

DECIZIA NR. 1165/25.08.2022

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, 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 cadrul activității de control permanent desfășurate de Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F.) a fost verificat modul în care societățile emitente ale căror acțiuni se tranzacționează pe piața reglementată sau în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București au dus la îndeplinire obligația de transparență privind publicarea și transmiterea la operatorul de piață/sistem și la A.S.F. a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) societății SINTER REF S.A. a fost convocată de Președintele Consiliului de Administrație, dl. Osman Zeiti pentru data de 24/25.05.2021.

A.G.O.A. din data de 24.05.2021 a aprobat situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului pentru exercițiul financiar 2020.

În data de 31.05.2021 a fost publicat Raportul financiar anual pentru exercițiul financiar 2020.

Urmare verificării Raportului de audit s-a constatat faptul că acesta nu respectă ISA 700 (revizuit) „Formularea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare” și ISA 701 „Comunicarea aspectelor - cheie de audit în raportul auditorului independent”.

Prin urmare, prin adresa nr. SI-DG/10096/14.06.2021, s-a solicitat societății și auditorului financiar, Acon Audit S.R.L. să dispună măsurile necesare în vederea refacerii Raportului de audit și publicării acestuia în termen de cel mult 15 zile.

Raportul de audit, parte componentă a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, refăcut, a fost publicat pe website-ul operatorului de sistem în data de 24.06.2021.

Având în vedere publicarea cu întârziere a Raportului financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, prin adresa nr. VPI/4056/22.03.2022, a fost transmis Raportul de control

permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de administrație al societății SINTER-REF S.A. 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, republicată, cu modificările și completările ulterioare (foste art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, denumită în continuare Legea nr. 24/2017) coroborate cu cele ale art. 223 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.

Raportul de control permanent a fost retransmis dlui. Osman Zeiti, fost Președinte al Consiliului de Administrație al societății SINTER-REF S.A., în data de 17.05.2022 (confirmare de primire nr. 61276).

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16891/23.05.2022, dl. Osman Zeiti, fost Președinte al Consiliului de Administrație al societății SINTER-REF S.A. (în perioada 22.05.2017 -24.05.2021) a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. VPI/4056/22.03.2022.

Din informațiile comunicate prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16891/23.05.2022 rezultă următoarele:

- mandatul de Administrator și Președinte al Consiliului de Administrație la SC SINTER REF S.A. expira în luna mai a anului 2021;
- în vederea alegerii noilor membri ai Consiliului de Administrație și a Președintelui C.A. a fost convocată A.G.O.A. pentru data de 24.05.2021 ora 10.00 la sediul societății;
- A.G.O.A. din data de 24.05.2021 a aprobat noua componență a Consiliului de Administrație conform hotărârii nr. 1/24.05.2021;
- pentru toate aceste proceduri a fost desemnată să se ocupe conducerea executivă a societății reprezentată prin dna. Moraru Florica;
- responsabilitatea pentru efectuarea raportărilor (...) era în sarcina conducerii executive a societății, dna. Moraru Florica, singurul angajat al SINTER REF S.A.;
- rapoartele au fost transmise către A.S.F. în data de 31.05.2021.

În aceste condiții, având în vedere analiza realizată, precum și precizările formulate/clarificările oferite de dl. Osman Zeiti prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16891/23.05.2022 (obiecțiile la Raportul de control permanent nr. VPI/4056/22.03.2022) rezultă următoarele aspecte:

- potrivit informațiilor menționate la O.N.R.C. mandatele membrilor Consiliu de Administrație (dl. Osman Zeiti, dna. Bulf Cătălina Alexandra și dna. Bulf Paulina) au expirat la data de 22.02.2017;

- potrivit raportului curent publicat în data de 29.05.2017 pe site-ul operatorului de sistem, A.G.O.A. din data de 22.05.2017 a ales în calitate de administratori, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 23.05.2017 pe dl. Osman Zeiti, dna. Bulf Cătălina Alexandra și dna. Bulf Paulina. Noile mandate ale administratorilor aleși în A.G.O.A. din data de 22.05.2017 nu au fost înregistrate la O.N.R.C.;
- A.G.O.A. din data de 24.05.2021 a aprobat noua componență a Consiliului de Administrație conform hotărârii nr. 1/24.05.2021 (dna. Moraru Florica – Președinte, dna. Bulf Cătălina Alexandra și dna. Bulf Paulina);
- A.G.O.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare aferente anului 2020 a fost convocată pentru data de 24/25.05.2021 dată care depășește termenul legal de publicare al Raportului financiar pentru exercițiul 2020;
- A.G.O.A. din data de 24.05.2021 a aprobat situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului financiar;
- Raportul financiar pentru anul 2020 a fost publicat în data de 31.05.2021;
- în perioada în care trebuia îndeplinită obligația de publicare a Raportului financiar anual, dl. Osman Zeiti avea calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație.

În aceste condiții, având în vedere precizările formulate/clarificările oferite prin adresa nr. înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16891/23.05.2022 (obiecțiile la Raportul de control permanent nr. VPI/4056/22.03.2022) și analiza efectuată, se reține ca relevant faptul că nu a fost respectat termenul legal de publicare a Raportului financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, întrucât A.G.O.A. a fost convocată și s-a întrunit după împlinirea termenului de publicare a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, în contextul situației existente în structura de administrare a societății (finalizarea mandatelor, neînregistrarea acestora la O.N.R.C.).

Cu toate acestea, legislația privind piața de capital nu prevede excepții de la obligația emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează în cadrul unui sistem multilateral de a întocmi, publica și transmite operatorului de sistem și A.S.F., în termenul legal, raportul financiar anual.

Astfel, societatea, prin reprezentantul legal, era chemată să facă aplicarea în mod corespunzător a prevederilor legale aferente obligației de transparență în ceea ce privește întocmirea, publicarea și transmiterea la operatorul de sistem și la A.S.F. a raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, situație în care argumentele/obiecțiile formulate de societate nu sunt de natură a modifica concluziile A.S.F. reținute prin Raportul de control permanent.

În contextul descris, se constată încălcarea obligației prevăzute de art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 122 și 124 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare) coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare).

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare) se sancționează, în cazul persoanelor fizice, cu amendă de la 10.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 9.000.000 lei 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. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare).

Persoana responsabilă este dl. Osman Zeiti, în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății SINTER REF S.A. în perioada în care trebuia îndeplinită obligația de publicare a Raportului financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, care nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, astfel încât investitorii să fie informați corect, complet și în termenul legal cu privire la situația financiară a societății.

În temeiul art. 122 coroborat cu art. 124 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 105 și 107 din Legea nr. 24/2017), art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017), art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017), art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a 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,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul Autorității de Supraveghere Financiară și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 17.08.2022,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment domnul Osman Zeiti în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății SINTER REF S.A. (CUI 1315333).

Art. 2. Domnul Osman Zeiti poate formula plângere prealabilă la A.S.F. în conformitate cu prevederile art. 7 alin. (1) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 30 de zile de la data comunicării prezentei decizii.

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică domnului Osman Zeiti prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății SINTER REF S.A.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., pe website-ul A.S.F. la secțiunea Sancțiuni/ Piața de capital și pe website-ul Bursei de Valori București, 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.

Art. 4. (1) Decizia nr. 1165/25.08.2022 intră în vigoare la data comunicării către domnul Osman Zeiti.

(2) În cazul în care domnul Osman Zeiti nu poate fi contactat, prezenta decizie intră în vigoare la data publicării pe website-ul operatorului de sistem și pe cel al A.S.F.

PREȘEDINTE

Nicu MARCU