

Hotărârea nr. 6 / 30 aprilie 2024

a

Adunării Generale Ordinare a Acționarilor FONDUL PROPRIETATEA S.A.

Sediul social: Str. Buzești nr. 76-80, etaj 7, sector 1, București, înregistrată în Registrul Comerțului sub numărul J40/21901/2005, cod de înregistrare fiscală 18253260

Astăzi, 30 aprilie 2024, ora 12:00 PM (ora României), acționarii Fondul Proprietatea S.A. (“**Fondul**” sau “**Fondul Proprietatea**”) s-au întâlnit în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (“**AGOA**”) a Fondului, la prima convocare, la Hotel „**INTERCONTINENTAL ATHÉNÉE PALACE BUCHAREST**”, Sala Le Diplomate, Strada Episcopiei, nr. 1-3, Sector 1, București, Cod Poștal 010292, România, ședința AGOA fiind deschisă de către Președintele de ședință, Dl. Johan Meyer, în calitate de reprezentant permanent al Franklin Templeton International Services S.Ă.R.L., o societate cu răspundere limitată, ce se califică drept administrator de fonduri de investiții alternative în conformitate cu articolul 5 din Legea din Luxemburg din data de 12 iulie 2013 referitoare la administratorii de fonduri de investiții alternative, autorizată de Commission de Surveillance du Secteur Financiere sub nr. A00000154/21.11.2013, cu sediul social în L-1246 Luxemburg, 8A rue Albert Borschette, înregistrată în Registrul Comerțului și Societăților din Luxemburg sub numărul B36.979 și în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară din România sub numărul PJM07.1AFIASMDLUX0037/10.03.2016, în calitate de administrator de fond de investiții alternative și administrator unic al Fondul Proprietatea S.A. (“**Administratorul Unic**”).

Având în vedere:

- Convocatorul pentru AGOA publicat pe website-ul Fondului (www.fondulproprietatea.ro) în data de 25 martie 2024 și în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, nr. 1523 din 27 martie 2024 și în cotidianul “Adevărul” nr. 9115 din 27 martie 2024;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare (“**Legea societăților nr. 31/1990**”);
- Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004;
- Prevederile Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 4/2013 privind acțiunile suport pentru certificate de depozit, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată (“**Legea Emitenților**”);
- Prevederile Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (“**Regulamentul nr. 5/2018**”);
- Prevederile Legii nr. 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare (“**Legea nr. 243/2019**”);

- Prevederile Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 7/2020 privind autorizarea și funcționarea fondurilor de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare (“**Regulamentul nr. 7/2020**”);
- Prevederile Regulamentului 1212/03 septembrie 2018 de stabilire a cerințelor minime de punere în aplicare a Directivei 2007/36/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește identificarea acționarilor, transmiterea de informații și facilitarea exercitării drepturilor acționarilor (“**Regulamentul CE 1212/2018**”),

este nevoie de un număr al acționarilor care să dețină 25% din totalul acțiunilor cu drept de vot pentru îndeplinirea condițiilor de cvorum, în prezenta AGOA, manifestându-și votul 139 de acționari, care reprezintă un număr de 1.541.832.850 drepturi de vot (respectiv 43,3637% din totalul drepturilor de vot la data de referință 17 aprilie 2024, i.e. 3.555.585.304; respectiv 27,1985% din totalul acțiuni emise la data de referință 17 aprilie 2024, i.e. 5.668.806.128),

se constată faptul că sunt îndeplinite condițiile de cvorum pentru ținerea acestei ședințe și că acționarii pot decide în mod legal, în condiții de majoritate legală (conform art. 112 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 și a art. 14 I alin. (1) din Actul Constitutiv al Fondului).

În urma dezbaterilor, acționarii Fondului hotărăsc următoarele:

- I. Aprobarea acoperirii, din alte rezerve, a rezervelor negative în cuantum de 908.845.063,69 RON rezultate în anul financiar 2023 din anularea acțiunilor proprii achiziționate în cadrul celui de-al 13-lea program de răscumpărare, în conformitate cu materialele de prezentare și astfel cum este reflectat în Anexa prezentei Hotărâri.

Prezentul punct este adoptat cu 1.540.341.407 voturi, reprezentând 99,9033% din voturile deținute de acționarii prezenți sau reprezentați, în conformitate cu prevederile art. 14 (1) teza a II-a din Actul constitutiv și art. 112 (1) teza a II-a din Legea societăților nr. 31/1990.

