

PROPUNERE

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor SIF MUNTENIA SA din data de 18/19 octombrie 2021

PUNCTUL 3 AL ORDINII DE ZI

3. Aprobarea modificării Actului constitutiv al SIF MUNTENIA SA după cum urmează:

Art. 8 alin. (8) se modifică și va avea următorul conținut:

"Situțiile financiare anuale ale SIF MUNTENIA SA vor fi auditate de un auditor financiar ce îndeplinește condițiile prevăzute de legislația în vigoare și de reglementările ASF."

Art. 14 alin. (2) se modifică și va avea următorul conținut:

"Valoarea activului net (VAN) al SIF MUNTENIA SA se calculează lunar, conform reglementărilor legale aplicabile"

Administratorul SIF Muntenia SA, SAI Muntenia Invest SA, ca urmare a autorizării de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, conform Autorizației nr. 151/09.07.2021, a SIF MUNTENIA SA în calitate de Fond de investiții alternative de tip societate de investiții (F.I.A.S.) destinat investitorilor de retail (F.I.A.I.R.) propune acționarilor continuarea procesului de armonizare a Actului constitutiv cu actele normative incidente.

Necesitatea modificării Actului constitutiv al SIF MUNTENIA SA, supusă aprobării acționarilor în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (A.G.E.A.) convocată pentru data de 18/19.10.2021, are în vedere armonizarea dispozițiilor Actului constitutiv cu prevederile normative în vigoare în scopul corelării prevederilor statutare cu cele din actele normative în vigoare la data convocării, respectiv a prevederilor privind auditarea situațiilor financiare de către un auditor financiar și a celor cu privire la frecvența de calcul a activului net (VAN) al SIF, conform reglementărilor legale aplicabile.

Fundamentarea propunerilor de modificare a Art. 8 alin. (8) din Actul constitutiv al SIF Muntenia SA, având în vedere următoarele prevederi legislative:

- **Art. 65 alin. (1) și alin. (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață:**

"(1) Emitentul publică un raport financiar anual cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 10 ani.

(2) Raportul financiar anual este compus din:

a) **situațiile financiare anuale auditate;**

b) raportul consiliului de administrație;

c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;

d) raportul integral al auditorului financiar.

(4) Situațiile financiare, inclusiv cele consolidate, ale emitenților sunt auditate de auditori financiari/firme de audit, în conformitate cu reglementările privind activitatea de audit financiar.”

- **Art. 1 din Anexa nr. 1 din Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare (Norma ASF nr. 39/2015):**

”Prezentele reglementări includ **reguli de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale** și a situațiilor financiare anuale consolidate ale entităților menționate la art. 2 din prezenta normă, denumite în continuare entități, precum și reguli de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare efectuate și planul de conturi aplicabil acestora. ”

- **Art. 6 alin.(1) din Anexa nr. 1 din Norma ASF nr. 39/2015:**

”Fiecare entitate are **obligația întocmirii de situații financiare anuale**. Întocmirea situațiilor financiare anuale se face în conformitate cu cerințele IFRS. ”

- **Art. 2 punctul 1 din Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative:**

”1. audit statutar înseamnă un audit al **situațiilor financiare anuale** individuale sau al situațiilor financiare anuale consolidate efectuat în conformitate cu standardele internaționale de audit, în sensul art. 32, în măsura în care:

a) este obligatoriu în temeiul dreptului Uniunii Europene sau al dreptului intern;

b) este efectuat în mod voluntar la entitățile mici, iar situațiile financiare auditate sunt publicate, împreună cu raportul de audit statutar, potrivit legii;”

- **Art. 1 alin (1) din Norma ASF nr. 13/2019 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare:**

”Prezenta normă stabilește **cadrul normativ unitar de auditare a situațiilor financiare anuale** și situațiile financiare anuale consolidate ale entităților autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., de către auditori financiari și firme de audit, precum și unele dispoziții privind comitetul de audit.”

Propunerea de modificare a Art. 8 alin. (8) din Actul constitutiv al SIF Muntenia SA vizează corelarea prevederilor statutare cu cele din actele normative în vigoare privind obligativitatea auditării situațiilor financiare anuale conform cadrului de reglementare aplicabil.

Fundamentarea propunerilor de modificare a Art. 14 alin. (2) din Actul constitutiv al SIF Muntenia SA având în vedere următoarele prevederi legislative:

- **Art. 36 din Legea 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative:**

”Calculul V.A.N. și al V.U.A.N. al unui F.I.A.I.R. efectuat de către A.F.I.A. și certificat de către depozitar se realizează conform Regulamentului (UE) nr. 231/2013 și a reglementărilor A.S.F., cel puțin lunar, pentru ultima zi calendaristică a lunii. În situația în care titlurile de participare ale F.I.A.I.R. pot fi subscribe sau răscumpărate din activ, la inițiativa investitorului, cu o frecvență mai mare decât cea lunară, atunci A.F.I.A. calculează V.A.N. și V.U.A.N. ale respectivului F.I.A.I.R., certificate de depozitarul F.I.A.I.R., cu frecvența respectivă.”

Conform Autorizației nr. 151/09.07.2021, ASF a autorizat SIF Muntenia SA în calitate de Fond de Investiții Alternative destinat investitorilor de retail (F.I.A.R.)

Propunerea de modificare a Art. 14 alin. (2) din Actul constitutiv al SIF Muntenia SA vizează corelarea prevederilor statutare cu cele din actele normative în vigoare în vederea respectării obligațiilor de transparență, informare și raportare conform cadrului de reglementare aplicabil.

Luând în considerare cele prezentate mai sus, SAI Muntenia Invest SA, administratorul SIF Muntenia SA, propune adoptarea, la punctul 3 al Ordinii de zi a A.G.E.A. din data de 18/19 octombrie 2021, a următoarei Hotărâri:

3. ”Se aprobă modificarea Actului constitutiv al SIF MUNTENIA SA după cum urmează:

Art. 8 alin. (8) se modifică și va avea următorul conținut:

”Situațiile financiare anuale ale SIF MUNTENIA SA vor fi auditate de un auditor financiar ce îndeplinește condițiile prevăzute de legislația în vigoare și de reglementările ASF.”

Art. 14 alin. (2) se modifică și va avea următorul conținut:

”Valoarea activului net (VAN) al SIF MUNTENIA SA se calculează lunar, conform reglementărilor legale aplicabile.”

SIF MUNTENIA SA

prin administrator

SAI MUNTENIA INVEST SA

Nicușor Marian BUICĂ

Director General