

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare



BULETINUL A.S.F.

Activitatea în perioada 20.11.2023 – 24.11.2023

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare

ATESTAT NR. 41 / 23.11.2023

În baza prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3) și art. 8 alin. (1) 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 pct. 12 din Anexa Deciziei Consiliului A.S.F. nr. 1556/10.11.2022, privind soluționarea de către vicepreședintele Sectorului Instrumentelor și Investițiilor Financiare a unor note elaborate în cadrul sectorului,

Având în vedere prevederile art. 6 alin. (4) lit. a) și ale art. 33 alin. (1), alin. (2), alin. (4) și alin. (5) din Directiva 2011/61/UE, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 5 alin. (5) lit. a), ale art. 33 alin. (2) și ale art. 34 alin. (1) și alin. 2) din Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare,

În baza prevederilor art. 5 punctul 8, Secțiunea 8 - Administratori de fonduri de investiții alternative, lit. c) - Subsecțiunea 3 - Administratori de fonduri de investiții alternative din alte state membre care își desfășoară activitatea în România în mod direct (AFIASMD) din Regulamentul A.S.F. nr. 15/2018 privind Registrul public al A.S.F., cu modificările și completările ulterioare,

Ca urmare a notificării transmise de Dutch Authority for the Financial Markets către A.S.F. prin adresa cu nr. RG 28827/09.10.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următorul:

ATESTAT

Art. 1. Se înscrie în Registrul public al A.S.F. la Secțiunea 8. - Administratori de fonduri de investiții alternative, lit. c) - Subsecțiunea 3. - Administratori de fonduri de investiții alternative din alte state membre care își desfășoară activitatea în România în mod direct (A.F.I.A.S.M.D.), următoarea societate de administrare de fonduri de investiții alternative:

Autoritatea competentă din satul membru de origine	Denumire A.F.I.A.	Nr. de înregistrare în Registrul A.S.F.	Servicii și activități notificate în conf. cu art. 5 din Legea nr. 74/2015
Dutch Authority for the Financial Markets	Ownership Capital B.V.	PJM08AFIASMDNLD0025	art. 5 alin. (5) lit. a)

Art. 2. Atestatul nr. 41 / 23.11.2023 se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică.

VICEPREȘEDINTE,

Gabriel GRĂDINESCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORIZAȚIA NR. 156 / 22.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 7 alin. (2), art. 14, art. 27 și ale art. 28 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. 1, art. 2 alin. (1), art. 129 alin. (6) și alin. (7), art. 132 și ale

art. 135 alin. (6) din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare,

ținând cont de prevederile art. 1 alin. (1), art. 2 alin. (2) lit. k) pct. (i) și lit. x), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 5 alin. (1), alin. (2) lit. b) pct. (iii) și alin. (3), art. 6 alin. (1), alin. (2), alin. (4) și alin. (12), art. 10 alin. (1), alin. (2) și alin. (3), art. 11 alin. (1), alin. (2), alin. (6) și alin. (8), art. 12, art.13, art. 14, art. 16 alin. (1), art.23, art. 24 alin. (7) lit. b), art. 26 alin. (2) lit. a) și alin. (3), art. 30 alin. (6) și ale art. 33 alin. (1), alin. (4) și alin. (7) din Regulamentul A.S.F. nr. 1/2019 privind evaluarea și aprobarea membrilor structurii de conducere și a persoanelor care dețin funcții-cheie în cadrul entităților reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

luând în considerare prevederile art. 18 alin. (2), art. 19 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) și ale art. 38 alin. (1) lit. c) și alin. (3) din Regulamentul A.S.F. nr. 13/2018 privind locurile de tranzacționare, cu modificările și completările ulterioare,

analizând documentația depusă de către BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A. prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG-29296/12.10.2023, completată prin adresa nr. RG-31521/03.11.2023,

În baza Notei Direcției Generale - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

AUTORIZAȚIE

Art. 1. Se autorizează domnul **TĂNASE ADRIAN** în calitate de **Director** al operatorului de piață **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**, în conformitate cu Hotărârea Consiliului Bursei nr. 73/03.10.2023, ca urmare a prelungirii mandatului de la data de 01.01.2024 până la data 31.12.2024.

Art. 2. **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**, are obligația de a transmite la A.S.F. copia certificatului de înregistrare mențiuni, în termen de 5 zile de la data înregistrării la Oficiul Național al Registrului Comerțului a numirii domnului **TĂNASE ADRIAN** în calitate de director al operatorului de piață, dar nu mai târziu de 90 de zile de la data autorizației emise de către A.S.F.

Art. 3. Autorizația nr. 156 / 22.11.2023 intră în vigoare la data comunicării acesteia către **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.** și se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică.

Art. 4. Direcția Generală – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare asigură comunicarea prezentei Autorizații.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1222 / 20.11.2023

privind respingerea plângerii prealabile formulate de S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., împotriva Deciziei A.S.F. nr. 1065/12.10.2023, prin care s-a dispus sancționarea societății cu amendă în cuantum de 10.000 de lei

Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F.), cu sediul în Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București, cod de înregistrare fiscală 31588130, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1) și (2), art. 2 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1), (3) și (4), art. 7 alin. (2), art. 13 alin. (1) și art. 14 din O.U.G. 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, și în baza dispozițiilor art. 7 alin. (1) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, a examinat plângerea prealabilă formulată de S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., împotriva Deciziei A.S.F. nr. 1065/12.10.2023.

