

DECIZIA NR. 1166/25.08.2022

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.

Consiliul de Administrație al societății UNIREA SHOPING CENTER S.A. a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare aferente anului 2020 pentru data de 24/25.06.2021.

A.G.O.A. din data de 24.06.2021 a aprobat situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului pentru exercițiul financiar 2020.

Societatea UNIREA SHOPING CENTER S.A. a publicat Raportul financiar anual, integral cu toate componentele, pentru exercițiul financiar 2020, în datele de 25.06.2021 și 01.07.2021 (declarația persoanelor responsabile).

Prin adresa nr. VPI/4062/22.03.2022 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate, de către Consiliul de administrație al societății UNIREA SHOPING CENTER 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, (anterior 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.

Prin adresa nr. 465/04.04.2022 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/11024/04.04.2022 Președintele Consiliului de Administrație, dl. Bogdan Alexander Adamescu a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. VPI/4062/22.03.2022.

Din analiza obiecțiilor transmise de societate se rețin următoarele aspecte:

- publicarea cu întârziere a Raportului anual aferent anului 2020, respectiv la data de 26.05.2020, a fost cauzată în principal de realizarea cu întârziere a raportului de audit financiar de către fostul auditor al societății, ROEDL & PARTNER AUDIT SRL;
- în cadrul Consiliului de Administrație, atribuțiile referitoare la pregătirea raportului anual, coordonarea contabilității, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acestora au fost exercitate până la data de 25.06.2021, exclusiv, de către fostul membru în Consiliul de Administrație, dl. Bogdan Antonescu. Prin urmare, acestuia îi revenea întreaga responsabilitate pentru a dispune măsurile necesare realizării în interiorul termenului limită a informării investitorilor, a întocmirii și depunerii la A.S.F. și la operatorul de sistem a raportului anual aferent anului 2020;
- după preluarea atribuțiilor privind pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor de către dl. Bogdan Alexander Adamescu au fost dispuse măsurile necesare încadrării în termenele legale (...).

În vederea clarificării situației, prin adresa nr. SI-DG nr. 9117/17.05.2022, s-a solicitat societății, respectiv dlui. Adamescu Bogdan Alexander – Președinte al Consiliului de Administrație, să transmită la A.S.F. documente din care să rezulte responsabilitățile dlui. Bogdan Antonescu în ceea ce privește pregătirea raportului anual, coordonarea contabilității, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia.

Prin adresa nr. 664/20.05.2022 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16795/23.05.2022, societatea, prin dl. Adamescu Bogdan Alexander – Președinte al Consiliului de Administrație, cu privire la responsabilitatea dlui. Bogdan Antonescu, a precizat următoarele:

„Cu privire la responsabilitățile dlui. Bogdan Antonescu (...) acestea au fost agreate între membrii Consiliului de Administrație, dl. Antonescu ocupându-se faptic de pregătirea și întocmirea situațiilor financiare, coordonarea echipei contabile, raportul anual și de relațiile cu auditorul societății. În acest sens, dl. Antonescu a avut un șir de discuții, întâlniri, ședințe, schimburi telefonice și de e-mail cu contabilii societății și auditorul, care sunt documentate în telefoanele și serverele societății și pe care le putem pune la dispoziție, la nevoie, dacă vă îndoiiți de reprezentările noastre. Dl. Antonescu s-a ocupat de asemenea de organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia.”

Având în vedere informațiile precizate de dl. Adamescu Bogdan Alexander prin adresa nr. 664/20.05.2022, înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/16795/23.05.2022, cu privire la responsabilitățile dlui. Antonescu Bogdan în ceea ce privește publicarea în termenul legal a Raportului financiar pentru exercițiul financiar 2020, argumentele/obiecțiile formulate nu pot fi susținute întrucât nu au fost transmise documente care să probeze/justifice afirmațiile făcute.

În aceste condiții, având în vedere analiza realizată din care rezultă următoarele aspecte:

- A.G.O.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare aferente anului 2020 a fost convocată pentru data de 24/25.06.2021, dată care depășește termenul legal de publicare al Raportului financiar pentru exercițiul 2021;
- A.G.O.A. din data de 24.06.2021 a aprobat situațiile financiare, raportul administratorilor și raportul auditorului pentru exercițiul financiar 2020;

- Raportul financiar anual pentru exercițiul financiar 2020 a fost publicat cu întârziere, respectiv o parte din componente a fost publicată în data de 25.06.2021 și altă parte în data de 01.07.2021 (declarația persoanelor responsabile);
- nu au fost transmise la A.S.F. documente care să susțină responsabilitatea dlui. Antonescu Bogdan în ceea ce privește obligația/atribuția publicării Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020;
- 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;

se reține ca relevant faptul că societatea a convocat A.G.O.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru data de 24/25.06.2021 în condițiile în care termenul limită de publicare a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 era „*cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2020*”.

Se constată că nu a fost respectat termenul legal de publicare a Raportului financiar anual pentru anul 2020 întrucât acesta trebuia să fie publicat „*cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2020*”.

În aceste condiții, 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 nr. 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. Bogdan Alexander Adamescu, în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății UNIREA SHOPPING CENTER S.A., 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,

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 amendă în valoare de 11.600 de lei domnul Adamescu Bogdan Alexander în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și reprezentant legal al societății UNIREA SHOPPING CENTER S.A. (CUI 328521).

Art. 2. (1) Amenda se va achita la Direcția de Taxe și Impozite locale a Sectorului 5, în termen de 15 zile de la comunicarea deciziei.

(2) Prezenta decizie constituie titlu executoriu, în conformitate cu prevederile art. 17 alin. (4) din O.U.G. nr. 25/2002 privind aprobarea Statutului Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 514/2002, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 28 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.

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

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. (1) Domnul Adamescu Bogdan Alexander 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 zile de la data comunicării prezentei decizii.

(2) Plângerea prealabilă nu suspendă executarea sancțiunii.

Art. 5. (1) Prezenta decizie se comunică domnului Adamescu Bogdan Alexander prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății UNIREA SHOPPING CENTER 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 B.V.B., 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. 6. (1) Decizia nr. 1166/25.08.2022 intră în vigoare la data comunicării către domnul Adamescu Bogdan Alexander.

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

PREȘEDINTE

Nicu MARCU