

DECIZIA NR. 1170 / 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. 21<sup>2</sup> alin. (1), alin. (1<sup>1</sup>) 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 CONEX PRAHOVA S.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 25/26.05.2021.

Din verificările efectuate a rezultat faptul ca societatea CONEX PRAHOVA S.A. a publicat raportul financiar anual, integral, pentru exercițiul financiar 2020 în data de 27.05.2021.

Prin adresa nr. VPI/4084/22.03.2022 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de administrație al societății CONEX PRAHOVA 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.

Prin adresele nr. RG/10852/01.04.2022, RG/11132/05.04.2022 și RG/11176/05.04.2022 societatea a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. VPI/4084/22.03.2022. Din analiza obiecțiilor transmise de societate se rețin următoarele aspecte:

- în martie 2021 emitenta a declarat stare de forță majoră (nn. – datorită pandemiei);
- inexistența pericolului social/ inexistența gravității faptelor/lipsa elementelor de risc și prudențialitate prevăzute de art. 21 alin. (2) lit. a) din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021;
- conform OUG nr. 2/2021 art. 11 alin. (1) și situației reale lipsește caracterul contravențional al faptei, acesta fiind înlăturat de caz fortuit și stării de necesitate, pandemia, existența restricțiilor americane de deplasare (....);
- nu ne pot fi imputabile fapte determinate de circumstanțe obiective de forță majoră, de stare de necesitate, caz fortuit, pandemie, legislație specială etc., mai ales că emitenta a declarat stare de forță majoră pe semestrul I și următoarele luni ale anului 2021 (după cum rezultă din Raportul curent de publicare la ATS-BVB a Raportului anual pe 2020):
  - Legea nr. 24/2017 este dată pentru situații normale, nu pentru pandemie, care este o stare excepțională, de necesitate, pe care legiuitorul nu avea cum să o prezică;
  - situațiile financiare pe 2020 au fost publicate și au fost auditate/votul în A.G.A. s-a făcut în deplină cunoștință și a situațiilor financiare și a opiniei auditorului/votul a fost în unanimitate;
  - conform art. 223 din Regulamentul A.S.F. raportul anual a fost publicat în termenul legal, adică în 4 luni de la închiderea exercițiului financiar 2020. Acționarii au fost deplin informați despre situațiile financiare pe 2020 și toate aspectele prevăzute a face parte din raportul anual. Nu au fost contestate hotărârile A.G.O.A. din 26.05.2021;
  - prevederile Legii Contabilității care sunt în contradicție cu prevederile Legii 24/2017 au creat confuzie, mai ales că era pandemie cu legislație specifică. Legea contabilității prevede ca situațiile financiare anuale să se depună la MF în termen de 150 de zile, deci există o neconcordanță;
  - starea de alertă, de necesitate nu a permis ca dna. Julietta Mihai să intre și să călătorească în România;
  - nu există contravenție atât timp cât raportul anual pe 2020 a fost multiplu publicat și și-a stins scopul. Prin transmiterea raportărilor pe aplicația SIR, A.S.F. este informat, și nu este destinatarul raportărilor;
  - art. 122 al Legii nr. 24/2017 actualizată în august 2021 nu este aplicabil retroactiv și nici Legea nr. 24/2017 actualizată în august 2021 nu este aplicabilă retroactiv, față de așa zisele neconformități din 30.04.2021;
  - în timpul controlului necomunicat emitentei, A.S.F. nu a efectuat nicio solicitare conform art. 21 alin. (2) lit. c) din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 cu scopul de a identifica și corecta niște situații potențial generatoare de deficiențe de pe urma depunerii Raportului anual pe 2020 în data de 28.04.2021 (data reală a transmițerii către BVB și ASF), în termenul legal;
  - Consiliul de Administrație și dna. Julietta Mihai au dispus măsurile care se impuneau în vederea îndeplinirii obligațiilor de întocmire, transmitere și publicare în termenul stabilit de art. 65 din Legea nr. 24/2017 referitor la raportul financiar anual (...) dar au și împuternicit pe dl. director Grigore Vasile și pe dna. Ștefan Alexandra Ioana, angajați

ai emitentei cu transmiterea și publicarea raportului de audit odată cu publicarea Raportului anual pe 2020 în data de 29.04.2021. Responsabilitatea este a acestor împuterniciți. Ulterior în iunie dl. Grigore a decedat (...), iar dna. Ștefan și-a prezentat demisia din motive personale în mai 2021.

Din verificările efectuate se rețin următoarele:

- Societatea a încărcat în data de 29.04.2021, ora 07:49, în aplicația SIR documentele aferente Raportului financiar pentru anul 2020, cu excepția Raportului auditorului financiar, care a fost încărcat în data de 26.05.2021, ora 22:20;
- pe site-ul operatorului de sistem, a fost publicat în data de 29.04.2021 Raportul financiar pentru anul 2020, fără a include Raportul auditorului financiar, care a fost publicat în data de 27.05.2021;
- întrucât ședința A.G.O.A. în care au fost aprobate situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2020 s-a desfășurat în data de 26.05.2021, la data încărcării în aplicația SIR/publicării pe site-ul operatorului de sistem a Raportului financiar pentru anul 2020, acesta nu a inclus și Raportul auditorului financiar, iar situațiile financiare nu erau aprobate de adunarea generală a acționarilor.

Având în vedere precizările formulate/clarificările oferite prin adresele nr. RG/10852/01.04.2022, RG/11132/05.04.2022 și RG/11176/05.04.2022, se reține ca relevant faptul că în data de 29.04.2021 au fost publicate pe site-ul operatorului de sistem situațiile financiare aferente anului 2020, cu excepția Raportului auditorului financiar, investitorii fiind astfel informați cu privire la situația financiară a societății.

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) lit. d) 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. Julietta Mihai, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății CONEX Prahova S.A. și semnatar al rapoartelor transmise de societate, care nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării raportului financiar anual, integral, 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) lit. d) 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 doamna Julietta Mihai [REDACTED], în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății CONEX PRAHOVA S.A. (CUI 1343686).

**Art. 2.** Doamna Julietta Mihai 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 doamnei Julietta Mihai prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății CONEX PRAHOVA 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. ~~1170/25.08.2022~~ intră în vigoare la data comunicării către doamna Julietta Mihai.

**(2)** În cazul în care doamna Julietta Mihai 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**