În urma analizei realizate au rezultat următoarele:

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/30172/24.10.2023, S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., denumită, în continuare, și *petenta* sau *Societatea*, reprezentată convențional prin avocat Ionela Gabriela Cană, a formulat plângere prealabilă împotriva Deciziei A.S.F. nr. 1065/12.10.2023, prin care s-a dispus sancționarea Societății, cu amendă în cuantum de 10.000 de lei, solicitând:

„(...) să constatați nelegalitatea și netemeinicia Deciziei nr. 1065/12.10.2023 și, pe cale de consecință, să dispuneți anularea acesteia și, implicit, a tuturor sancțiunilor aplicate.”

În baza *Notei Direcției Juridice Nr. P-DJ 5494.7/13.11.2023 privind respingerea plângerii prealabile S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., împotriva Deciziei A.S.F. nr. 1065/12.10.2023, prin care s-a dispus sancționarea societății, cu amendă în cuantum de 10.000 de lei și a hotărârii adoptate în ședința Consiliului A.S.F. din data de 20.11.2023,*

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se respinge plângerea prealabilă formulată de S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., înscrisă în Registrul A.S.F. cu nr. PJR01SSIF/400020 (în calitate de entitate care prestează servicii și activități de investiții în România), identificată prin CUI 9356240, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/2782/1997, cu sediul social în Blvd. Mărășești, nr. 25, etaj 3, București, sector 4, împotriva Deciziei A.S.F. nr. 1065/12.10.2023, prin care s-a dispus sancționarea societății cu amendă în cuantum de 10.000 de lei, pentru motivele cuprinse în Anexa care face parte integrantă din prezenta decizie.

Art. 2. Decizia A.S.F. nr. 1222/20.11.2023 intră în vigoare la data comunicării acesteia petentei.

Art. 3. Direcția de specialitate din cadrul Autorității de Supraveghere Financiară asigură comunicarea prezentei decizii.

PREȘEDINTE,
Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1223 / 21.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2) și ale art. 14 din O.U.G. nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu prevederile art. 6 alin. (1), art. 14, art. 17, art. 19 și ale art. 49 alin. (1)

din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere dispozițiile art. 21 și art. 97 alin. (4) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, ca urmare a solicitării formulate de S.S.I.F. BRK Financial Group S.A., adresate A.S.F., cu privire la aprobarea prospectului, alcătuit din documente distincte, aferent ofertei publice primare de vânzare de obligațiuni emise de Bittnet Systems S.A., derulată în vederea admiterii la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A.,

în baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se aprobă prospectul, alcătuit din documente distincte, aferent ofertei publice primare de vânzare obligațiuni emise de Bittnet Systems S.A., derulată în vederea admiterii la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București S.A., care urmează să fie publicat pe site-urile web ale Emitentului, Intermediarului și Bursei de Valori București, având următoarele caracteristici:

- a) Obiectul ofertei: 100.000 obligațiuni;
- b) Valoarea nominală: 100 lei/obligațiune;
- c) Perioada de derulare: 27.11.2023 – 12.12.2023;
- d) Prețul de subscriere: orice preț în intervalul 94 lei – 106 lei, inclusiv capetele, la un pas de 1 leu;
- e) Prețul final de ofertă se va determina conform prevederilor prospectului de ofertă;
- f) Intermediarul ofertei: S.S.I.F. BRK Financial Group S.A.;
- g) Locul de subscriere: conform informațiilor din prospect.

Art. 2. Oferta se va desfășura cu respectarea tuturor condițiilor din prospect.

Art. 3. Responsabilitatea privind operațiunile aferente ofertei publice, în conformitate cu prevederile prospectului și ale reglementărilor incidente, revine intermediarului ofertei, intermediarilor implicați în derularea ofertei și ofertantului, cu luarea în considerare a atribuțiilor fiecăruia.

Art. 4. Obligațiunile emise de societatea Bittnet Systems S.A. se intenționează a fi admise la tranzacționare la cota Bursei de Valori București în baza prospectului aprobat de A.S.F. și în conformitate cu reglementările B.V.B.

Art. 5. Notificarea cu privire la rezultatele ofertei va fi remisă la A.S.F. în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data închiderii acesteia, însoțită de dovada virării cotei de 0,05% determinată pe baza subscrierilor realizate, cotă prevăzută la pct. 5 lit. b) din Anexa nr. 1 a Regulamentului ASF nr. 16/2014 privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 6. Decizia nr. 1223 / 21.11.2023 se comunică S.S.I.F. BRK Financial Group S.A. și se publică în Buletinul A. S. F., forma electronică.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1229 / 22.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. c) și lit. d), art. 5 lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14, art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din O.U.G. nr. 93/2012 *privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară* (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, *cu modificările și completările ulterioare*, și ale art. 32–35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 *privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare*,

Având în vedere activitatea de control permanent desfășurată de A.S.F. la Societatea de Administrare a Investițiilor SIRA S.A. (denumită în continuare Societatea sau S.A.I. SIRA S.A.), Raportul de control permanent transmis acesteia cu nr. SI-DG 14873/25.09.2023, precum și analiza obiecțiilor transmise de Societate înregistrată la A.S.F. cu nr. RG-28183/02.10.2023, s-au constatat următoarele fapte pentru care este responsabilă S.A.I. SIRA S.A.:

1. Nerespectarea condițiilor care au stat la baza autorizării/avizării și a condițiilor de funcționare prevăzute la art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012 *privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare* (denumită în continuare O.U.G. nr. 32/2012), conform cărora conducerea efectivă a activității unei societăți de administrare a investițiilor organizate în sistem unitar trebuie să fie asigurată de cel puțin doi directori.

În perioada cuprinsă între 21.02.2023 (reprezentând ultima zi a perioadei controlate în cazul controlului periodic derulat de către A.S.F.) și 25.09.2023, data întocmirii Raportului de control permanent, Societatea nu a depus o cerere de autorizare pentru al doilea director al acesteia.

