

INFORMATII PRIVIND CERINTELE DE TRANSPARENȚA SI PUBLICARE, IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI A.S.F. NR. 2/2016

1. Structura organizatorica a Amundi Asset Management S.A.I. S.A.

Amundi Asset Management SAI S.A., o societate comerciala inregistrata in Romania, are ca obiect de activitate administrarea fondurilor de investitii. Societatea face parte din Grupul Amundi, unul din principalii administratori de fonduri de investitii la nivel mondial.

Structura organizationala corespunde profilului si nivelului de activitate al societatii. Atributiile alocate fiecărei structuri sau departament respectata principiile de raportare ierarhica, asigura respectarea unui flux operational continuu si evitarea aparitiei unor conflicte de interese (organigrama societatii este prezentata in Anexa 1).

2. Componenta structurii de conducere

Societatea este administrata in sistem unitar, conducerea superioara fiind asigurata de Consiliul de Administratie si Conducerea Executiva.

Consiliul de Administratie:

Stefano Pregolato	Presedinte
Florin Dolea	Membru
Antoaneta Curteanu	Membru

Directorii si inlocuitorul:

Florin Dolea	Director General Executiv
Lacramioara-Oana Toma	Director Adjunct
Mirela Stanca	Inlocuitor

3. Principalele caracteristici ale sistemului de guvernanta

Societatea asigura aplicarea unui sistem de guvernanta corporativa pentru o administrare corecta, eficienta și prudenta, bazata pe principiul continuitatii activitatii, prin elaborarea si actualizarea continua a cadrului normativ intern, in conformitate cu reglementarile legale aplicabile, in vigoare.

In aplicarea sistemului de guvernanta corporativa, Amundi are in vedere următoarele:

- a) asigurarea unei structuri organizatorice transparente și adecvate;
- b) alocarea adecvată și separarea corespunzătoare a responsabilităților;
- c) un management corespunzător al riscurilor;
- d) adecvarea politicilor și strategiilor, precum și a mecanismelor de control intern;

- e) asigurarea unui sistem eficient de comunicare și de transmitere a informațiilor;
- f) aplicarea unor proceduri operaționale solide care să împiedice divulgarea informațiilor confidențiale.

Activitatea de administrarea a riscurilor se realizează atât la nivelul societății, prin intermediul persoanei responsabile cu administrarea riscului, cât și la nivelul administratorului către care a fost delegată activitatea de administrarea a investițiilor, prin instrumente specifice de monitorizare a riscurilor.

La nivelul societății sunt implementate politici și proceduri care respectă cadrul legal local, precum și cerințele și standardele grupului Amundi. Comunicarea și transmiterea informațiilor se desfășoară într-un sistem eficient și securizat care previne divulgarea informațiilor confidențiale.

Pe parcursul anului 2023, Societatea a aplicat cu consecvență principiile de guvernanta corporativă, asigurându-se o administrare corectă, eficientă și prudentă bazată pe principiul continuității activității. Aceasta a contribuit la desfășurarea activității în condiții optime, chiar și în contextul dificil la nivel mondial.

4. Concluziile evaluării poziției financiare

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și cu Norma Autorității de Supraveghere Financiară (ASF) nr. 39/2015 arată o poziție financiară solidă, determinată de un nivel al capitalurilor proprii egal cu 6.853.577 lei. Creșterea dobânzilor în contextul unei inflații ridicate a determinat o scădere a interesului investitorilor pentru produsele de investiții, ceea ce a afectat nivelul veniturilor societății și a condus la o pierdere netă a exercitiului financiar de 103.282 lei. Situațiile financiare auditate de către auditorul financiar Mazars România SRL pot fi consultate pe site-ul societății.

5. Principalele caracteristici ale cadrului formal privind aplicarea principiilor și practicilor de raportare financiară

Societatea a implementat politici și proceduri contabile care permit întocmirea situațiilor financiare ale societății și ale fondurilor de investiții administrate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și cu reglementările ASF în vigoare. De asemenea, politicile și procedurile implementate permit societății să furnizeze în timp util, la solicitarea Autorității de Supraveghere Financiară, rapoarte financiare care reflectă poziția financiară a societății, cât și a fondurilor administrate.

Politicile contabile sunt elaborate astfel încât să asigure furnizarea de informații care să reflecte situația fidelă și reală a poziției financiare pentru Societate și care să fie:

1. inteligibile, în sensul de a fi ușor de înțeles de utilizatori;
2. relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
3. credibile, în sensul că:
 - reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și profitul sau pierderea;
 - sunt neutre;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative
4. comparabile, pentru a compara în timp situațiile financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității în viitorul previzibil.

