BULETINUL ASF
Activitatea în perioada 20.11.2017 – 24.11.2017

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

AUTORIZAŢIA NR. 269 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 8 alin. (1) și art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

ţinând cont de prevederile art. 4 alin. (1) şi (2) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (2), art. 4, art. 5 alin. (1) şi art. 6 din Regulamentul ASF nr. 8/2015 privind agenţii pentru servicii de investiţii financiare, agenţii delegaţi şi pentru modificarea şi completarea Regulamentului CNVM nr. 32/2006 privind serviciile de investiţii financiare,

în conformitate cu dispoziţiile art. 2 şi art. 5 alin. (1) pct. 2 lit. a) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările şi completările ulterioare,

analizând cererea societății de servicii de investiții financiare TRADEVILLE S.A. înregistrată la ASF cu nr. RG/40855/27.10.2017,

în baza analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare a decis emiterea următorului act individual:

AUTORIZAŢIE

Art. 1. Se autorizează în calitate de agent pentru servicii de investiţii financiare în numele societăţii de servicii de investiţii financiare TRADEVILLE S.A., cu sediul social situat în București, B-dul Carol I nr. 34-36, Clădirea IBC Modern, etaj 10, sector 2, următoarea persoană:

Nr. crt.	Nume şi prenume	Nr. Atestat Profesional
1.	DODU ANCA LARISA	159/08.11.2017

Art. 2. Se atestă înscrierea în Registrul ASF a următoarei persoane în calitate de agent pentru servicii de investiţii financiare:

Nr. crt.	Nume şi prenume	Nr. de înregistrare în Registrul ASF
1.	DODU ANCA LARISA	PFR02ASIF/082906

Art. 3. Societatea de servicii de investiţii financiare TRADEVILLE S.A. are obligaţia să solicite ASF retragerea autorizaţiei acordată persoanei menţionată la art. 1 şi radierea acesteia din Registrul ASF în termen de maximum două zile lucrătoare de la data încetării raporturilor de muncă dintre aceasta şi societate.

Art. 4. Prezenta autorizaţie intră în vigoare la data comunicării acesteia societăţii de servicii de investiţii financiare TRADEVILLE S.A. şi se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

AUTORIZAȚIA NR. 270 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 8 alin. (1) şi art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

ţinând cont de prevederile art. 4 alin. (1) şi (2) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 5 alin. (1) și art. 6 din Regulamentul nr. 8/2015,

în conformitate cu dispoziţiile art. 2 şi art. 5 alin. (1) pct. 2 lit. a) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările și completările ulterioare,

analizând cererea societății de servicii de investiții financiare SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A., înregistrată la ASF cu nr. RG/38759/10.10.2017, completată prin adresele nr. RG/38860/11.10.2017 și nr. RG/42735/08.11.2017,

în baza analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a decis emiterea următorului act individual:

AUTORIZAŢIE

Art. 1. Se autorizează în calitatea de agent pentru servicii de investiţii financiare în numele SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A. cu sediul social situat în Cluj-Napoca, Str. Moților nr. 119, Jud. Cluj, următoarea persoană:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Atestat profesional
1.	IRIMIA ADRIAN LAURENȚIU	ASIF: 187/21.11.2017 CI:85/10.07.2017

Art. 2. Se atestă înscrierea următoarei persoane menţionată la art. 1 în Registrul ASF, în calitate de agent pentru servicii de investiţii inanciare:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Nr. de înscriere în Registrul ASF
1.	IRIMIA ADRIAN LAURENȚIU	PFR02ASIF/402905

Art. 3. SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A. are obligaţia să solicite ASF retragerea autorizaţiei acordată persoanei menţionată la art. 1 şi radierea acesteia din Registrul ASF în termen de maximum două zile lucrătoare de la data încetării raporturilor de muncă dintre aceasta şi societate.
Art. 4. Prezenta autorizaţie intră în vigoare la data comunicării acesteia SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A. şi se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

AUTORIZAȚIA NR. 271 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) şi art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,
ţinând cont de prevederile art. 4 alin. (1) şi (2) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,
având în vedere prevederile art. 5 alin. (1) și art. 6 din Regulamentul nr. 8/2015,
în conformitate cu dispoziţiile art. 2 şi art. 5 alin. (1) pct. 2 lit. a) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările și completările ulterioare,
analizând cererea societății de servicii de investiții financiare EASTERN SECURITIES SA, înregistrată la ASF cu nr. RG/41888/02.11.2017,
în baza analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a decis emiterea următorului act individual:

AUTORIZAŢIE

Art. 1 Se autorizează în calitatea de agent pentru servicii de investiţii financiare în numele societăţii de servicii de investiţi financiare EASTERN SECURITIES S.A. cu sediul social situat în București, Calea Victoriei nr. 128A, et. 7, ap. 43, Sector 1, următoarea persoană:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Atestat profesional
1.	POPESCU MĂDĂLINA	ASIF: 186/21.11.2017