Voturile au fost înregistrate după cum urmează:

- 1.540.341.407 voturi „pentru”;
- 82.676 voturi „împotriva”;
- 1.405.035 abțineri;
- 3.732 voturi „neexprimate”;
- 0 voturi anulate din corespondență;
- 0 voturi anulate în ședința AGOA.

II. Aprobarea:

- (a) Datei de **16 mai 2024** ca **Ex – Date**, calculată în conformitate cu Articolul 176 alin. (1), corelat cu prevederile Articolului 2 alin. (2) litera (1) din Regulamentul nr. 5/2018;

Datei de **17 mai 2024** ca **Data de Înregistrare**, calculată în conformitate cu Articolul 176 alin. (1) din Regulamentul nr. 5/2018, corelat cu prevederile Articolului 87 alin. (1) din Legea Emitenților; și a

Datei de **7 iunie 2024** ca **Data Plății**, calculată în conformitate cu Articolul 178 alin. (2) din Regulamentul nr. 5/2018, corelat cu prevederile Articolului 87 alin. (2) din Legea Emitenților.

Întrucât nu sunt aplicabile acestei AGOA, acționarii nu decid asupra celorlalte aspecte descrise de Articolul 176 alin. (1) din Regulamentul nr. 5/2018, cum ar fi data participării garantate.

- (b) Împuternicirii, cu posibilitatea de sub-delegare, a lui Johan Meyer pentru a semna hotărârile acționarilor, precum și orice alte documente în legătură cu acestea și pentru a îndeplini toate procedurile și formalitățile prevăzute de lege în scopul implementării hotărârii acționarilor, inclusiv formalitățile de publicare și înregistrare a acestora la Registrul Comerțului sau la orice altă instituție publică.

Prezentul punct este adoptat cu 1.541.797.960 voturi, reprezentând 99,9977% din voturile deținute de acționarii prezenți sau reprezentați, în conformitate cu prevederile art. 14 (1) teza a II-a din Actul constitutiv și art. 112 (1) teza a II-a din Legea societăților nr. 31/1990.

Voturile au fost înregistrate după cum urmează:

- 1.541.797.960 voturi „pentru”;
- 29.548 voturi „împotrivă”;
- 1.610 abțineri;
- 3.732 voturi „neexprimate”;
- 0 voturi anulate din corespondență;
- 0 voturi anulate în ședința AGOA.

Prezenta Hotărâre AGOA numărul **6** a fost întocmită în numele acționarilor azi, 30 aprilie 2024, în 3 exemplare originale, de către:

Johan MEYER
Președinte de ședință

Laurențiu AVRAM
Secretar de ședință

Livia DUMITRESCU
Secretar tehnic

Anexa – Propunerea Administratorului Unic de acoperire a rezervelor negative înregistrate în cursul anului financiar 2023 generate de anularea acțiunilor proprii, astfel cum a fost descrisă în cadrul materialelor de prezentare și în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Fondul Proprietatea S.A. din data de 30 aprilie 2024

Propunerea Administratorului Unic privind acoperirea rezervelor negative înregistrate în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Prezentare generală și tratament contabil

Fondul Proprietatea SA („Fondul”) recunoaște acțiunile proprii (răscumpărările de acțiuni proprii și /sau GDR-uri) la data tranzacției, ca o diminuare a capitalurilor proprii (într-un cont de rezerve). Acțiunile proprii sunt înregistrate la valoarea de achiziție, incluzând comisioanele de brokeraj și alte costuri direct legate de achiziție. GDR-urile răscumpărate de către Fond sunt înregistrate în același mod ca acțiunile proprii răscumpărate, respectiv ca o diminuare a capitalurilor proprii. Acest tratament contabil este rezultatul aplicării principiului prevalenței substanței economice a tranzacției asupra formei juridice a acesteia, având în vedere că răscumpărările prin intermediul GDR-urilor reprezintă doar o formă tehnică/ juridică a tranzacției, substanța acesteia fiind aceea că Fondul răscumpără propriile sale acțiuni (în vederea reducerii capitalului social prin anularea tuturor acțiunilor proprii răscumpărate atât sub formă de acțiuni cat și sub formă GDR-uri), dând astfel aceleași drepturi atât deținătorilor de acțiuni ordinare ale Fondului cât și deținătorilor de GDR-uri ale Fondului, privind participarea la programele de răscumpărare derulate de către Fond.

Anularea acțiunilor proprii se efectuează după îndeplinirea tuturor cerințelor legale și de reglementare (i.e. înregistrarea reducerii capitalului social la Registrul Comerțului fiind ultima etapă, marcând și momentul în care anularea devine efectivă). La anulare, valoarea contabilă a acțiunilor proprii este înregistrată în contopartidă cu capitalul social și alte rezerve.

