

DECIZIA NR. 1292/21.09.2022

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 ROMAERO S.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 02/03.06.2021.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că societatea ROMAERO S.A. a publicat Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 în data de 03.06.2021.

Prin adresa nr. VPI/4071/22.03.2022 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de Administrație al societății ROMAERO 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 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. 3119/01.04.2022 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/10943/04.04.2022 societatea a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. VPI/4071/22.03.2022. Din analiza obiecțiilor transmise de societate se rețin următoarele aspecte:

- au fost întreprinse toate demersurile posibile încă din luna august 2020 în vederea desemnării auditorului financiar, demersuri care au fost materializate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 29/09.09.2020 de convocare a A.G.O.A.;



- în ședința A.G.O.A. din data de 22.10.2020, acționarul majoritar al ROMAERO S.A. (Statul Român prin Ministerul Economiei, cu o deținere de 56,71% din capitalul social), nu a aprobat numirea auditorului financiar și încheierea unui contract de audit financiar (hotărârea A.G.O.A. nr. 9/22.10.2020);
- în acest context Consiliul de Administrație a reluat procedura de selecție în vederea desemnării auditorului financiar și a emis Decizia nr. 4/28.01.2021 privind convocarea A.G.O.A. pentru data de 09.03.2021;
- A.G.O.A. din data de 09.03.2021 a aprobat desemnarea auditorului financiar. *Acest fapt obiectiv a dus la decalarea efectivă a termenelor de raportare pentru situațiile financiare aferente datei de 31.12.2020;*
- *datorită stării de alertă și a măsurilor conexe impuse, inclusiv a regulilor de distanțare fizică la locul de muncă, activitățile auditorului specifice financiar (inventarierea stocurilor, a imobilizărilor corporale, confirmarea soldurilor de către clienți și furnizori din Europa și America de Nord) au fost, în mod obiectiv, decalate;*
- *pe acest temei Raportul auditorului financiar cu privire la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 a fost finalizat și înregistrat la societate abia la data de 27.04.2021;*
- *informațiile cuprinse în Raportul financiar pentru anul 2020, avizate de Consiliul de Administrație, au fost făcute publice cu 30 de zile anterioare datei A.G.O.A., respectiv la data de 30.04.2021, informații care s-au regăsit integral și nemodificate în documentele aprobate ulterior;*
- *având în vedere demersurile efectuate cu bună credință de către reprezentanții societății, nu a fost afectat dreptul legal al investitorilor la o transparență și corectă informare;*
- *cerințele de raportare nu au putut fi respectate din motive obiective și independente de voința societății;*
- *Raportul anual aferent exercițiului financiar 2020 a fost publicat la data de 03.06.2021 imediat după aprobarea sa de A.G.O.A.*

Având în vedere precizările formulate/clarificările oferite de societate prin adresa nr. RG/10136/29.03.2022, se reține ca relevant faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 a fost publicat în data de 03.06.2021 datorită unor factori aflați în afara controlului reprezentanților legali ai societății (A.G.O.A. din data de 22.10.2020 nu a aprobat alegerea auditorului financiar/ starea de alertă și măsurile conexe impuse, inclusiv distanțarea fizică la locul de muncă).

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. 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) se sancționează în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017 republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017) cu amendă de la 15.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 lei sau 5% din cifra de afaceri anuală totală conform ultimelor situații financiare anuale disponibile aprobate de organul de administrare sau de două ori valoarea beneficiului rezultat din încălcare sau a pierderii evitate prin aceasta, în cazul în care aceste valori pot fi stabilite.

Persoana responsabilă este societatea ROMAERO S.A. întrucât Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 nu a fost publicat cel târziu la 4 luni după sfârșitul 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 (ii) din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) 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 societatea ROMAERO S.A. (CUI 1576401, J40/3940/1991, cu sediul în bd. Ficusului nr. 44 sector 1, București).

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 societății ROMAERO S.A. prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(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. 1292/21.09.2022 intră în vigoare la data comunicării către societatea ROMAERO S.A.

(2) În cazul în care societatea ROMAERO S.A. 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

Nițu MARCU