Art. 2. Se atestă înscrierea următoarei persoane menţionată la art. 1 în Registrul ASF, în calitate de agent pentru servicii de investiţii financiare:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Nr. de înscriere în Registrul ASF
1.	POPESCU MĂDĂLINA	PFR02ASIF/402904

Art. 3. Societatea de servicii de investiții financiare EASTERN SECURITIES SA are obligaţia să solicite ASF retragerea autorizaţiei acordată persoanei menţionată la art. 1 şi radierea acesteia din Registrul ASF în termen de maximum două zile lucrătoare de la data încetării raporturilor de muncă dintre aceasta şi societate.
Art. 4 Prezenta autorizaţie intră în vigoare la data comunicării acesteia societății de servicii de investiții financiare EASTERN SECURITIES SA şi se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

AUTORIZAŢIA NR. 272 / 24.11.2017

În baza prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. 1 lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) și art. 27 din OUG nr. 93/2012 privind înfiinţarea, organizarea şi funcţionarea Autorităţii de Supraveghere Financiară, aprobată, cu modificări şi completări, prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,
în temeiul art. 13 din Regulamentul CNVM nr. 12/2010 privind atestarea organismelor de formare profesională, a operatorilor şi specialiştilor pentru piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,
având în vedere adresa transmisă de societatea AS Financial Markets S.R.L., înregistrată la ASF cu nr. RG 42424/07.11.2017,
în urma analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

AUTORIZAŢIE

Art. 1. Se aprobă organizarea de către societatea AS Financial Markets S.R.L. a cursului de formare profesională pentru „Consultanți de investiții" având codul: CIF23.2017, care va avea loc la Cluj Napoca în perioada 06.12.2017 - 10.12.2017.
Examenul va avea loc după cum urmează:
CIF23.2017 - 15.12.2017
2. Comisia de examinare pentru cursul mai sus menţionat va avea următoarea componenţă:
A) Pentru cursul cu codul: CIF23.2017, cu examinare în data de 15.12.2017:
- Ramona Stoica - preşedinte
- Cristina Dorobanțu - membru
- Ioan Aleman - membru
- Darie Moldovan - membru supleant
- Mircea Arhip - membru supleant

Art. 3. Prezenta autorizaţie intră în vigoare la data comunicării acesteia către societatea AS Financial Markets S.R.L. și se publică în Buletinul electronic al ASF.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

AUTORIZAȚIA NR. 273 / 24.11.2017

În baza prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. 1 lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) și art. 27 din OUG nr. 93/2012 privind înfiinţarea, organizarea şi funcţionarea Autorităţii de Supraveghere Financiară, aprobată, cu modificări şi completări, prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,

în temeiul art. 13 și art. 19 din Regulamentul CNVM nr. 12/2010 privind atestarea organismelor de formare profesională, a operatorilor şi specialiştilor pentru piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

având în vedere Autorizația ASF nr. 224/03.10.2017,

având în vedere adresa nr. SI/DSC 6318/21.11.2017 și înregistrată sub nr. SI/DRA 4617/21.11.2017, prin care DSC informează cu privire la imposibilitatea participării, din motive personale, a doamnelor Daniela Bolea - președinte și Viorica Laubach – membru supleant, la examenul aferent cursului pentru *Consultanți de investiții (cod C XXVI),* organizat de către Asociația Administratorilor de Fonduri din România în perioada 13 – 17 noiembrie 2017, care va avea loc la Brașov în data de 27.11.2017,

având în vedere faptul că această modificare nu afectează legalitatea sau temeinicia Autorizației ASF nr. 224/03.10.2017,

în urma analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

AUTORIZAȚIE

Art. 1. Se modifică componența Comisiei de examinare pentru cursul prevăzut la art. 2 lit. J) din Autorizația ASF 224/03.10.2017, prin înlocuirea doamnelor Daniela Bolea - președinte și Viorica Laubach – membru supleant, cu doamnele Ioana Alexandra Radu – președinte și Iulia Nățoi – membru supleant.

Art. 2. Celelalte prevederi ale Autorizației ASF nr. 224/03.10.2017 nu se modifică.

Art. 3. Prezenta autorizație intră în vigoare la data comunicării acesteia către Asociația Administratorilor de Fonduri din România și se publică în Buletinul electronic al ASF.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AVIZUL NR. 1166 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin.(1) lit. a) și d), art.3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) și (3), art. 14, art. 27 și art. 28 din Ordonanţa de Urgenţă a Guvernului nr. 93/2012 privind înfiinţarea, organizarea şi funcţionarea Autorităţii de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art. 6 alin. (1) din Titlul VII, Cap II, din Legea nr. 247/2005 cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere dispoziţiile art. 14 alin. (1) lit. b), c) din Regulamentul nr. 4/2010,privind înregistrarea la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și funcționarea Societății Comerciale „Fondul Proprietatea" S.A., precum și tranzacționarea acțiunilor emise de aceasta, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere solicitarea Franklin Templeton International S.a.r.l. de avizare a modificării intervenite în documentele avute în vedere la momentul înregistrării S.C. Fondul Proprietatea S.A., înregistrată la ASF cu nr. 30781/09.08.2017, completată prin adresele nr.34334/01.09.2017 și nr. 40333/24.10.2017,

