

DECIZIA NR. 53/23.01.2025

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. 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. 32-36 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 cadrul activității de control permanent desfășurate de către A.S.F. a fost verificat modul în care societatea PERSEUS FINTECH S.A. (denumită în continuare Societatea sau PERSEUS) a respectat:

1. obligația impusă prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024;
2. obligația de a răspunde adresei A.S.F. nr. SI-DG/15280/03.10.2024;
3. obligația de publicare a Raportului financiar semestrial aferent semestrului I 2024, stabilită prin reglementările A.S.F. cu luarea în considerare a prevederilor art. 122 și 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 prevederile art. 223 lit. B 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).

1. În conformitate cu prevederile art. 146 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 24/2017, constituie contravenție, în măsura în care fapta nu este săvârșită în astfel de condiții încât să fie considerată, potrivit legii penale, infracțiune, nerespectarea prevederilor reglementărilor în vigoare, emise de A.S.F., precum și a măsurilor stabilite prin actele de autorizare, supraveghere și control sau a altor măsuri adoptate de A.S.F.

Prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024, s-a instituit în sarcina Societății obligația de a dispune măsurile necesare în vederea transmiterii unui răspuns la solicitările A.S.F. formulate în temeiul prevederilor art. 2 alin. (9) lit. a), art. 115 alin. (1) lit. a) și ale art. 123, coroborate cu cele ale art. 146 alin. (2) lit. e) teza a doua din Legea nr. 24/2017, în termen de 5 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a actului individual.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că Societatea nu a respectat măsurile stabilite prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024, respectiv nu a răspuns solicitărilor A.S.F. formulate în exercitarea atribuțiilor care îi revin conform legii, în termen de 5 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a actului individual.

În aceste condiții rezultă că nu au fost respectate măsurile stabilite prin actul de supraveghere și control adoptat de A.S.F., respectiv prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024.

2. În conformitate cu prevederile art. 123 din Legea nr. 24/2017, „prevederile art. 48 alin. (2) - (4), art. 64, art. 71-78, art. 79 alin. (1), art. 80 alin. (1) și (2), art. 86-92, art. 105 și art. 110-115 și art. 116 alin. (1) - (3), (5) și (6) se aplică în mod corespunzător și în cazul emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau sistem organizat de tranzacționare, cu respectarea prevederilor art. 48 alin. (5)”.

Potrivit prevederilor art. 115 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 24/2017, „(1) Fără a aduce atingere competențelor prevăzute la art. 2 alin. (9), care se aplică corespunzător, A.S.F. are, în scopul exercitării atribuțiilor ce îi revin în vederea aplicării prevederilor prezentului titlu, următoarele competențe:

a) să solicite din partea auditorilor, emitenților, deținătorilor de acțiuni sau alte instrumente financiare sau a persoanelor menționate la art. 72 sau art. 75, precum și din partea persoanelor care îi controlează sau care sunt controlate de aceștia furnizarea de informații și documente;

b) să solicite ca emitentul să facă publice informațiile prevăzute la lit. a) prin modalitățile și în termenele considerate necesare de către A.S.F. . În cazul în care emitentul sau persoanele care îl controlează sau care sunt controlate de acesta nu publică informațiile, A.S.F. poate, după audierea emitentului, să publice din proprie inițiativă informațiile respective.”

Având în vedere inclusiv rapoartele publicate pe website-ul B.V.B., prin care Societatea a informat acționarii cu privire la repetatele decizii unilaterale de amânare a plății dividendelor și de modificare a valorii dividendului/acțiune, pentru scopul informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori, prin adresa nr. SI-DG/15280/03.10.2024, printre altele, A.S.F. a solicitat Societății întocmirea și publicarea, pe website-ul B.V.B., în regim de urgență, dar nu mai târziu de 2 zile lucrătoare de la data adresei, a unui raport care să conțină punctul de vedere al Societății cu privire la modalitatea în care a înțeles să facă aplicarea prevederilor legale mai sus menționate în ceea ce privește Hotărârea nr. 1 adoptată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 23.12.2023.

