul agregarii vizeaza tranzactii care se deruleaza pe mai multe piete, eventual din tari diferite, care pot cauza probleme diferite.
- Riscul concentrarii (al diversificarii) este asociat cu detinerea unei singure valori mobiliare sau a unor instrumente financiare dintr-un singur sector economic.
- Riscul operational riscul de pierdere care decurge din caracterul necorespunzător al proceselor interne și din erori umane și deficiențe ale sistemelor societății de administrare a investițiilor sau din evenimente externe și include riscul juridic și de documentare și riscul care decurge din procedurile de tranzacționare, decontare și evaluare desfășurate în numele Fondului.

4.1. Sistemul de limite de risc

Politica de administrare a riscului are un sistem de limite referitor la masurarile folosite pentru monitorizarea si controlul riscurilor relevante.

Aceste limite sunt conform profilului de risc si strategiei de investitii descrise in cadrul prospectelor de emisiune al Fondului.

In procesul investitional al administrarii portofoliului Fondului se vor folosi tehnici si metode de investitii aferente valorilor mobiliare si instrumentelor pietei monetare, inclusiv intrumente financiare derivate, cu respectarea principiului unei administrari eficiente si prudente si a reglementărilor ASF incidente.

Controlul limitetelor reprezinta in principal:

- Confirmarea limitelor portofoliilor aflate sub administrare prin alocarea strategica a activelor si tacticile de alocare a activelor in functie de structura cadru prezentata in prospectul de emisiune a Fondului, apoi verificarea de incadrare a portofoliilor in limitele permise;
- Verificarea constrangerilor legale pentru fiecare portofoliu, monitorizarea portofoliilor pentru incadrarea in prevederile legale, monitorizarea schimbarilor cadrului legislativ si revizuirea portofoliilor in acord cu noile constrangeri;
- Verificarea constrangerilor de lichiditate pentru fiecare portofoliu, monitorizarea portofoliilor pentru incadrarea in prevederile legale, monitorizarea schimbarilor cadrului legislativ si revizuirea portofoliilor in acord cu noile constrangeri;

Restrictiile investitionale privind Fondul se pot structura astfel:

- restrictii legislative - sunt cele definite prin cadrul legislativ in vigoare, procedura de control a limitelor trebuie adaptata la toate schimbarile legislative prin actualizarea mecanismele de control al limitelor.
- restrictii definite de Prospectele, Regulile si Contractele de societate pentru Fond.- sunt autorizate de catre ASF;
-

4.2. Monitorizarea procesului de administrare a riscurilor

Persoana responsabila aflata in functia de administrare a riscurilor va monitoriza adecvat si eficient masururile luate pentru a remedia deficientele in procesul de administrare a riscurilor.

Consiliul de Supraveghere si Directoratul primesc trimestrial rapoarte intocmite de persoana responsabila aflata in functia de administrare a riscului cu privire la:

- a. adecvarea si eficienta procesului de administrare a riscurilor;
- b. orice deficiente in procesul de administrare a riscurilor Fondului, cu o indicatie de propuneri de imbunatatire si
- c. daca masurile de remediere corespunzatoare au fost luate.

5. VENITURI DIN DIVIDENDE

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Detalierea veniturilor din dividende pe principalele contrapartide este prezentată mai jos:

	2021	2020
Dividende aferente activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	438.972	86.349
Total	438.972	86.349

6. VENITURI DIN DOBANZI

	2021	2020
Venituri din dobânzi aferente depozitelor bancare	75.080	20.569
Venituri din dobânzi aferente conturilor curente	-	-
Venituri din dobânzi aferente titlurilor de stat	585	773
Venituri din dobaânzi aferente obligațiunilor	385.098	205.987
Total	460.763	227.329

7. CASTIG NET DIN ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTA PRIN PROFIT SAU PIERDERE

	2021	2020
Câștig net din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	497.211	787.344
Câștig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	3.266.483	963.701
Total	3.763.694	1.751.045