Astfel, se constată faptul că, în continuare, conducerea Societății nu a fost asigurată, în acest interval, de cel puțin două persoane fizice, contrar prevederilor art. 9 alin. (7) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborate cu prevederile art. 23 alin. (1) lit. a) din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014 *privind autorizarea și funcționarea societăților de administrare a investițiilor, a organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare și a depozitarilor organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare* (denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014), respectiv cu prevederile art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Obligația de respectare a prevederilor legale incidente în materie de conducere a societăților de administrare a investițiilor este permanentă, iar Societatea ar fi trebuit să efectueze diligențele necesare în vederea identificării unei persoane care să se încadreze în cerințele specifice funcției de director, mai ales în condițiile în care situația de nerespectare a cerințelor prevăzute de cadrul legal în materie a fost constatată de A.S.F. pentru perioada 23.06.2022-20.02.2023 și sancționată de A.S.F. ca urmare a controlului derulat la Societate.

Astfel, se constată perpetuarea aspectelor constatate și sancționate anterior de A.S.F. cu ocazia controlului periodic derulat la Societate, referitoare la lipsa celui de-al doilea director la nivelul S.A.I. SIRA S.A. și, implicit, continuarea nerespectării prevederilor legale aplicabile conform cărora conducerea Societății să fie asigurată de cel puțin două persoane fizice, respectiv art. 9 alin. (7) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborat cu art. 23 alin. (1) lit. a) din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014, respectiv art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere că Societatea nu a efectuat demersurile necesare reîntregirii/completării conducerii, se constată nerespectarea uneia dintre condițiile impuse la autorizare, în ceea ce privește numărul minim de doi directori, contrar prevederilor legale menționate.

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 195 lit. a) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. a), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012 precum și prevederile art. 232 din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 33.500 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023, precum și faptul că Societatea a mai fost sancționată cu amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

2. Nerespectarea prevederilor legale în ceea ce privește regulile de funcționare ale Comitetului de audit.

În data de 14.07.2023, Societatea a notificat A.S.F. cu privire la demisia membrului independent al Comitetului de audit, începând cu data de 12.07.2023.

Urmare a demisiei unei persoane fizice din calitatea de membru al Consiliului de administrație și al Comitetului de audit, începând cu data de 19.09.2023, Comitetul de audit are un singur membru.

Astfel, se constată faptul că, începând cu data de 19.09.2023, S.A.I. SIRA S.A. nu respectă prevederile art. 34 alin. (2) lit. d) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborate cu prevederile art. 30 din

Norma A.S.F. nr. 13/2019 *privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare*, în raport de art. 140² alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta constituie contravenție conform art. 195 lit. e) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. e), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 23.900 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022, precum și faptul că Societatea a mai fost sancționată cu amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

3. Nerespectarea prevederilor legale privind asigurarea funcției de audit intern.

În perioada cuprinsă între 21.02.2023 (reprezentând prima zi ulterioară perioadei controlate în cazul controlului periodic derulat de A.S.F.) și 25.09.2023, data întocmirii raportului de control permanent, Societatea nu a menținut, în mod continuu, funcția de audit intern, contrar prevederilor art. 23 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Menționăm și faptul că situația de nerespectare a cerințelor prevăzute de cadrul legal în materie a fost constatată de A.S.F. pentru perioada 10.05.2022-20.02.2023 și sancționată de A.S.F. ca urmare a controlului derulat la Societate.

S.A.I. SIRA S.A. a notificat în data de 06.06.2023 numirea unui nou auditor intern, cu începerea activității din data de 01.07.2023. Funcția cheie de audit intern a devenit vacantă, din nou, începând cu data de 08.08.2023 ca urmare a notificării transmise de către Societate, din data de 13.07.2023, privind denunțarea unilaterală a contractului de către auditorul intern.

Astfel, deși Societatea a întreprins anumite demersuri (contractarea unui nou auditor intern) în vederea menținerii funcției de audit intern, acestea nu s-au concretizat până la data de

25.09.2023, prin exercitarea efectivă a activității de audit intern, ca urmare a denunțării contractului de către auditorul intern.

La nivelul Societății nu a fost desemnată o persoană pentru ocuparea funcției de audit intern și nu a fost adoptat un plan de audit intern pentru anul 2023, astfel încât nu a fost desfășurată nicio

misiune de audit intern la nivelul S.A.I. SIRA S.A., aspect care are drept consecință neîndeplinirea cerințelor de asigurare și menținere a unui sistem de organizare internă solid și adecvat pentru integritatea serviciilor și activităților desfășurate de către Societate.

Față de cele menționate, referitoare la lipsa unui auditor intern care să își îndeplinească prerogativele prevăzute, S.A.I. SIRA S.A. nu respectă, în continuare, prevederile art. 23 din O.U.G. nr. 32/2012.

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 195 lit. b) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. b), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 35.600 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022, respectiv prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023, precum și faptul că Societatea a mai fost sancționată cu amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

În baza prevederilor art. 194, art. 195 lit. a), lit. b) și lit. e), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), alin. (6⁴), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (1) și alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012, precum și ale art. 232 din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014,

Luând în considerare elementele de fapt și de drept mai sus arătate,

În urma ședinței Consiliului A.S.F. din data de 20.11.2023, Autoritatea de Supraveghere Financiară a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu amendă în cuantum de 35.600 lei S.A.I. SIRA S.A., înscrisă în Registrul A.S.F. cu nr. PJR08AFIAI/400001 (în calitate de A.F.I.A.I.), respectiv PJR05SAIR/400008 (în calitate de S.A.I.), identificată prin CUI 8106253, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/914/1996, cu sediul social în București, str. Lainici nr. 44-46, Ap. 4, Sector 1.