În condițiile în care PERSEUS nu a dat curs solicitării A.S.F., prin adresa nr. VPI/12677/10.10.2024, în vederea asigurării protejării intereselor investitorilor Societății, A.S.F. a solicitat B.V.B. S.A. adoptarea măsurilor care se impun în vederea suspendării de la tranzacționare a acțiunilor PERSEUS, până la data care este asigurată informarea corespunzătoare a investitorilor de către acesta.

În data de 11.10.2024, ca urmare a suspendării de la tranzacționare a acțiunilor PERSEUS, Societatea a publicat un raport în care a făcut o serie de precizări în legătură cu aspectele menționate de A.S.F. în adresa nr. VPI/12677/10.10.2024 prin care s-a solicitat B.V.B. suspendarea de la tranzacționare.

Având în vedere cele mai sus prezentate, rezultă că Societatea nu a dat curs solicitării A.S.F. transmise prin adresa nr. SI-DG/15280/03.10.2024, în termenul specificat (nu mai târziu de 2 zile

lucrătoare de la data transmiterii adresei). Termenul impus prin adresa A.S.F. s-a împlinit în data de 07.10.2024.

3. În conformitate cu prevederile 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*”.

Potrivit prevederilor 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*”.

Art. 223 lit. B. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 stabilește că emitenții admiși la tranzacționarea pe un sistem multilateral de tranzacționare sau un sistem organizat de tranzacționare au obligația să întocmească, să publice și să transmită operatorului de sistem și A.S.F. următoarele rapoarte:

„B. Rapoarte semestriale

(1) *Emitentul de acțiuni sau de titluri de datorie publică un raport financiar semestrial pentru primele 6 luni ale fiecărui exercițiu financiar, cât mai curând posibil după încheierea perioadei relevante, dar cel târziu la 3 luni după încheierea acesteia. Emitentul se asigură că raportul financiar semestrial rămâne la dispoziția publicului cel puțin 5 ani. Raportul financiar semestrial este compus din:*

- a) raportarea contabilă semestrială;*
- b) raportul consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 14;*
- c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, raportarea contabilă semestrială 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 și că raportul prevăzut la lit. b) prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent;*
- d) raportul integral al auditorului financiar/firmei de audit în cazul în care raportarea contabilă semestrială a fost auditată/revizuită. Dacă raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită de auditorul financiar/firma de audit, emitentul precizează expres acest lucru în raportul semestrial.*

(2) *Raportarea contabilă semestrială este întocmită în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.*”

Astfel, în conformitate cu prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu cele ale art. 223 lit. B. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Societatea avea obligația de a pune la dispoziția publicului, cel târziu la 3 luni de la încheierea primelor 6 luni ale fiecărui exercițiu financiar, raportul financiar semestrial care include: raportarea contabilă semestrială, raportul Consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 14 din regulamentul menționat,

declarația persoanelor responsabile și după caz, 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, iar în situația în care raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită, emitentul precizează expres acest lucru în raportul semestrial.

Conform prevederilor legale menționate, termenul limită pentru publicarea Raportului financiar semestrial aferent semestrului I 2024 a fost 30.09.2024.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că Raportul financiar semestrial aferent semestrului I 2024 a fost publicat în data de 14.10.2024, fiind depășit astfel termenul limită stabilit de lege.

Totodată, se reține faptul că Raportul financiar semestrial aferent semestrului I 2024 publicat nu cuprinde toate componentele prevăzute la art. 223 B. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, respectiv raportarea contabilă semestrială, precum și declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății.

În aceste condiții, rezultă că nu au fost respectate prevederile art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 B. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a prevederilor art. 124 din Legea nr. 24/2017.

