

***Referat de aprobare privind
proiectul de Regulament de modificare și completare a Regulamentului ASF nr.7/2020
privind autorizarea și funcționarea fondurilor de investiții alternative***

Prezentul proiect de regulament propune modificarea și completarea prevederilor din cadrul Regulamentului ASF nr. 7/2020 cu privire la modalitatea de calcul al valorii activului net (VAN) în cazul organismelor de plasament colectiv de tip FIAIR constituit prin act constitutiv, respectiv sunt aduse clarificări legate de includerea provizioanelor în totalul datoriilor pentru calculul VAN lunar.

Această clarificare adusă cadrului legal aplicabil în materie de calcul al VAN, este necesară și utilă pentru o mai mare rigurozitate în aplicarea cerințelor Regulamentului ASF nr.7/2020 în ceea ce privește modalitatea de calcul al VAN de către entitățile menționate anterior.

De asemenea, proiectul are în vedere și modificarea anexei nr.10 la Regulamentul ASF nr.7/2020 prin luarea în considerare a clasificării elementelor cuprinse de aceasta, în conformitate cu noile cerințe introduse prin IFRS 9¹, respectiv faptul că o entitate trebuie să clasifice activele financiare drept evaluate ulterior la costul amortizat, la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Totodată, prin proiectul de regulament sunt aduse completări în vederea clarificării aplicabilității prevederilor art.32 alin.(1) din Legea nr.243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

¹ IFRS 9 "Instrumente financiare"