8. CASTIG NET DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR

	2021	2020
Venituri din diferențe de curs valutar	6.146.162	4.029.501
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(4.710.513)	(3.500.083)
Total	1.435.649	529.418

9. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE

	2021	2020
Cheltuieli cu auditul financiar	952	952
Cheltuieli cu comisioanele datorate ASF	47.191	16.377
Cheltuieli cu comisioanele de tranzacționare	44.259	18.750
Cheltuieli cu comisioanele bancare	2.243	2.418
Cheltuieli poștale	212	475
Total	94.857	38.972

10. NUMERAR SI CONTURI CURENTE

Numerarul si conturi curente includ disponibilitatile din conturile curente si conturile de economii deschise la bancile comerciale. Utilizarea acestora de catre Fond nu suporta nici un fel de restrictii.

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Conturi curente la bănci	642.056	913.201
Total	642.056	913.201

DEPOZITE PLASATE LA BANCII

Depozitele bancare ale Fondului cuprind depozite constituite in lei, usd si euro, cu maturitate sub 1 luna:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Depozite bancare cu scadența originală mai mică de 3 luni	11.958.479	1.675.132
Dobânda acumulată	280	40
Total	11.958.759	1.675.172

12. ACTIVE FINANCIARE LA VALOAREA JUSTA PRIN PROFIT SAU PIERDERE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Acțiuni (i)	32.839.403	9.590.724
Obligațiuni (ii)	21.768.634	9.195.086
Titluri de stat emise de Guvernul României (iii)	10.599	11.143
Unități de fond (iv)	5.167.106	1.568.073
Instrumente financiare derivate	(78.840)	253.997
Total	59.706.902	20.619.023

(i) La 31 decembrie 2021 acțiunile includ in principal acțiuni emise in lei la BRD Group Societe Generale, Banca Transilvania S.A., S.N.G.N Romgaz S.A., OMV Petrom S.A., Purcari Wineries Public Company Limited, Fondul Proprietatea S.A., Medlife S.A., si acțiuni emise in alte valute la CTP NV, Microsoft Corp, Apple Inc., Amazon.com INC, Meta Platforms INC.

(ii) La 31 decembrie 2021 obligațiunile includ obligațiuni emise in lei in principal de catre Banca Comerciala Romana S.A., Vrancart S.A. si obligațiuni emise in euro in principal de catre Libra Internet Bank S.A., Autonom Services S.A., BT Leasing Transilvania IFN, Maxima Grupe Uab, RCS & RDS S.A.

(iii) Titlurile de stat cuprind la 31 decembrie 2021 titluri de stat cu dobanda emise de Ministerul Finantelor, denuminate in lei.

(iv) Unitatile de fond la 31 decembrie 2021 includ unitati de fond, emise in euro si usd, in principal de Ishares Digital Scrtty USD-A, Ishares Edge MSCI ERP Value, Ishares Core MSCI Japan

13. ALTE ACTIVE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Dividende de încasat	2.126	-
Total	2.126	-

14. ALTE DATORII

Datoriile reprezintă obligațiile de plată ale Fondului și sunt evaluate la cost amortizat.

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Datorii către societatea de administrare	117.873	36.357
Datorii depozitar	9.223	3.213
Datorii ASF	5.639	1.732
Datorii privind auditul financiar	800	800
Decontări intermediari	3.607	1.843
Alte datorii	2.342	1.086
Total	139.484	45.031

15. CAPITAL

Titlurile care atestă participarea Investitorului la activele Fondului sunt Unitățile de Fond. Fondul emite un singur tip de instrumente financiare, respectiv Unități de Fond.

Unitățile de fond reprezintă o deținere de capital în activele nete ale Fondului iar achiziționarea lor reprezintă unica modalitate de a investi în fond. Numărul de unități de fond și volumul total al activelor Fondului sunt supuse unor variații continue rezultate atât din oferta publică continuă și din plasamentele realizate de Fond, cât și din exercitarea dreptului de răscumpărare a unităților de fond emise anterior și care se află în circulație.

