

Propunerea Administratorului Unic privind acoperirea pierderii contabile

Prezentare generală

Fondul Proprietatea S.A. („Fondul Proprietatea” sau “Fondul”) a raportat o pierdere contabilă auditată de 904.097.085,75 Lei în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) și aplicând Norma Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”) nr. 39/28 decembrie 2015, privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu IFRS, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare („Norma 39/2015”).

Conform articolului 28(7) din Legea contabilității din România („Legea 82/1991”) și Anexei 1 - Articolul 23(1) din Norma 39/2015, concomitent cu situațiile financiare anuale se publică și propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

Propunerea de acoperire a pierderii contabile

Principalul factor care a determinat pierderea contabilă a fost modificarea negativă a valorii juste a participațiilor Fondului, în principal ca urmare a evaluării participației în Hidroelectrica SA la valoarea sumelor ce urmau a fi încasate în cadrul Ofertei Publice Inițiale. Pierderea netă aferentă participațiilor la valoarea justă prin profit sau pierdere a fost parțial compensată de venitul brut din dividende de la companiile din portofoliu înregistrat în cursul anului.

Conform articolului 19, alineatul (4) din Legea 82/1991 „Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor”.

De asemenea, conform articolului 88 din Norma 39/2015 „Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este de competența adunării generale a acționarilor, respectiv a consiliului de administrație.”

Având în vedere prevederile legale menționate mai sus și structura rezultatului reportat și a rezervelor, propunerea Administratorului Unic al Fondului, supusă aprobării acționarilor, este de a acoperi pierderea contabilă în valoare de 904.097.085,75 Lei după cum urmează:

Componente ale capitalurilor proprii utilizate pentru acoperirea pierderii contabile aferente anului financiar 2023	Sumă (Lei)
Alte rezerve aferente returnărilor de capital necolectate	151.945,60
Rezultat reportat aferent dividendelor necolectate din 2017	1.834.472,99
Rezultat reportat aferent dividendelor necolectate din 2018	11.143.979,98
Rezultat reportat aferent profitului nerepartizat al anului 2022	870.752.025,61
Rezultat reportat aferent reducerii rezervei legale aferente 2022	20.214.661,57
Total	904.097.085,75

Franklin Templeton International Services S.à r.l. în calitate de Administrator Unic și Administrator de fond de investiții alternative al Fondul Proprietatea SA

Johan Meyer
Reprezentant Permanent