Art. 2. S.A.I. SIRA S.A. are obligația de a achita cuantumul amenzii contravenționale prevăzut la art. 1 în termen de 15 zile de la data comunicării prezentei decizii, la Agenția Națională de Administrare Fiscală din raza teritorială unde își are sediul social. Prezenta decizie constituie titlu executoriu, iar în cazul neachitării în termenul prevăzut, se vor lua măsuri în vederea executării

silite. O copie a dovezii achitării amenzii se va transmite la A.S.F. - Direcția Generală - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare, în termen de 2 zile lucrătoare de la achitarea amenzii.

Art. 3. Împotriva prezentei decizii, S.A.I. SIRA S.A. poate formula contestație la Curtea de Apel București, Secția contencios administrativ și fiscal, în termen de 30 de zile de la data comunicării, conform art. 198 alin. (4) din O.U.G. nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare. Prezenta decizie este executorie, iar contestația nu suspendă executarea.

Art. 4. Prezenta decizie va fi publicată conform prevederilor art. 196 alin. (6) coroborate cu prevederile art. 198 alin. (4) din O.U.G. nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5. Prezenta decizie va fi comunicată S.A.I. SIRA S.A.

Art. 6. Decizia nr. 1229/22.11.2023 intră în vigoare la data comunicării acesteia către S.A.I. SIRA S.A.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1230 / 22.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2) și ale art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 7 alin. (2) lit. j) coroborat cu art. 22 alin. (1) lit. d) din Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare,

ținând seama de prevederile art. 8 alin. (8) lit. i) din Regulamentul A.S.F. nr. 10/2015 privind administrarea fondurilor de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare,

în baza prevederilor art. 1 alin. (1) și alin. (2) lit. c) și lit. d), art. 21 lit. a) și ale art. 23 lit. a) din Norma A.S.F. nr. 13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile

autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere solicitarea LION CAPITAL S.A. înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/29099/11.10.2023 și completată cu adresa nr. RG 31397/02.11.2023,

în baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se aprobă prelungirea cu doi ani a perioadei maxime de auditare de 5 ani consecutivi pentru situațiile financiare aferente anilor 2024 și 2025 ale LION CAPITAL S.A. (CUI **2761040**), de către actualul auditor financiar Deloitte Audit S.R.L.

Art. 2. Decizia nr. 1230 / 22.11.2023 intră în vigoare la data comunicării sale către LION CAPITAL S.A. și va fi publicată în Buletinul A.S.F., forma electronică.

Art. 3. Direcția Generală – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare asigură comunicarea Deciziei nr. 1230 / 22.11.2023.

PREȘEDINTE,
Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare

DECIZIA NR. 1240 / 22.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 8 alin. (1) și art. 27 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 Deciziei Consiliului A.S.F. nr. 1556/10.11.2022, privind soluționarea de către Vicepreședintele Sectorului Instrumente și Investiții Financiare a unor note elaborate în cadrul sectorului,

Ținând cont de prevederile art. 1, art. 2 alin. (1), art. 4 lit. a) și art. 76 alin. (2) din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare, În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) lit. a) și alin. (2), art. 3 alin. (1), art. 13 alin. (1) lit. e), alin. (2) și alin. (4) și art. 15 alin. (1) din Regulamentul nr. 5/2019 privind reglementarea unor dispoziții referitoare la prestarea serviciilor și activităților de investiții conform Legii nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare,

Ca urmare a cererii formulate de către societatea de servicii de investiții financiare **Prime Transaction S.A.**, înregistrată la A.S.F cu nr. RG 32530/15.11.2023,

În baza Notei Direcției Generale - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare, înregistrată cu nr. SI-DG/17320.1/17.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se autorizează modificarea autorizației de funcționare a societății de servicii de investiții financiare **Prime Transaction S.A.**, ca urmare a desființării sediului secundar (agenție *Carol*) din *București, Bdul. Carol I nr. 34-36, parter, sector 2.*

Art. 2. Societatea de servicii de investiții financiare **Prime Transaction S.A.** are obligația să transmită la A.S.F. copia certificatului de înregistrare menționat în termen de maximum 5 zile de la data înregistrării la O.R.C. a modificării în modul de organizare și funcționare menționate la art. 1, dar nu mai târziu de 90 de zile de la data autorizației emise de către A.S.F.

Art. 3. Decizia nr. 1240 / 22.11.2023 intră în vigoare la data comunicării acesteia către societatea de servicii de investiții financiare **Prime Transaction SA.** și se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică.

Art. 4. Direcția Generală – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare asigură comunicarea Deciziei nr. 1240 / 22.11.2023.

VICEPREȘEDINTE,

Gabriel GRĂDINESCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1242 / 23.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. d), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14 și ale art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de

Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 32-35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 122 și ale art. 124 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare Legea nr. 24/2017), coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018), emitenții au obligația de a publica Raportul anual în termen de cel târziu 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

În conformitate cu dispozițiile art. 122 din Legea nr. 24/2017, „emitenții sunt obligați să se înregistreze la A.S.F. și să ridice certificatul emis ce atestă înregistrarea valorilor mobiliare, să respecte cerințele de raportare stabilite prin reglementările A.S.F., precum și cele ale operatorului sistemelor de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de aceștia.”

În conformitate cu dispozițiile art. 124 din Legea nr. 24/2017, „A.S.F. emite reglementări în aplicarea prevederilor prezentului titlu referitoare la obligațiile de transparență și raportare ale emitenților ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate pe un sistem multilateral de tranzacționare sau pe un sistem organizat de tranzacționare.”