în baza analizei direcției de specialitate si a hotărârii Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară, adoptate în ședința din data de 22.11.2017, ASF emite următorul:

AVIZ

Art. 1. Se avizează reducerea capitalului social al Fondului Proprietatea SA de la 5.238.521.987,92 lei la 4.854.034.784,56 lei, în conformitate cu prevederile AGEA nr. 3/03.05.2017.

Art. 2. Se avizează modificarea prevederilor art. 7 alin. (1) din actul constitutiv al Fondului Proprietatea ca urmare a reducerii capitalului social al Fondului Proprietatea SA de la 5.238.521.987,92 lei la 4.854.034.784,56 lei avizată conform art. 1.

Art.3. Prezentul Aviz intră în vigoare la data comunicării lui către administratorul Fondului Proprietatea şi va fi publicat în Buletinul Autorității de Supraveghere Financiară, forma electronică.

PREȘEDINTE
Leonardo BADEA

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AVIZUL NR. 1167 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art.6 alin. (1) şi (3), art. 14 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 şi completările ulterioare,

ținând cont de prevederileart. 119 alin. (2), art. 120 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 228 alin. (3) și alin. (4) coroborat cu prevederile art. 224 alin. (1) lit. a) și lit. c), precum și ale art. 235 alin. (2) din Regulamentul nr. 15/2004 privind autorizarea şi funcţionarea societăţilor de administrare a investiţiilor, a organismelor de plasament colectiv şi a depozitarilor,

având în vedere solicitarea S.I.F. BANAT - CRISANA S.A. transmisă prin adresa înregistrată la ASF cu nr. 73930/19.10.2016, completată prin adresele înregistrate cu nr. 74724/25.10.2016, nr. 9290/16.03.2017, nr. 11230/30.03.2017, nr. 26351/07.07.2017, nr. 34493/04.09.2017, nr. 38361/05.10.2017 și nr. 41732/01.11.2017,

în baza analizei direcției de specialitate si a hotărârii Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară, adoptate în ședința din data de 22.11.2017,

ASF emite următorul:

AVIZ

Art.1. Se avizează modificările intervenite în Actul constitutiv al SIF BANAT – CRIȘANA S.A. ca urmare a diminuării capitalului social al societății de la 54.884.926,80 lei la 52.000.000 lei, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor SIF BANAT – CRIȘANA S.A. nr. 1/11.10.2016, respectiv cu Actul constitutiv al societății, actualizat, în forma prezentată în anexă.

Art. 2. S.I.F. BANAT - CRISANA S.A. are obligaţia de a transmite Autorității de Supraveghere Financiară copia certificatului de înregistrare menţiuni, în termen de maximum cinci zile de la data înregistrării la Oficiul Registrului Comerţului a Actului constitutiv actualizat, dar nu mai târziu de 90 de zile de la data avizului emis de către ASF.

Art.3. Prezentul Aviz intră în vigoare la data comunicării lui către SIF BANAT – CRIȘANA S.A. şi va fi publicat în Buletinul Autorității de Supraveghere Financiară, forma electronică.

PREȘEDINTE
Leonardo BADEA

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1652 / 20.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 8 și art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

ţinând cont de prevederile art. 4 alin. (1) şi (2) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (2), art. 4, art. 8, art. 9 lit. a) şi art. 10 din Regulamentul ASF nr. 8/2015 privind agenţii pentru servicii de investiţii financiare, agenţii delegaţi şi pentru modificarea şi completarea Regulamentului CNVM nr. 32/2006 privind serviciile de investiţii financiare,

având în vedere prevederile art. 6 alin. (1) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările şi completările ulterioare,

analizând cererea societăţii de servicii de investiţii financiare BT CAPITAL PARTNERS SA înregistrată la ASF cu nr. RG/39691/18.10.2017, completată prin adresa nr. RG/39706/18.10.2017,

în baza analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se retrage autorizaţia de agent pentru servicii de investiţii financiare acordată în numele societăţii de servicii de investiţii financiare BT CAPITAL PARTNERS SA cu sediul social situat în Cluj-Napoca, Str. Constantin Brâncuși nr. 74-76, parter, Jud. Cluj, următoarei persoane:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Decizie
1.	MOROIANU NICOLAE	4495/17.11.2004

Art. 2. Se radiază din Registrul ASF numărul reprezentând înregistrarea în calitate de agent pentru servicii de investiții financiare a următoarei persoane:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Nr. de înregistrare în Registrul ASF.
1.	MOROIANU NICOLAE	PFR02ASIF/400580