Responsabilitatile structurilor organizatorice ale Societatii implicate in aplicarea principiilor si practicilor de raportare financiara, inclusiv cele de raportare prudentiala:

➤ **Consiliul de Administratie** este responsabil de asigurarea existentei unui cadru adecvat de verificare a modului in care este aplicata legislatia specifica privind raportarile catre A.S.F., precum si a informatiilor transmise catre autoritate;

➤ **Conducerea Executiva** este responsabila pentru integralitatea si corectitudinea raportarilor si a altor informatii cu privire la activitatea si situatia financiara a Societatii, conform legislatiei specifice aplicabile, precum si pentru respectarea termenelor de raportare a informatiilor prevazute de legislatia aplicabila Societatii, respectiv pentru intocmirea, publicarea si transmiterea catre ASF a raportarilor cerute de reglementarile legale in vigoare, in termenul si forma prevazute de acestea.

➤ **Comitetul de Audit** are urmatoarele atributii:

- monitorizeaza procesul de raportare financiara si transmite recomandari sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

- monitorizeaza eficacitatea sistemelor de control intern si a sistemelor de management al riscului din cadrul Societatii si, dupa caz, a auditului intern in ceea ce priveste raportarea financiara a Societatii, fara a incalca independenta acestuia;

- monitorizeaza auditul situatiilor financiare anuale, in special efectuarea acestuia, tinand cont de constatarile si concluziile autoritatii de supraveghere si control, in conformitate cu reglementarile in materie in vigoare;

- verifica si monitorizeaza independenta auditorului financiar si, in special, prestarea de servicii suplimentare catre Societate;

➤ **Ofiterul de Conformitate** este responsabil cu monitorizarea si verificarea cu regularitate a aplicarii prevederilor legale incidente activitatii Societatii si a regulilor si procedurilor interne si tine evidenta neregulilor descoperite;

➤ **Auditul Intern** evalueaza modul in care sunt respectate dispozitiile cadrului legal, Reglementarile Interne, precum si modul in care sunt implementate politicile si procedurile Societatii si daca este cazul, propune recomandari;

➤ **Departamentul de Administrare Riscuri** este responsabil cu monitorizarea riscurilor aferente activitatii desfasurate de catre Societate, atat in nume propriu, cat si in numele fondului administrat.

6. Concluziile evaluarii eficientei sistemului de administrare a riscurilor

In cursul anului 2023 au fost efectuate o serie de teste si simulari care sa permita verificarea eficientei planului de continuitate a activitatii.

De asemenea, au fost efectuate testari si analize la nivelul Grupului Amundi, avand ca obiectiv evaluarea eficientei sistemului de administrare a riscurilor investitionale la nivelul fondurilor de investitii aflate in administrare.

Pe parcursul anului 2023 au fost prezentate periodic Consiliului de Administratie rapoarte de risc care acopera atat activitatea de administrare a investitiilor, cat si riscurile operationale si s-a constatat ca nu s-au inregistrat evenimente cu potential de risc ridicat, ci doar mici incidente operationale care au fost imediat remediate, fara a cauza afectarea valorii activului net si fara a aduce prejudicii investitorilor.

In cadrul Amundi Asset management S.A.I. S.A. este adoptata si implementata Politica de administrare a riscurilor care stabileste regulile de desfasurare si organizare a activitatii de administrare/management al riscurilor.

Politica este intocmita cu respectarea prevederilor legale in vigoare si este revizuita cu frecventa anuala.

In urma analizarii:

- rapoartelor privind activitatea de administrare a riscului pentru anul 2023 intocmite de catre persoana responsabila cu administrarea si evaluarea riscurilor,
- testarilor si analizelor la nivelul Grupului Amundi, avand ca obiectiv evaluarea eficientei sistemului de administrare a riscurilor investitionale la nivelul fondurilor de investitii aflate in administrare,
- testelor si simularilor efectuate care au permis verificarea eficientei planului de continuitate,
- raportului Comitetului de Audit privind evaluarea sistemului de control intern, audit intern si management al riscurilor din cadrul entitatii pentru anul 2023,

Consiliul de administratie apreciaza ca Amundi Asset Management S.A.I. S.A. a implementat proceduri, reguli si mecanisme pentru identificarea, monitorizarea si solutționarea potentialelor situatii generatoare de riscuri sau neconformitatii si constata ca sistemul de administrare si management al riscului, adoptat la nivelul societatii este adecvat si functioneaza eficient.

Organigrama Amundi Asset Management S.A.I. S.A.