Unitățile emise de către Fond prezintă următoarele caracteristici:

- Sunt emise în formă dematerializată, de un singur tip, fiind înregistrate în contul investitorului și denumite în lei;
- Nu sunt tranzacționate pe o piață reglementată sau sistem alternativ de tranzacționare;
- Sunt plătite integral în momentul subscrierii, conferind deținătorilor drepturi și obligații egale;
- Unitățile de fond sunt răscumpărabile continuu din activele Fondului, la cererea deținătorilor;
- Valoarea inițială a unității de fond este de 10 lei pentru clasa L, respective 10 euro pentru clasa E.

La 31 decembrie 2021 numărul de unități de fond în circulație este deținut de:

	Număr investitori	Număr unități de fond	Valoare nominală (lei)	%
Persoane fizice	2.165	3.568.057,4599	48.170.335	95,47
Persoane juridice	20	169.333,7805	2.286.080	4,53
Total	2.185	3.737.391,2404	50.456.415	100

16. PARTI AFILIATE

Fondul este administrat de OTP Asset Management Romania SAI S.A. Tranzacțiile derulate între Fond și Administrator au fost următoarele:

	2021	2020
<i>Comision administrare</i>	971.192	356.278
Total	971.192	356.278

Soldurile rezultate din tranzacțiile derulate între Fond și Administrator au fost următoarele:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
<i>Datorii comerciale</i>	117.873	36.357
Total	117.873	36.357

17. EVENIMENTE ULTERIOARE

În debutul anului 2022 Autoritățile au decis să mențină starea de alertă, prin prelungirea acesteia cu câte 30 de zile, decizii care depind de evoluția pandemiei generate de COVID-19.

Începând cu data de 24 Februarie 2022 armata Federației Ruse a invadat Ucraina. În aceste condiții am asistat pe de o parte la un răspuns puternic din partea statelor Uniunii Europene cât și a Statelor Unite ale Americii printr-o serie largă de sancțiuni economice la adresa Federației Ruse. Pe de altă parte asistăm la o creștere puternică a volatilității pietelor financiare globale, indiferent dacă vorbim de piețele de acțiuni sau cele de obligațiuni.

Un alt aspect important care trebuie menționat este acela al inflației ridicate cu care am început să ne confruntăm de la mijlocul anului 2021 și care este de așteptat să continue pe tot parcursul anului 2022. Războiul din Ucraina va aduce presiuni suplimentare asupra ratei inflației în contextul creșterii puternice a prețurilor produselor energetice dar și a produselor agricole la nivel internațional.

Administrator,

OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.

Director General

Dan Popovici



Expert Lex Solutions S.R.L.

Alina Mihailovschi.




ROPAN202-V2

A22-D52

18.12.2007

Judetul

OTP ASSET MANAGEMENT ROMAN Activitate preponderanta (denumita clasa CAEN): ADMINISTRAREA FONDURILOR

Judetul

Adresa : Localitate BUCURESTI, ALEI Cod clasa CAEN 6630

Sector SECTOR 1 Str. Nr. Cod fiscal / Cod unic de inregistrare CSC06FDIR/400098

Bl. Sc. Ap.

Telefon 0726.808.869; 0755.100.305 Fax 031.308.55.55

Numar din registrul comertului J40/15502/2007

Persoana responsabila: Functie:

Persoana autorizata: MIHAILOVSKI / Functie: SC AUTORIZATA CECCAR NR 6690 -EXPERT LEX SOLUTIONS SRL

SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILORla data de **31.12.2021 GLOBAL MIX**