Art. 3. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia societăţii de servicii de investiţii financiare BT CAPITAL PARTNERS SA și se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1667 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a) și d), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 7 alin. (2), art. 27 și art. 28 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 8 alin. (1) lit. h) şi art. 9 din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 18 lit. a), art. 19 alin. (1), art. 20 alin. (1) și (2) lit. a) și b) și art. 38 alin. (1) lit c) din Regulamentul nr. 3/2016 privind criteriile aplicabile şi procedura pentru evaluarea prudenţială a achiziţiilor şi majorărilor participaţiilor la entităţile reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară,

ținând cont de faptul că în urma sentinței pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul penal nr. 6528/2/2013 prin Hotărârea nr. 236/2017 (definitivă), doamna Voiculescu Camelia Rodica nu mai îndeplinește criteriul de reputație prevăzut de legislația aplicabilă,

luând în considerare prevederile Deciziilor ASF nr. 2312/21.12.2016, nr. 07/04.01.2017, nr. 65/18.01.2017, nr. 151/01.02.2017, nr. 239/15.02.2017, nr. 312/02.03.2017, nr. 368/15.03.2017, nr. 442/29.03.2017, nr. 523/13.04.2017, nr. 585/26.04.2017, nr. 656/10.05.2017, nr. 710/24.05.2017, nr. 761/07.06.2017, nr. 832/20.06.2017, nr. 876/04.07.2017, nr. 965/19.07.2017, nr. 1060/01.08.2017, nr. 1130/16.08.2017, nr. 1242/31.08.2017, nr. 1288/14.09.2017, nr. 1363/28.09.2017, nr. 1452/12.10.2017, nr. 1537/26.10.2017 și nr. 1590/08.11.2017,

în temeiul prevederilor art. 17 alin. (1) din Ordonanţa de Urgenţă nr. 25/2002 privind aprobarea Statutului Comisiei Naţionale a Valorilor Mobiliare coroborate cu art. 2 alin. 5 lit. h) și art. 2 alin. 1 pct. 5 din Legea 297/2004,

în conformitate cu Hotărârea Consiliului ASF din data de 22.05.2017,

în baza analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se prelungește, începând cu data de 23.11.2017, pe o perioadă de două săptămâni, suspendarea drepturilor de vot aferente participației de 21,03% deținută de dna. Voiculescu Camelia Rodica în capitalul social al societății de servicii de investiții financiare ROMBELL SECURITIES S.A. în cadrul adunărilor generale ale acționarilor societății.

Art. 2. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia societăţii de servicii de investiţii financiare ROMBELL SECURITIES S.A. şi se publică în Buletinul ASF., forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1668 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 8 alin. (1) și art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

ţinând cont de prevederile art. 4 alin. (1) şi (2) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (2), art. 4, art. 8, art. 9 lit. a) şi art. 10 din Regulamentul ASF nr. 8/2015 privind agenţii pentru servicii de investiţii financiare, agenţii delegaţi şi pentru modificarea şi completarea Regulamentului CNVM nr. 32/2006 privind serviciile de investiţii financiare,

având în vedere prevederile art. 6 alin. (1) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările şi completările ulterioare,

analizând cererile LIBRA INTERNET BANK S.A. înregistrate la ASF cu nr. RG/42017/02.11.2017 și nr. RG/43157/13.11.2017,

în baza analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se retrag autorizaţiile de agenți pentru servicii de investiţii financiare acordate în numele LIBRA INTERNET BANK S.A. cu sediul social situat în București, Str. Semilunei nr. 4-6, Sector 2, următoarelor persoane:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Decizie
1.	BUCUR-PORTASE ELIANA	2019/22.10.2008 poz. 2
2.	NĂSTASE CRISTINA	2290/08.12.2008

Art. 2. Se radiază din Registrul ASF numerele reprezentând înregistrările în calitate de agenți pentru servicii de investiții financiare a următoarelor persoane:

Nr. crt.	Nume/Prenume	Nr. de înregistrare în Registrul ASF.
1.	BUCUR-PORTASE ELIANA	PFR02ASIF/402109
2.	NĂSTASE CRISTINA	PFR02ASIF/172148

Art. 3. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia LIBRA INTERNET BANK S.A. și se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1669 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. 1 lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) și art. 27 din OUG nr. 93/2012 privind înfiinţarea, organizarea şi funcţionarea Autorităţii de Supraveghere Financiară, aprobată, cu modificări şi completări, prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,

luând în considerare art. 1 alin. (3) şi art. 41 alin. (1) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

în baza art. 56 alin. (1) și alin. (4) precum și ale art. 54 alin. (4) din Regulamentul nr. 32/2006 privind serviciile de investiţii financiare, cu modificările şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 6 alin. (1) din Regulamentul nr. 4/2009, cu modificările şi completările ulterioare,

având în vedere adresa transmisă de către de autoritatea competentă din Bulgaria (FINANCIAL SUPERVISION COMMISSION) înregistrată la ASF cu nr. RG/42975/10.11.2017,