Potrivit art. 223 lit. A. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, „emitenții întocmesc, publică și transmit operatorului de sistem și A.S.F. următoarele rapoarte:

A. Rapoarte anuale

(1) Emitentul publică un raport financiar anual cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 5 ani. Raportul financiar anual este compus din:

- a) situațiile financiare anuale auditate;*
- b) raportul consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 15;*
- c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;*

d) raportul integral al auditorului financiar/firmei de audit, semnat, în conformitate cu normele privind auditul statutar, de persoana sau persoanele care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale.”

Astfel, conform prevederilor mai sus enunțate, termenul limită pentru publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 a fost 02.05.2023.

În cadrul activității de control permanent desfășurate de A.S.F., a fost verificat modul în care societatea INTERNAȚIONAL CAVIAR CORPORATION S.A. CĂLAN (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de transparență privind publicarea și transmiterea la operatorul de sistem și la A.S.F. a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022.

În urma verificărilor a rezultat faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 al Societății a fost publicat pe website-ul operatorului de sistem B.V.B. la data de 28.04.2023, iar Raportul de audit a fost semnat în data 09.05.2023 și a fost publicat în data de 12.05.2023, în condițiile în care Raportul anual trebuia să fie publicat împreună cu toate componentele până la data de 02.05.2023.

În acest context, prin adresa nr. SI-DG/11374.1/13.07.2023, a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Societate prevederile art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/21420/18.07.2023, Societatea a confirmat luarea la cunoștință a concluziilor Raportului de control permanent nr. SI-DG/11374/13.07.2023 și a invocat situația medicală gravă în care s-a aflat reprezentantul legal al Societății în perioada anterioară datei limită până la care trebuia să fie publicat Raportul auditorului financiar aferent exercițiului 2022, depunând în acest sens înscrisuri doveditoare.

În contextul descris, se constată încălcarea prevederilor art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, potrivit cărora emitentul are obligația să întocmească, să publice și să transmită la A.S.F. și la operatorul de sistem, în termenul legal (cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2022), Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022.

Potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, constituie contravenție „*nerespectarea prevederilor privind admiterea, înscrierea și retragerea valorilor mobiliare de la tranzacționarea în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau în cadrul unui sistem organizat de tranzacționare, respectiv a prevederilor privind obligațiile de raportare, de realizare a operațiunilor și de respectare a conduitei și a condițiilor prevăzute la art. 120-122*”.

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu amendă de la 15.000 de lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 de lei sau 5% din cifra de afaceri anuală totală, conform ultimelor situații financiare anuale disponibile aprobate de organul de administrare sau de două ori valoarea beneficiului rezultat din încălcare sau a pierderii evitate prin aceasta, în cazul în care aceste valori

pot fi stabilite, în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din același act normativ.

Conform prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare O.G. nr. 2/2001), „*Avertismentul se poate aplica și în cazul în care actul normativ de stabilire și sancționare a contravenției nu prevede această sancțiune*”.

Entitatea responsabilă este Societatea, căreia, în calitate de emitent de valori mobiliare, îi revine obligația de raportare periodică și nu a dispus măsurile necesare pentru întocmirea și publicarea, în termenul legal, a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022, cu toate componentele, afectând astfel dreptul legal al investitorilor la informare corespunzătoare.

În conformitate cu prevederile art. 151 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, în vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv situația medicală gravă în care s-a aflat reprezentantul legal al Societății în perioada anterioară datei limită până la care trebuia să fie publicat Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022, incluzând Raportul auditorului financiar, precum și faptul că nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție, ca formă a vinovăției. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. În temeiul art. 122, art. 124, art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017 și ale art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F. și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment societatea INTERNAȚIONAL CAVIAR CORPORATION S.A., cu sediul în Călan, str. Izvorului nr. 5, județul Hunedoara, România, având CUI 2141715, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului sub nr. J20/258/1991.

Art. 2. Prezenta decizie poate fi atacată în termen de 30 de zile de la data comunicării, la Curtea de Apel București - Secția contencios administrativ și fiscal, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) prima teză din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică societății INTERNAȚIONAL CAVIAR CORPORATION S.A. CĂLAN prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare și se transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 4. (1) Decizia nr. 1242/23.11.2023 intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care prezenta decizie nu poate fi comunicată în condițiile art. 3 alin. (1), aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1243 / 23.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. d), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14 și ale art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 32-35 din

Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare Legea nr. 24/2017):

„(1) Emitenții anunță public, prin întocmirea și publicarea unui raport, tranzacțiile semnificative cu părți afiliate, ulterior aprobării acestora potrivit alin. (8) și cel târziu la momentul încheierii lor.

(3) În sensul alin. (1), prin "tranzacție semnificativă" se înțelege orice transfer de resurse, servicii sau obligații indiferent dacă acesta presupune sau nu plata unui preț, a cărui valoare individuală sau cumulată reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de emitent, cu respectarea alin. (12).

(5) În cazul în care au fost încheiate tranzacții semnificative, la sfârșitul fiecărui semestru, auditorul financiar/firma de audit analizează tranzacțiile raportate în cursul respectivului semestru potrivit alin. (1) și întocmește, în maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare, un raport în care evaluează dacă tranzacția este corectă și justificată din punctul de vedere al emitentului și al acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv al acționarilor minoritari, și explică ipotezele pe care se bazează și metodele utilizate.

(7) În maximum 24 de ore de la primirea raportului de la auditorul financiar/firma de audit, emitentul întocmește, publică și transmite A.S.F. și operatorului de piață un raport, având forma stabilită prin reglementările A.S.F., prin care înaintează, spre publicare, raportul întocmit de auditorul financiar/firma de audit.