La data anulării se înregistrează doar o realocare între conturile de capitaluri proprii, fără a avea vreun impact asupra profitului sau pierderii și fără să diminueze în mod suplimentar totalul capitalurilor proprii (comparativ cu impactul înregistrat la achiziție). Rezerva negativă (element de capital) apare la anularea acțiunilor dobândite în cadrul unui program de răscumpărare în care valoarea de achiziție (preț de tranzacționare și costurile aferente) este mai mare decât valoarea nominală. Cu toate acestea, după cum s-a menționat anterior, acest lucru nu generează o scădere suplimentară a capitalurilor proprii.

Tratamentul contabil aplicat pentru înregistrarea și anularea acțiunilor proprii este în conformitate cu prevederile Normei ASF 39/2015, Anexa 1, articolul 75.

Rezerve negative înregistrate pe parcursul anului 2023

Tabelul de mai jos prezintă modificările soldului rezervei negative înregistrate în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023:

	<i>Sume în Lei</i>
1 ianuarie 2023 (auditat)	230.576.693
Acoperirea soldului rezervelor negative din alte rezerve, conform Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 / 21 aprilie 2023	(230.576.693)
Rezerva negativă înregistrată la anularea acțiunilor proprii achiziționate în cadrul celui de-al treisprezecelea program de răscumpărare (înregistrată la data de 12 octombrie 2023) conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 2 / 21 aprilie 2023 privind reducerea capitalului social	908.845.064
31 decembrie 2023 (auditat)	908.845.064

Tabelul de mai jos prezintă detalii suplimentare privind calculul rezervelor negative înregistrate în cursul anului 2023:

<i>Toate sumele sunt exprimate în Lei</i>		Programul de răscumpărare nr. 13
Perioada		1 ian. 2022 – 31 dec. 2022
Număr acțiuni anulate în cursul anului 2023	(1)	549.019.085
Costul total de achiziție la preț de tranzacționare (excluzând costurile de tranzacționare)	(2)	1.157.219.004
Total costuri direct aferente tranzacționării, din care:	(3)	37.115.984
• Comisioane de intermediere		231.782
• Comisioane Autoritatea Supraveghere Financiară		7.351.853
• Comisioane burse de valori (Bursa de Valori București și London Stock Exchange)		1.390.647
• Comisioane Depozitarul Central		82.447
• Costuri servicii consultanță juridică		184.202
• Alte costuri cu servicii profesionale		9.045
• Comisioane de distribuție aferente răscumpărărilor plătite către Administratorul Unic		27.866.008
Costul total al programului de răscumpărare recunoscut în capitalurile proprii ale Fondului (costul de tranzacționare plus costuri direct aferente tranzacționării)	(4)=(2)+(3)	1.194.334.988
Valoare Nominală („VN”) corespunzătoare la data anulării (VN = 0,52 Lei pe acțiune)	(5)=(1)*VN	285.489.924
Rezerva negativă rezultată în urma anulării acțiunilor răscumpărate	(6)=(5)-(4)	(908.845.064)

Articolul 75 din Anexa 1 la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/2015 prevede că soldul negativ rezultat din anularea instrumentelor de capitaluri proprii poate fi acoperit din rezultatul reportat și din alte elemente ale capitalurilor proprii, în conformitate cu hotărârea adunării generale a acționarilor.

Propunerea Administratorului Unic pentru acoperirea soldului rezervelor negative

Deși nu există o cerință legală sau de reglementare explicită privind acoperirea soldului negativ rezultat din anularea instrumentelor de capitaluri proprii, trebuie remarcat faptul că Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/2015 prevede în mod expres cerințele de prezentare în situațiile financiare și, de asemenea, sursele care pot fi folosite pentru acoperirea soldului negativ, în conformitate cu hotărârea adunării generale a acționarilor. Din această perspectivă și aplicând o abordare de reglementare prudentă, Administratorul Unic consideră că există argumente rezonabile care să susțină ideea că aceste rezerve ar trebui acoperite și propune astfel acționarilor acoperirea soldului rezervelor negative la 31 decembrie 2023 în sumă de 908.845.064 Lei (așa cum este prezentat în notele la situațiile financiare statutare anuale IFRS auditate precum și detaliat în tabelul de mai sus) din sumele repartizate la alte rezerve special pentru acest scop conform Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3 / 21 aprilie 2023.