în urma analizei direcțiilor de specialitate,

Vicepreședintele ASF –Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se radiază din Registrul ASF numărul PJM01FISMBGR1609 reprezentând înregistrarea firmei de investiţii POSITIVA AD din Bulgaria, care în calitate de intermediar a prestat la distanță pe teritoriul României servicii şi activităţi de investiţii, precum şi servicii conexe, în temeiul liberei circulaţii a serviciilor, după cum urmează:

DENUMIREAUTORITATE	DENUMIRE F.I.S.M.	NUMAR DE INSCRIERE IN REGISTRUL ASF
FINANCIAL SUPERVISION COMMISSION- Bulgaria	POSITIVA AD	PJM01FISMBGR1609

Art. 2. Prezenta decizie va fi publicată în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1670 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. 1 lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) și art. 27 din OUG nr. 93/2012 privind înfiinţarea, organizarea şi funcţionarea Autorităţii de Supraveghere Financiară, aprobată, cu modificări şi completări, prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,

În temeiul art. 1 alin. (3) şi art. 41 alin. (6) din Legea nr. 297/2004 privind piaţa de capital, cu modificările şi completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 56 alin (4), art. 54 alin. (4) și art. 55 alin. (8) din Regulamentul nr. 32/2006 privind serviciile de investiţii financiare, cu modificările şi completările ulterioare,

În baza art. 5 alin. (1) lit. d) din Regulamentul CNVM nr. 4/2009, cu modificările şi completările ulterioare,

Având în vedere notificarea transmisă la ASF de autoritatea competentă din Cipru (CYPRUS SECURITIES AND EXCHANGE COMMISSION) înregistrată cu nr. RG/38831/11.10.2017,

Luând în considerare adresa transmisă la ASF de către LEADCAPITAL MARKETS LIMITED NICOSIA-SUCURSALA BUCUREȘTI înregistrată cu nr. RG/41749/01.11.2017,

în urma analizei direcțiilor de specialitate,

Vicepreședintele ASF –Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se radiază din Registrul ASF numărul PJM01SFIM/400012, reprezentând înregistrarea LEADCAPITAL MARKETS LIMITED NICOSIA-SUCURSALA BUCUREȘTI cu sediul situat la adresa din București, Sectorul 1, Piața Presei Libere nr. 3-5, City Gate South Tower, etaj 16, precum și la adresa din: WTCB-SA- Piața Montreal nr. 10 , Clădirea Principală, intrarea B4, corp 3.03 bis, etaj 3, București, Sect. 1, care a prestat în această calitate pe teritoriul României servicii şi activităţi de investiţii precum şi servicii conexe în temeiul liberei circulaţii a serviciilor.

Art. 2. Prezenta Decizie va fi publicată în Buletinul ASF., forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIA NR. 1671 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art.14 și art. 27 și art. 28 din Ordonanța de urgența 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 şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art.11 lit.b) din OUG 32/2012 *privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare şi societăţile de administrare a investiţiilor, precum şi pentru modificarea şi completarea Legii nr. 297/2004 privind piaţa de capital*, cu modificările şi completările ulterioare,

ținând cont de prevederile art.25 lit.a), art.26 și art.27 alin.(1) din Regulamentul ASF nr. 9/2014 *privind autorizarea şi funcţionarea societăţilor de administrare a investiţiilor, a organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare şi a depozitarilor organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare*, cu modificările şi completările ulterioare,

în baza prevederilor art. 6 alin. (1) din Regulamentul nr.4/2009 *privind Registrul public al Comisiei Naţionale a Valorilor Mobiliare*, cu modificările şi completările ulterioare,

analizând cererea SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT SA înregistrată la ASF cu nr. RG 36874/25.09.201 completată prin adresele RG 40040/20.10.2017, RG 40887/30.10.2017, RG 41178/30.10.2017, RG 42193/03.11.2017 și RG 43049/13.11.2017

în baza analizei direcției de specialitate și a hotărârii adoptate în ședința din data de 22.11.2017,

Consiliul Autorității de Supraveghere Financiară a decis emiterea următorului act individual,

DECIZIE

Art. 1. Se retrage autorizația de funcționare a societății de administrare a investițiilor SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT SA, acordată prin Decizia nr.661/14.03.2006**.**

Art. 2. Se radiază din Registrul public al ASF înregistrarea cu nr. PJR05SAIR/400020 din data de 14.03.2006 care atestă înscrierea SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT SA în Secţiunea 5, Societăţi de administrare a investiţiilor, Subsecţiunea 1, Societăţi de administrare a investiţiilor din România (SAIR).

Art. 3. SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT SA are obligația de a păstra pentru o perioadă de cel puțin 5 ani, atât în format fizic, cât și în format electronic, toate evidențele și înregistrările referitoare la activitatea de administrare a organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare, precum și serviciile conexe prestate. Persoana responsabilă cu administrarea arhivei SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT SA este dl Adrian Ionuț Cojocar.