(13) Tranzacțiile cu aceeași parte afiliată care au fost încheiate în orice perioadă de 12 luni sau în cadrul aceluiași exercițiu financiar și care nu au făcut obiectul obligațiilor prevăzute la alin. (1), (2) și (4) - (8) sunt cumulate în sensul alineatelor respective. În cazul în care pragul de 5% este depășit în urma cumulării tranzacțiilor cu aceeași parte afiliată, tranzacțiile care au fost deja încheiate și care, individual sau cumulativ, nu îndeplineau cerința prevăzută la alin. (3) sunt făcute publice odată cu tranzacția/tranzacțiile care urmează să fie încheiate(e) și făcute publice potrivit alin. (1), ca urmare a depășirii pragului de 5% prevăzut la alin. (3), individual sau ca urmare a cumulării cu tranzacțiile anterior menționate, deja încheiate.”

Astfel, conform prevederilor mai sus enunțate, emitenții ale căror acțiuni sunt admise pe o piață reglementată trebuie să publice rapoarte cu privire la orice tranzacție semnificativă încheiată cu părțile afiliate și să asigure, la finalul fiecărui semestru, evaluarea de către un auditor financiar a corectitudinii și justificării tranzacțiilor semnificative realizate în cursul perioadei, precum și publicarea raportului de audit.

În cadrul activității de control permanent desfășurate de A.S.F. a fost verificat modul în care societatea COMELF S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de întocmire și publicare a unui raport cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu părți afiliate, precum și de auditare a acestor tranzacții.

Din analiza specifică efectuată asupra informațiilor existente în cuprinsul raportului aferent trimestrului I 2023, astfel cum a fost publicat de Societate pe website-ul B.V.B., au fost identificate informații din care rezultă că în cursul primului trimestru al anului 2023 Societatea a realizat o serie de tranzacții (vânzări de bunuri), în valoare totală de 6.172.896 lei, către societatea Uzinsider Techo S.A. (parte afiliată a Societății).

În data de 04.08.2023 Societatea a publicat un raport prin care au fost raportate tranzacțiile semnificative încheiate cu Uzinsider Techo S.A. în cursul trimestrului I 2023 și semestrului I 2023, fiind publicat totodată și un raport de audit cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu părțile afiliate în primul semestru.

Din informațiile existente în cuprinsul raportului publicat în data de 04.08.2023 care vizează tranzacțiile semnificative încheiate în cursul semestrului I 2023, altele decât cele încheiate în primul trimestru al anului 2023, rezultă că Societatea a încheiat o serie de tranzacții (achiziții de bunuri), în valoare de 5.125.034, de la societatea Uzinsider General Contractor S.A. (parte afiliată a Societății).

Valoarea acestor tranzacții depășește 5% din activele nete ale Societății, conform informațiilor cuprinse în raportul aferent trimestrului I 2023 și în raportul din data de 04.08.2023 prin care au fost raportate și tranzacțiile încheiate în semestrul I 2023, altele decât cele încheiate în

primul trimestru al anului, astfel încât acestea se califică drept tranzacții semnificative, în sensul prevederilor art. 108 alin. (3) din Legea nr. 24/2017 și, pe cale de consecință, trebuiau să facă obiectul unor rapoarte de tranzacții cu părți afiliate întocmite și publicate cel târziu la data încheierii acestora sau, după caz, la data depășirii pragului de 5% din activele nete ale emitentului.

Totodată, respectivele tranzacții trebuiau să facă și obiectul unui raport de audit la finalul semestrului, în conformitate cu prevederile art. 108 alin. (5) din Legea nr. 24/2017.

Se reține faptul că acest raport care vizează tranzacțiile cu societatea Uzinsider Techo S.A. și societatea Uzinsider General Contractor S.A. (părți afiliate ale Societății) întocmit și publicat de Societate în data de 04.08.2023, deși asigură informarea investitorilor cu privire la acest tip de tranzacții încheiate în trimestrul I 2023 și în semestrul I al anului 2023, nu complinște obligația de raportare a respectivelor tranzacții în termenul stabilit de lege (cel târziu la momentul încheierii lor).

De asemenea, raportul de audit cu privire la tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate nu a fost publicat în termenul legal, maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare, așa cum este prevăzut la art. 108 alin. (5) din Legea nr. 24/2017.

În acest context, prin adresa nr. SI-DG/15668.1/10.10.2023, a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de administrație al Societății prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017.

Prin adresa nr. 1081/13.05.2023, înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/29480/16.10.2023, reprezentanții Societății au transmis luarea la cunoștință a concluziilor Raportului de control permanent nr. SI-DG/15668/10.10.2023 și au formulat o serie de precizări care nu sunt de natură a modifica concluziile analizei.

În contextul descris, se constată încălcarea obligației de respectare a cerințelor de raportare prevăzută de art. 108 alin. (1), (7) și (13) din Legea nr. 24/2017, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din același act normativ.

Potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din Legea nr. 24/2017, „*Constituie contravenții, în măsura în care nu sunt săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate potrivit legii penale infracțiuni, faptele săvârșite de către: [...] emitenții de valori mobiliare [...] în legătură cu: [...] 3. încălcarea obligațiilor de raportare, de realizare a operațiunilor și de respectare a conduitei și condițiilor prevăzute la [...] art. 108 alin. (1), (2), (4), (7)-(9) și (11)-(13)*”.

