

PROIECT

Regulament de modificare și completare a Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr.7/2020 privind autorizarea și funcționarea fondurilor de investiții alternative

În temeiul prevederilor art. 1 alin. (2), art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (2), din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în baza prevederilor art. 36 ,38, 49 și 51 din Legea nr. 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative,

potrivit deliberărilor din ședința Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din data de ,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezentul regulament.

Art. I. - Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr.7/2020 privind autorizarea și funcționarea fondurilor de investiții alternative, publicat în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 335 din 24 aprilie 2020, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 47, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alin. (1¹) cu următorul cuprins:

“(1¹) În aplicarea prevederilor alin. (1), în calculul valorii însumate a datoriilor sunt incluse atât datoriile curente, cât și cele necurente, precum și provizioanele constituite de către F.I.A.S. în cauză”.

2. La articolul 72, după alineatul (6) se introduce un nou alineat, alin. (7), cu următorul cuprins:

“(7) În aplicarea prevederilor art. 32 alin. (1) din Legea nr. 243/2019, valoarea inițială a unei unități de fond se referă la valoarea inițială a unității de fond a unui FIA constituit pentru prima dată în conformitate cu prevederile acestei legi.”

3. Anexa nr.10 se modifică și va avea următorul cuprins:

”Anexa nr.10

SITUAȚIA activelor și datoriilor unui F.I.A.I.R. înființată prin act constitutiv

1. Imobilizări necorporale
 2. Imobilizări corporale
 3. Investiții imobiliare
 4. Active biologice
 5. Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor-suport în cadrul unui contract de leasing
 6. Active financiare¹
 - 6.1 Active financiare evaluate la cost amortizat
 - 6.2 Active financiare evaluate la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere
 - 6.3 Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global
-
- ¹ La pozițiile 6.1, 6.2 și 6.3 se prezintă în mod detaliat și tipurile/categoriile de instrumente financiare ce sunt incluse la poziția în cauză (ex: acțiuni, obligațiuni emise de către administrația publică central/locală, obligațiuni corporative, acțiuni/unități de fond ale OPCVM/FIA etc.) cu luarea în considerare a calității acestora, respectiv, cotate/necotate și a domiciliului – România, stat membru UE, stat terț.*
7. Disponibilități (numerar și echivalente de numerar)
 8. Depozite bancare
 9. Alte active
 10. Cheltuieli înregistrate în avans
 11. Total activ
 12. Total datorii
 - 12.1 Datorii financiare evaluate la cost amortizat
 - 12.2 Datorii privind impozitul pe profit amânat
 - 12.3 Alte datorii
 13. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
 14. Venituri înregistrate în avans
 15. Capital propriu, din care:
 - 15.1. Capital social
 - 15.2 Elemente asimilate capitalului
 - 15.3 Alte elemente de capitaluri proprii
 - 15.4 Prime de capital
 - 15.5 Rezerve din reevaluare
 - 15.6 Rezerve
 - 15.7 Acțiuni proprii
 - 15.8 Rezultat reportat
 - 15.9 Rezultatul exercițiului
 16. Activul Net
 17. Număr de acțiuni emise
 18. Valoarea unitară a activului net
 19. Număr societăți din portofoliu, din care:
 - 19.1. Societăți admise la tranzacționare în cadrul unui loc de tranzacționare din UE”
 - 19.2. Societăți admise la tranzacționare în cadrul unei burse dintre-un stat terț
 - 19.3. Societăți neadmise la tranzacționare”

Art. II. - Presentul regulament se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

**Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Nicu Marcu**

București,
Nr.