Art. 4. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia către SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. şi se publică în Buletinul ASF., forma electronică.

PREȘEDINTE
Leonardo BADEA

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1672 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) art. 8 alin.(1) şi 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 şi completările ulterioare,

în baza prevederilor art.13 alin.(1) lit. a, alin.(2) și alin.(3) din Regulamentul ASF nr. 14/2015 privind evaluarea şi aprobarea membrilor structurii de conducere şi a persoanelor care deţin funcţii-cheie în cadrul entităţilor reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară,

ținând cont de prevederile art. 6 alin.(1) din Regulamentul nr.4/2009, cu modificările si completările ulterioare,

analizând cererea S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. înregistrată la ASF cu nr. RG 36874/25.09.201 completată prin adresele RG 40040/20.10.2017, RG 40887/30.10.2017, RG 41178/30.10.2017, RG 42193/03.11.2017 și RG 43049/13.11.2017

în baza analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se retrage autorizaţia doamnei Fărcășanu Flori din calitatea de reprezentant al Compartimentului de Control Intern al S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. acordată prin Autorizația ASF nr. 90/16.05.2017.

Art. 2. Se radiază din Registrul ASF înregistrarea cu nr. PFR13RCCI/400635 care atestă înscrierea doamnei Fărcășanu Flori în Registrul ASF., în calitate de reprezentant al Compartimentului de control intern.

Art. 3. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia către S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. şi se publică în Buletinul ASF., forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1673 / 23.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3) art. 8 alin.(1) şi 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 şi completările ulterioare,

în baza prevederilor art.13 alin.(1) lit. a, alin.(2) și alin.(3) din Regulamentul ASF nr. 14/2015 privind evaluarea şi aprobarea membrilor structurii de conducere şi a persoanelor care deţin funcţii-cheie în cadrul entităţilor reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară,

ținând cont de prevederile art. 6 alin.(1) din Regulamentul nr.4/2009, cu modificările si completările ulterioare,

analizând cererea S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. înregistrată la ASF cu nr. RG 36874/25.09.201 completată prin adresele RG 40040/20.10.2017, RG 40887/30.10.2017, RG 41178/30.10.2017, RG 42193/03.11.2017 și RG 43049/13.11.2017

în baza analizei direcției de specialitate, Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a hotărât emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se retrage autorizaţia doamnei Ropotă Daniela din calitatea de responsabil cu administrarea riscului al S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. acordată prin Autorizația ASF nr. 24/30.01.2017.

Art. 2. Se radiază din Registrul ASF înregistrarea cu nr. PFR13.2RARA/400009 care atestă înscrierea doamnei Ropotă Daniela în Registrul ASF., în calitate de responsabil cu administrarea riscului.

Art. 3. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia către S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A. şi se publică în Buletinul ASF., forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1689 / 24.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) şi lit. d), art. 3 alin. (1) lit. a), art. 6 alin. (1) şi (3), art. 8 și art. 27 din Ordonanța de Urgența 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 şi completările ulterioare,

în conformitate cu prevederile art. 10 alin. (1) lit. c) și art. 11 alin. (1) din Regulamentul ASF nr. 8/2015,

analizând cererea societății de servicii de investiții financiare IEBA TRUST S.A. înregistrată la ASF cu nr. RG/38509/09.10.2017, completata prin adresa nr. RG/40890/30.10.2017,

în baza analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Se suspendă autorizaţia de agent pentru servicii de investiții financiare acordată doamnei Naumescu Andreea Diana prin Autorizatia nr. 142/29.09.2016, în numele societății de servicii de investiții financiare IEBA TRUST S.A. cu sediul social situat în București, Bd. Dimitrie Pompeiu nr. 5-7, Corp C, et. 6, Sector 2.

Art. 2. Prezenta decizie va fi comunicată societății de servicii de investiții financiare IEBA TRUST S.A., Bursei de Valori București S.A. și Depozitarului Central S.A.

Art. 3. Prezenta decizie intră în vigoare la data comunicării acesteia societății de servicii de investiții financiare IEBA TRUST S.A. și se publică în Buletinul ASF, forma electronică.

VICEPREȘEDINTE
Mircea URSACHE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investiţiilor Financiare

DECIZIA NR. 1690 / 24.11.2017

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 lit. d), art. 5 lit. a), art. 6 alin. (3) și art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările şi completările ulterioare,

Având în vedere următoarele:

La data de 28.04.2017 a avut loc A.G.O.A. în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare ale societății Natura Quattor Energia Holding S.A. aferente exercițiului financiar 2016.