Contravenția prevăzută de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu amendă de la 15.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 lei sau 5% din cifra de afaceri anuală totală conform ultimelor situații financiare anuale disponibile aprobate de organul de administrare sau de două ori valoarea beneficiului rezultat din încălcare sau a pierderii evitate prin aceasta, în cazul în care aceste valori pot fi stabilite, conform dispozițiilor art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 ii) din același act normativ.

Conform prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare O.G. nr. 2/2001), „*Avertismentul se poate aplica și în cazul în care actul normativ de stabilire și sancționare a contravenției nu prevede această sancțiune*”.

Entitatea responsabilă este Societatea, care, în calitate de emitent de valori mobiliare căruii îi revenea obligația de raportare, nu a dispus măsurile necesare în vederea întocmirii și publicării la A.S.F. și la operatorul de piață a unui raport cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu părțile afiliate, precum și a auditării acestor tranzacții.

În conformitate cu prevederile art. 151 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, în vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante inclusiv faptul că raportul curent și raportul de audit cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate au fost publicate în data de 04.08.2023 și nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție, ca formă a vinovăției. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor, constatându-se și lipsa antecedentei contravenționale a Societății, care nu a mai fost sancționată de A.S.F. în ultimii trei ani.

În temeiul art. 108 alin. (1), (7) și (13), art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017, cu luarea în considerare a prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F. și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment societatea COMELF S.A., cu sediul în Bistrița Năsăud, str. Industriei nr. 4, Județ Bistrița Năsăud, România, având numărul de înregistrare la O.N.R.C. J06/2/1991, CUI 568656.

Art. 2. Prezenta decizie poate fi atacată în termen de 30 de zile de la data comunicării, la Curtea de Apel București - Secția contencios administrativ și fiscal, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) prima teză din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică societății COMELF S.A. prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață,

republicată, cu modificările și completările ulterioare și se transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 4. (1) Decizia nr. 1243/23.11.2023 intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care prezenta decizie nu poate fi comunicată în condițiile art. 3 alin. (1), aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1244 / 23.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. d), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14 și ale art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 32-35 din

Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare Legea nr. 24/2017):

„(1) Emitenții anunță public, prin întocmirea și publicarea unui raport, tranzacțiile semnificative cu părți afiliate, ulterior aprobării acestora potrivit alin. (8) și cel târziu la momentul încheierii lor.

(3) În sensul alin. (1), prin "tranzacție semnificativă" se înțelege orice transfer de resurse, servicii sau obligații indiferent dacă acesta presupune sau nu plata unui preț, a cărui valoare individuală sau cumulată reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de emitent, cu respectarea alin. (12).

(5) În cazul în care au fost încheiate tranzacții semnificative, la sfârșitul fiecărui semestru, auditorul financiar/firma de audit analizează tranzacțiile raportate în cursul respectivului semestru potrivit alin. (1) și întocmește, în maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare, un raport în care evaluează dacă tranzacția este corectă și justificată din punctul de vedere al emitentului și al acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv al acționarilor minoritari, și explică ipotezele pe care se bazează și metodele utilizate.

(7) În maximum 24 de ore de la primirea raportului de la auditorul financiar/firma de audit, emitentul întocmește, publică și transmite A.S.F. și operatorului de piață un raport, având forma stabilită prin reglementările A.S.F., prin care înaintează, spre publicare, raportul întocmit de auditorul financiar/firma de audit.

(13) Tranzacțiile cu aceeași parte afiliată care au fost încheiate în orice perioadă de 12 luni sau în cadrul aceluiași exercițiu financiar și care nu au făcut obiectul obligațiilor prevăzute la alin. (1), (2) și (4) - (8) sunt cumulate în sensul alineatelor respective. În cazul în care pragul de 5% este depășit în urma cumulării tranzacțiilor cu aceeași parte afiliată, tranzacțiile care au fost deja încheiate și care, individual sau cumulat, nu îndeplineau cerința prevăzută la alin. (3) sunt făcute publice odată cu tranzacția/tranzacțiile care urmează să fie încheiată(e) și făcute publice potrivit alin. (1), ca urmare a depășirii pragului de 5% prevăzut la alin. (3), individual sau ca urmare a cumulării cu tranzacțiile anterior menționate, deja încheiate.”

Societățile ale căror acțiuni sunt admise pe o piață reglementată trebuie să publice rapoarte cu privire la orice tranzacție semnificativă încheiată cu părțile afiliate și să asigure, la finalul fiecărui semestru, evaluarea de către un auditor financiar a corectitudinii și justificării tranzacțiilor semnificative realizate în cursul perioadei, precum și publicarea raportului de audit.

În cadrul activității de control permanent desfășurate de A.S.F. a fost verificat modul în care societatea ROPHARMA S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de întocmire și publicare a unui raport cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu părți afiliate, precum și de auditare a acestor tranzacții.

Din analiza specifică efectuată asupra informațiilor existente în cuprinsul raportului anual aferent exercițiului financiar 2022, astfel cum a fost publicat de Societate pe website-ul B.V.B., au fost identificate informații din care rezultă că, în cursul exercițiului financiar 2022, Societatea a realizat o serie de tranzacții (achiziții de bunuri), în valoare totală de 357.564.165 lei (sumă ce reprezintă 182% din activul net al societății conform Raportului anual 2022), de la societatea Ropharma Logistic S.A. (parte afiliată a Societății).

Cu privire la aceste informații, prin adresa cu nr. SI-DG/12467/02.08.2023, s-au învederat Societății prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017 și i s-a solicitat să dispună toate măsurile necesare pentru a asigura respectarea obligațiilor ce decurg din respectivele dispoziții legale.