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		Precedente	Curente
A	B	1	2
A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTA -TOTAL (rd. 02 la 09)	01	26,492,715.00	50,499,604.00
1. Venituri din imobilizări financiare (ct. 761)	02	86,349.00	438,972.00
2. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)	03		
3. Venituri din creanțe imobilizate (ct. 763)	04		
4. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)	05	4,022,722.00	4,578,652.00
5. Venituri din dobânzi (ct. 766)	06	227,329.00	460,763.00
6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 762, 765, 767, 768)	07	22,156,315.00	45,021,217.00
7. Venituri din comisioane (ct. 704)	08		
8. Alte venituri din activitatea curentă (754, 758)	09		
B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTA -TOTAL (rd. 11 la 18)	10	24,324,600.00	45,543,213.00
9. Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct. 664)	11	3,084,149.00	4,506,777.00
10. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	12		
11. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 661, 665, 667, 668)	13	20,814,426.00	39,893,750.00
12. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct. 622)	14	423,607.00	1,140,232.00
13. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)	15	2,418.00	2,454.00
14. Cheltuieli privind alte servicii executate de terți (ct. 623, 628)	16		
15. Cheltuieli cu taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	17		
16. Alte cheltuieli din activitatea curentă (ct. 654, 658)	18		
C. REZULTAT DIN ACTIVITATEA CURENTA	19	X	X
- profit (rd. 01 - 10)	19.1	2,168,115.00	4,956,391.00
- pierdere (rd. 10 - 01)	19.2	0.00	0.00
17. VENITURI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct. 771)	20		
18. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ (ct. 671)	21		

D. REZULTAT DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ	22	X	X
- Profit (rd. 20 - 21)	22.1	0.00	0.00
- Pierdere (rd. 21 - 20)	22.2	0.00	0.00
19. TOTAL VENITURI (rd. 01 + 20)	23	26,492,715.00	50,499,604.00
20. TOTAL CHELTUIELI (rd. 10 + 21)	24	24,324,600.00	45,543,213.00
E. REZULTATUL EXERCIȚIULUI	25	X	X
- profit (rd. 23 - 24)	26	2,168,115.00	4,956,391.00
- pierdere (rd. 24 - 23)	27	0.00	0.00

Administrator,

Nume si prenume

POPOVICI DAN MARIUS

Intocmit,

Nume si prenume

Calitatea

MIHAILOVSCHI ALINA - MANAGER CONTABIL

SC AUTORIZATA CECCAR NR 6690 -EXPERT LEX SOLUTIONS SRL

Nr. de inregistrare in
organismul profesional

6690



18.12.2007

Judetul

OTP ASSET MANAGEMENT ROMANIA SAI SA

Judetul

Adresa : Localitate BUCURESTI, ALEEA ALEXANDRU, NR 43

Sector SECTOR 1 Str. Nr.

Bl. Sc. Ap.

Telefon 0726.808.869; 0755.100.305 Fax 031.308.55.55

Numar din registrul comertului J40/15502/2007

Persoana responsabila:

Persoana autorizata: MIHAILOVSCHI ALINA - MANAGER CONTABIL

Raport conform cu

Forma de proprietate PRIVAT

Activitate preponderanta (denumita clasa CAEN): ADMINISTRAREA FONDURILOR D

Cod clasa CAEN 6630

Cod fiscal / Cod unic de inregistrare CSC06FDIR/400098

Functie:

Functie: SC AUTORIZATA CECCAR NR 6690 - EXPERT LEX SOLUTIONS SRL

BILANTla data de **31.12.2021 GLOBAL MIX**

- lei -

Nr. crt.	Denumirea elementului	Cont	Nr. Rd.	Sold la:	
				Inceputul exercitiului financiar	Sfarsitul exercitiului financiar
A	B	C	D	1	2
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE		X	X	X
2	I. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		X	X	X
3	1. Titluri imobilizate (ct. 265)	(ct. 265)	R01	0.00	0.00
4	2. Creanțe imobilizate (ct. 267)	(ct. 267)	R02	0.00	0.00
5	TOTAL: (rd. 01 la 02)		R03	0.00	0.00
6	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 03)		R04	0.00	0.00
7	B. ACTIVE CIRCULANTE		X	X	X
8	I. CREANȚE		X	X	X
9	1. Creanțe	(ct. 409+411+413)	R05	0.00	0.00
10	2. Decontări cu investitorii	(ct. 452)	R06	0.00	0.00
11	3. Alte creanțe (ct. 446*+461+473*+5187)	(ct. 446*+461+473*+5187)	R07	0.00	2,126.00
12	TOTAL: (rd. 05 la 07)		R08	0.00	2,126.00
13	II. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT		X	X	X
14	1. Investiții pe termen scurt	(ct.5031+5032+5061+5062+5071+5072+5081+5082+5088+5089+5113 +5114)	R09	22,294,195.00	71,665,661.00
15	TOTAL: (rd. 09)		R10	22,294,195.00	71,665,661.00
16	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	(ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314)	R11	913,201.00	642,056.00
17	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 08+10+11)		R12	23,207,396.00	72,309,843.00
18	C. CHELTUIELI ÎN AVANS	(ct. 471)	R13	0.00	0.00
19	D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN		X	X	X
20	1. Avansuri încasate în contul clienților	(ct. 419)	R14	0.00	0.00
21	2. Datorii comerciale	(ct. 401+408)	R15	41,456.00	130,238.00
22	3. Efecte de plătit	(ct. 403)	R16	0.00	0.00
23	4. Sume datorate privind decontări cu investitorii	(ct. 452**)	R17	0.00	0.00
24	5. Alte datorii (ct.167+168+269+446**+462+473**+509+5191+5192+5198+5186)	(ct.167+168+269+446**+462+473**+509+5191+5192+5198+5186)	R18	3,575.00	9,246.00
25	TOTAL: (rd. 14 la 18)		R19	45,031.00	139,484.00
26	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.12+13-19-28)		R20	23,162,365.00	72,170,359.00
27	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+20)		R21	23,162,365.00	72,170,359.00
28	G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		X	X	X
29	1. Avansuri încasate în contul clienților	(ct. 419)	R22	0.00	0.00
30	2. Datorii comerciale	(ct. 401+408)	R23	0.00	0.00

31	3.Efecte de plătit	(ct. 403)	R24	0.00	0.00
32	4.Sume datorate privind decontări cu investitorii	(ct. 452**)	R25	0.00	0.00
33	5.Alte datorii	(ct.167+168+269+446**+462+473**+509+5191+5192+5198+5186)	R26	0.00	0.00
34	TOTAL: (rd. 22 la 26)		R27	0.00	0.00
35	H. VENITURI ÎN AVANS	(ct.472)	R28	0.00	0.00
36	I. CAPITAL ȘI REZERVE		X	X	X
37	I. CAPITAL (rd. 30)		R29	17,099,209.00	50,456,415.00
38	- capital privind unitățile de fond la valoare nominală	(ct. 1017)	R30	17,099,209.00	50,456,415.00
39	II. PRIME DE EMISIUNE (rd. 32)		R31	2,417,981.00	21,767,543.00
40	- prime de emisiune- aferente unităților de fond	(ct. 1045)	R32	2,417,981.00	21,767,543.00
41	III. REZERVE (rd. 34)		R33	0.00	0.00
42	1. Rezerve	(ct. 106)	R34	0.00	0.00
43	IV. REZULTATUL REPORTAT	(ct. 117)	X	X	X
44	Sold C		R35	4,251,060.00	0.00
45	Sold D		R36	0.00	53,599.00
46	V. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	(ct. 121)	X	X	X
47	Sold C		R37	2,168,115.00	4,956,391.00
48	Sold D		R38	0.00	0.00
49	Repartizarea rezultatului exercițiului	(ct. 129)	R39	2,774,000.00	4,956,391.00
50	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.29+31+33+35-36+37-38-39)		R40	23,162,365.00	72,170,359.00

Administrator,

Nume si prenume

POPOVICI DAN MARIUS

Intocmit,

Nume si prenume

Calitatea
Nr. de inregistrare in
organismul profesional

MIHAILOVSCHI ALINA - MANAGER CONTABIL
SC AUTORIZATA CECCAR NR 6690 -EXPERT LEX SI

6690