Societatea Natura Quattor Energia Holdings S.A. întocmește situațiile financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Conform IAS 1 pct. 16 *„O entitate nu trebuie să descrie situațiile financiare ca fiind conforme cu IFRS - urile decât dacă acestea respectă toate dispozițiile IFRS - urilor."*

Auditorul financiar al societății a constatat abateri de la anumite IFRS – uri care au condus la exprimarea unei opinii cu rezerve asupra situațiilor financiare ale societății Natura Quattor Energia Holdings SA aferente exercițiului financiar 2016.

Din analiza documentelor întocmite şi transmise de către societate precum și a raportului de audit, s-a constatat că societatea nu a respectat integral Standardele Internaționale de Raportare Financiară, astfel:

- *"La 31 Decembrie 2016, poziția Creanțe comerciale și alte creanțe include o suma de 1.453 mii lei, reprezentând creanțe comerciale față de un singur client, având scadența depășită și a cărei recuperabilitate este incertă."*

Conform pct. 58 din IAS 39 - Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare *„O entitate trebuie să evalueze la finalul fiecărei perioade de raportare măsura în care există vreo dovadă obiectivă că un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Dacă există orice dovadă de acest fel, entitatea trebuie să aplice punctul 63 (pentru active financiare contabilizate la cost amortizat), (…) pentru a determina valoarea oricărei pierderi din depreciere.*

Pentru analizarea recuperabilității unui activ financiar în vederea deprecierii acestuia se vor verifica dacă există dovezi obiective ale deprecierii ca rezultat al unuia sau al mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului, și dacă acel eveniment (sau evenimente) care ocazionează pierderi are (au) un impact asupra viitoarelor fluxuri de trezorerie estimate ale activului financiar sau ale grupului de active financiare care pot fi estimate fiabil. Evenimente care pot duce la deprecierea unui activ financiar:

(a) dificultatea financiară semnificativă a emitentului sau a debitorului;

(b) o încălcare a contractului, de exemplu, neîndeplinirea obligației de plată a dobânzii sau principalului;

(c) creditorul, din motive economice sau juridice legate de dificultățile financiare în care se află debitorul, îi acordă debitorului o concesie pe care altminteri creditorul nu ar lua-o în considerare;

(d) devine probabil că debitorul va intra în faliment sau în altă formă de reorganizare financiară, conform pct. 59 din IAS 39 - Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare.

În conformitate cu pct. 63 din IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare *„Dacă există dovezi obiective că a apărut o pierdere din deprecierea împrumuturilor și creanțelor sau a investițiilor păstrate până la scadență contabilizate la costul amortizat, valoarea pierderii este evaluată drept diferența dintre valoarea contabilă a activului și valoarea actualizată a viitoarelor fluxuri de trezorerie estimate (excluzând pierderile viitoare din credit care nu au fost suportate) actualizate la rata inițială a dobânzii efective a activului financiar (adică rata dobânzii efective calculată la recunoașterea inițială). Valoarea contabilă a activului trebuie redusă fie direct, fie prin utilizarea unui cont de provizion pentru depreciere. Valoarea pierderii trebuie recunoscută în profit sau pierdere."*

Aceasta creanță este datorată de societatea Venemon Limited cu sediul în Cipru.

La solicitarea ASF, prin adresa nr. RG/36090/18.09.2017 societatea a precizat următoarele: „Referitor la creanța datorată de societatea Venemon Limited, vă informăm că până la momentul prezent, aceasta nu s-a încasat.

Având în vedere vechimea creanței datorată de societatea Venemon Limited în sumă de 1.453.152 lei și reglementările contabile în speță (pct. 63 din IAS 39), se impune deprecierea creanței astfel încât creanța să fie înregistrată la cost amortizat.

- *„La 31 Decembrie 2016 și 2015, Grupul a decis sa evalueze instrumentele financiare la valoarea lor nominală în loc de cost amortizat. Efectele acestei abateri de la aplicarea IAS 39 "Instrumente financiare" sunt semnificative pentru situațiile financiare consolidate, așa cum este menționat în cadrul Notei 27 "Instrumente financiare – Valori juste și gestionarea riscului."*

Conform IAS 39. 46 *„După recunoașterea inițială, o entitate trebuie să evalueze activele financiare, inclusiv instrumentele derivate ce constituie active, la valoarea lor justă, fără nici o deducere a costurilor de tranzacție ce ar putea să apară din vânzare sau altă cedare, excepție făcând următoarele categorii de active financiare:*

(a) împrumuturile și creanțele, după cum sunt ele definite la punctul 9, care trebuie evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective;

(b) investițiile păstrate până la scadență, după cum sunt ele definite la punctul 9, care trebuie evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective; și

(c) investițiile în instrumentele de capitaluri proprii care nu au un preț cotat de piață pe o piață activă și a căror valoare justă nu poate fi evaluată fiabil și instrumentele derivate care sunt legate de, și care trebuie decontate prin, livrarea unor asemenea instrumente de capitaluri proprii necotate, care trebuie evaluate la cost (a se vedea apendicele A punctele AG80 și AG81)".