În data de 10.08.2023 Societatea a publicat un raport prin care investitorii au fost informați cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu Ropharma Logistic S.A. în cursul anului 2022, dar și un raport cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu aceeași parte afiliată în cursul semestrului I 2023 (achiziții de bunuri în valoare totală de 191.599.916 lei de la societatea Ropharma Logistic S.A., sumă ce reprezintă 97% din activul net al Societății, conform Raportului trimestrului I 2023).

Din verificările efectuate, rezultă că valoarea acestor tranzacții încheiate în cursul exercițiului financiar 2022 și al semestrului I 2023 depășește 5% din activele nete ale Societății,

prin raportare la datele cuprinse în raportul anual 2022, astfel încât acestea se califică drept tranzacții semnificative, în sensul prevederilor art. 108 alin. (3) din Legea nr. 24/2017 și, pe cale de consecință, trebuiau să facă obiectul unor rapoarte de tranzacții cu părți afiliate cel târziu la data încheierii acestora sau, după caz, la data depășirii pragului de 5% din activele nete ale emitentului.

Totodată, respectivele tranzacții trebuiau să facă și obiectul unor rapoarte de audit publicate în termenul prevăzut de art. 108 alin. (5) din Legea nr. 24/2017, respectiv în maximum 30 de zile de la sfârșitul semestrului.

Reținem faptul că raportul care vizează tranzacțiile cu societatea Ropharma Logistic S.A. (parte afiliată a Societății), întocmit și publicat de Societate în data de 10.08.2023, deși asigură informarea investitorilor cu privire la acest tip de tranzacții încheiate în anul 2022 și în primul semestru al anului 2023, nu complinește obligația de raportare a respectivelor tranzacții în termenul stabilit de lege (*cel târziu la momentul încheierii lor*).

Raportul de audit cu privire la tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate în anul 2022 și în primul semestru al anului 2023 a fost publicat în data de 16.10.2023, cu depășirea termenului legal așa cum este prevăzut la art. 108 alin. (5) din Legea nr. 24/2017, și anume *maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare*.

În acest context, prin adresa nr. SI-DG/15663.1/10.10.2023, a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de administrație al Societății, prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017.

Prin adresa nr. 27/16.10.2023, înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/29555/16.10.2023 reprezentanții Societății au transmis luarea la cunoștință a concluziilor Raportului de control permanent nr. SI-DG/15663/10.10.2023 și au formulat o serie de precizări care nu sunt de natură a modifica concluziile analizei.

Este de reținut ca circumstanță favorabilă faptul că, prin anunțul publicat pe website-ul B.V.B. la data de 16.10.2023, Societatea a informat acționarii și investitorii cu privire la raportarea tranzacțiilor ce vor fi încheiate de emitent cu părțile afiliate, cu termene de livrare în trimestrul IV 2023, conform art. 108 din Legea nr. 24/2017, care îndeplinesc cerința legală și cumulat conduc la depășirea pragului de 5% din activele nete ale emitentului, folosind o valoare estimată în baza istoricului de comenzi.

În contextul descris, se constată încălcarea obligației de respectare a cerințelor de raportare prevăzută de art. 108 alin. (1), (7) și (13) din Legea nr. 24/2017, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din același act normativ.

Potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din Legea nr. 24/2017, „*Constituie contravenții, în măsura în care nu sunt săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate potrivit legii penale infracțiuni, faptele săvârșite de către: [...] emitenții de valori mobiliare [...] în legătură cu: [...] 3 încălcarea obligațiilor de raportare, de realizare a operațiunilor și de respectare a conduitei și condițiilor prevăzute la [...] art. 108 alin. (1), (2), (4), (7)-(9) și (11)-(13)*”.

Contravenția prevăzută de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu amendă de la 15.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 lei sau 5% din cifra de afaceri anuală totală conform ultimelor situații financiare anuale disponibile aprobate de organul de administrare sau de două ori valoarea beneficiului rezultat din încălcare sau a pierderii evitate prin aceasta, în cazul în care aceste valori pot fi stabilite, conform dispozițiilor art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 ii) din același act normativ.

Conform prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare O.G. nr. 2/2001), „*Avertismentul se poate aplica și în cazul în care actul normativ de stabilire și sancționare a contravenției nu prevede această sancțiune*”.

Entitatea responsabilă este Societatea, care, în calitate de emitent de valori mobiliare căruia îi revine obligația de raportare, nu a dispus măsurile necesare în vederea întocmirii și publicării la A.S.F. și la operatorul de piață a unui raport cu privire la tranzacțiile semnificative încheiate cu părțile afiliate, precum și auditarea acestor tranzacții.

În conformitate cu prevederile art. 151 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, în vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante inclusiv faptul că nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție, ca formă a vinovăției. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor, constatându-se și lipsa antecedentei contravenționale a Societății, care nu a mai fost sancționată de A.S.F. în ultimii trei ani.

În temeiul art. 108 alin. (1), (7) și (13), art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 3 și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017, cu luarea în considerare a prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F. și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 20.11.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment societatea ROPHARMA S.A., cu sediul în Brașov, str. Iuliu Maniu nr. 55, etaj 1, Județ Brașov, România, având numărul de înregistrare la O.N.R.C. J08/2886/2007, CUI 1962437.

Art. 2. Prezenta decizie poate fi atacată în termen de 30 de zile de la data comunicării, la Curtea de Apel București - Secția contencios administrativ și fiscal, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) prima teză din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică societății ROPHARMA S.A. prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare și se transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 4. (1) Decizia nr. 1244/23.11.2023 intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care prezenta decizie nu poate fi comunicată în condițiile art. 3 alin. (1), aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

PREȘEDINTE,

Nicu MARCU