

DECIZIA NR. 1288/21.09.2022

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 COMCEREAL S.A. București pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 27/28.04.2021.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că societatea COMCEREAL S.A. București a publicat Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 în data de 05.05.2021.

Prin adresa nr. VPI/4083/22.03.2022 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de Administrație al societății COMCEREAL S.A. București 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 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.

Prin adresa nr. RG/10072/29.03.2022, au fost transmise obiecțiile la Raportul de control permanent nr. VPI/4083/22.03.2022. Din analiza obiecțiilor transmise de societate se rețin următoarele aspecte:

- adunarea generală ordinară pentru aprobarea situațiilor financiare s-a desfășurat în data de 28.04.2021, discuțiile prelungindu-se după încheierea programului de lucru al societății. În această situație, redactarea și transmiterea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 urmând să se facă, a doua zi, în data de 29.04.2021;

- întrucât, începând cu data de 28.04.2021, participanții la A.G.O.A. și personalul societății au avut simptome de COVID, s-a procedat conform legislației în vigoare, la autoizolare și s-a restricționat accesul la sediul societății, ne mai fiind astfel posibilă transmiterea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 în data de 29.04.2021 din lipsa resurselor materiale și umane necesare acestui demers;
- ziua de 29.04.2021 a fost ultima zi lucrătoare din lună, zilele de 30.04.2021 și intervalul 01-03.05.2021 au fost zile nelucrătoare (02.05.2021 și 03.05.2021 au fost zile nelucrătoare fiind sărbători pascale);
- marți, 04.05.2021, în contextul pandemiei, s-a efectuat dezinfecție;
- primii lucrători disponibili s-au prezentat la sediu, gradual începând cu data de 05.05.2021, dată la care s-a redactat și transmis la operatorul de sistem Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020;
- astfel, motivul din cauza căruia Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 a fost transmis în data de 05.05.2021 a fost *survenirea unor elemente de forță majoră datorită situației pandemice.*

Având în vedere precizările formulate/clarificările oferite de societate prin adresa nr. RG/10072/29.03.2022, se reține ca relevant faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 a fost publicat în data de 05.05.2021 și nu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2020, datorită pandemiei de COVID care a generat lipsa personalului.

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.

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 lit. 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 dna. Florica Nucută în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății COMCEREAL S.A. București, 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 lit. 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 14.09.2022,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment doamna Florica Nucută în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății COMCEREAL S.A. București (CUI 8208989).

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

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică doamnei Florica Nucută prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății COMCEREAL S.A. București.

(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. 1288/21.09.2022 intră în vigoare la data comunicării către doamnei Florica Nucută.

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

PREȘEDINTE

Nicu MARCU