

Material de prezentare privind onorariile suplimentare de audit extern pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

Context

Conform Actului Constitutiv al Fondului Proprietatea S.A. („Fondul Proprietatea” sau „Fondul”), Articolul 12, paragraful (2), sub-paragraful f): *“Adunarea generală ordinară a acționarilor are următoarele competențe, atribuții și funcții: [...] aprobă politica de remunerare aplicabilă membrilor Comitetului Reprezentanților și Administratorului de Fond de Investiții Alternative, ce include nivelul remunerației membrilor Comitetului Reprezentanților și a Administratorului de Fond de Investiții Alternative, și stabilește nivelul remunerației auditorului financiar pentru servicii de audit financiar”.*

Scopul acestui document este de a prezenta onorariile suplimentare de audit extern solicitate de auditorul financiar al Fondului Ernst & Young Assurance Services SRL, care sunt supuse aprobării acționarilor la punctul 8 pe ordinea de zi a AGOA din data de 29/30 aprilie 2025.

Detalii privind serviciile de audit suplimentare pentru subiecte specifice

Pe parcursul anului 2024 au avut loc mai multe evenimente semnificative, care au determinat un efort suplimentar din partea auditorului financiar al Fondului, ce nu a fost inclus în onorariile de audit aprobate anterior de către acționari:

- Serviciile suplimentare de evaluare: serviciile suplimentare pentru a analiza impactul asupra evaluării al evenimentelor dintre 31 octombrie 2024 (data evaluării pentru rapoartele utilizate în VAN la 31 decembrie 2024) și 31 decembrie 2024, inclusiv impactul noii taxe introduse pe construcțiile speciale conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 156/2024 privind măsurile fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice;
- Continuitatea activității: servicii suplimentare în legătură cu acest subiect, având în vedere incertitudinile legate de procesul de selecție și strategia viitoare a Fondului.

Onorariile suplimentare de audit

Pentru efortul suplimentar detaliat mai sus auditorul financiar a propus un onorariu suplimentar **de 21.000 EUR (fără TVA)**.

Administratorul Unic a discutat în mod detaliat această estimare cu auditorul financiar al Fondului și consideră că această solicitare este conform efortului suplimentar investit de către auditorul financiar. De asemenea, serviciile și onorariile suplimentare asociate au fost prezentate și discutate cu Comitetul de Audit și Evaluare al Fondului și aprobate în cadrul ședinței din data de 14 martie 2025.

Onorariile suplimentare estimate de către auditorul financiar nu au fost incluse în Bugetul pentru anul 2025, care a fost supus aprobării acționarilor în cadrul adunării acționarilor din data de 2 decembrie 2024. Prin urmare, onorariile suplimentare de audit în valoare de **21.000 EUR (fără TVA)** sunt supuse aprobării acționarilor în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29/30 aprilie 2025, concomitent cu **aprobarea modificării corespunzătoare a Bugetului pentru anul 2025** al Fondului Proprietatea.