Totodată în conformitate cu IAS 39.47 *„după recunoașterea inițială, o entitate trebuie să evalueze la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective, toate datoriile financiare (…).*

Potrivit notelor explicative societatea a luat decizia ca abaterea de la IAS 39 să fie prezentată în note și începând cu exercițiul financiar 2017, instrumentele financiare să fie prezentate la cost amortizat în cadrul situațiilor financiare.

Auditorul a constatat că societatea se abate de la principiile contabile stabilite de IAS 39, conform căreia instrumentele financiare trebuie evaluate la cost amortizat, atât în situațiile financiare individuale cât și în consolidate. Auditorul a calificat raportul de audit la situațiile financiare consolidate deoarece abaterea constatată la evaluarea instrumentelor financiare din cadrul situațiile financiare individuale nu a fost semnificativă.

Având în vedere cele precizate, se impune înregistrarea instrumentelor financiare la cost amortizat conform IAS 39.

- *"Fără a califica în continuare opinia noastră, atragem atenția asupra poziției Împrumuturi către părțile afiliate în sumă de 7.456.339 RON, pentru care există o incertitudine cu privire la recuperabilitatea acestor sume. Recuperabilitatea acestor împrumuturi acordate către părți afiliate, a fost determinată de evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile în circumstanțele date, precum și pe alți factori. În opinia managementului, la data emiterii acestor situații financiare individuale, valoarea contabilă a împrumuturilor nu depășește valoarea lor recuperabilă estimată, bazându-se pe faptul că ipotezele și judecățile profesionale se vor materializa, fără efecte adverse semnificative. În eventualitatea în care oricare dintre premise, judecăți profesionale, probabilități a unor evenimente viitoare și alți factori nu se materializează așa cum a fost planificat, aceasta ar putea cauza o ajustare materială asupra valorii nete a activelor, datoriilor și rezultatelor individuale ale Societății pentru anul financiar viitor, impact care nu poate fi estimate rezonabil la data emiterii acestor situații financiare individuale."*

În conformitate cu IAS 39.46 *„După recunoașterea inițială, o entitate trebuie să evalueze activele financiare, inclusiv instrumentele derivate ce constituie active, la valoarea lor justă, fără nici o deducere a costurilor de tranzacție ce ar putea să apară din vânzare sau altă cedare, excepție făcând următoarele categorii de active financiare:*

(a) împrumuturile și creanțele, după cum sunt ele definite la punctul 9, care trebuie evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective; (…)"

Auditorul a considerat că există o incertitudine cu privire la recuperabilitatea acestor împrumuturi, deoarece recuperabilitatea acestora a fost determinată de conducere pe baza unor premise, judecați profesionale, probabilități ale unor evenimente viitoare, precum și alți factori și în cazul în care oricare dintre premise, judecați, probabilități nu se materializează așa cum au fost planificate, acestea ar putea cauza o ajustare materiala a valorii nete a activelor care ar influența Contul de profit si pierdere.

Din informațiile analizate (situațiile financiare precum și precum și corespondența purtată cu societatea Natura Quattor Energia Holding S.A.) rezultă faptul că societatea are împrumuturi acordate societăților afiliate care nu au fost restituite în termenul limită, unele termene fiind depășite chiar cu 3 ani, termenele fiind prelungite de fiecare data pe încă 11 luni prin acte adiționale.

Având în vedere cele precizate, se impune deprecierea împrumuturile astfel încât să fie înregistrate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

În baza analizei direcției de specialitate,

Vicepreședintele ASF – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1. Consiliul de administrație al societății Natura Quattor Energia Holding S.A. are obligația de a rectifica în viitoarele situații financiare următoarele aspecte constatate de auditor, cu respectarea IAS 39 și retratarea cifrelor comparative:

- deprecierea creanței datorată de societatea Venemon Limited în sumă de 1.453.152 lei, astfel încât aceasta să fie înregistrată la cost amortizat,
- înregistrarea instrumentelor financiare la cost amortizat în cadrul situațiilor financiare,
- deprecierea împrumuturilor către părțile afiliate, astfel încât împrumuturile să fie înregistrate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective,

în caz contrar urmând a fi dispuse față de persoanele responsabile sancțiunile prevăzute de lege.

Art. 2. Cu drept de contestaţie la ASF în termen de 30 de zile de la data comunicării. Contestaţia nu suspendă executarea obligației impuse prin prezenta decizie.

Art. 3. Prezenta decizie va fi comunicată societății Natura Quattor Energia Holding S.A., prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire şi se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică, pe website-ul ASF la secţiunea Consumatori/Piaţa de capital/Decizii şi pe website-ul BVB.

Art. 4. Prezenta Decizie intră în vigoare la data comunicării ei persoanei vizate. În cazul în care persoana vizată nu poate fi contactată, prezenta Decizie intră în vigoare la data publicării ei pe site-ul BVB.

VICEPREȘEDINTE
MIRCEA URSACHE