În contextul faptelor descrise și așa cum a fost menționat la punctele 1, 2, și 3, prin adresa nr. SI-DG/16741.1/01.11.2024 a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG/16741/01.11.2024 întocmit în vederea evidențierii aspectelor constatate în urma procesului de verificare a modului în care s-a respectat, de către Societate:

- obligația impusă prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024;
- obligația de a răspunde solicitărilor A.S.F., cu luarea în considerare a prevederilor art. 146 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 24/2017, transmise prin adresa nr. SI-DG/15280/03.10.2024;
- obligația de publicare a Raportului financiar semestrial aferent semestrului I 2024, stabilită prin reglementările A.S.F. cu luarea în considerare a prevederilor art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 lit. B din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Precizările aduse de reprezentantul PERSEUS, prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG-31923/14.11.2024, nu sunt de natură a înlătura răspunderea Societății raportat la obligațiile legale de a duce la îndeplinire cele instituite prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024, de a răspunde solicitărilor A.S.F., cu luarea în considerare a prevederilor art. 146 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 24/2017, precum și de publicare a Raportului financiar semestrial aferent semestrului I 2024.

În aceste condiții se constată:

1. Nerespectarea de către PERSEUS a obligației instituite prin Decizia A.S.F. nr. 940/13.09.2024 constituie contravenție potrivit dispozițiilor art. 146 alin. (2) lit. a) teza a doua din Legea nr. 24/2017.

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu avertisment sau 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, în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017.

Entitatea responsabilă este societatea PERSEUS FINTECH S.A.

Pentru săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 24/2017 se stabilește o amendă în cuantum de 25.900 lei.

2. Nerespectarea de către PERSEUS a obligației de a răspunde solicitărilor A.S.F., faptă ce constituie contravenție conform prevederilor art. 146 alin. (2) lit. e) teza a doua din Legea nr. 24/2017 .

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. e) teza a doua din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu avertisment sau amendă de la 10.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 20.000.000 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, în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 1 (ii) din Legea nr. 24/2017.

Entitatea responsabilă este societatea PERSEUS FINTECH S.A.

Pentru săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. e) din Legea nr. 24/2017 se stabilește o amendă în cuantum de 50.900 lei.

3. Nerespectarea de către PERSEUS a obligației de publicare a Raportului financiar semestrial aferent semestrului I 2024 prevăzută de art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborat cu art. 223 lit. B. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a prevederilor art. 124 din Legea nr. 24/2017.

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 teza a doua din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, avertisment sau 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, în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017.

Entitatea responsabilă este societatea PERSEUS FINTECH S.A.

Pentru săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 se stabilește o amendă în cuantum de 34.500 lei.

Făcând aplicarea prevederilor art. 156 din Legea nr. 24/2017, pentru cumularea celor trei contravenții reținute în sarcina Societății, rezultă o amendă finală în cuantum de 53.445 lei reprezentând sancțiunea cea mai mare (50.900 lei) majorată cu 5%.

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 și nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor, precum și antecedenta contravențională a entității responsabile.

În temeiul prevederilor art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu prevederile art. 223 B. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, precum și cu ale art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7, alin. (2) lit. a) și ale art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017,

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 23.01.2025

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu amendă în valoare de 53.445 de lei societatea PERSEUS FINTECH S.A. (CUI 23126076, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/18629/2008, cu sediul social în strada Cărbunarilor nr. 17, cam. 1, et. 1, ap. 4, Sector 1, București).

Art. 2. - (1) Amenda prevăzută la art. 1 se achită la Administrația Financiară în a cărei rază teritorială societatea PERSEUS FINTECH S.A. își are sediul social în termen de 15 zile de la comunicarea deciziei, în conformitate cu dispozițiile art. 155 alin. (3¹) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Prezenta decizie constituie titlu executoriu, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) teza a II-a din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. În cazul în care amenda nu este achitată în termenul prevăzut la art. 2 alin. (1), se vor lua măsuri în vederea executării silite.

Art. 4. 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. 5. - (1) Prezenta decizie se comunică societății PERSEUS FINTECH S.A. prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., pe website-ul A.S.F., la secțiunea Sancțiuni/ Piața de capital, 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 va transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 6. - (1) Decizia nr. 53/23.01.2025 intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care decizia nu poate fi comunicată în condițiile art. 5 alin. (1) aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

PREȘEDINTE
Alexandru PETRESCU