



Către

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.

E-mail: bvb@bvb.ro , emitenti@bvb.ro

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ	
NR. INTRARE IEȘIRE	SI / DG 14273
ZIUA	11 LUNA 09 ANUL 2023

În atenția domnului Adrian Tănase – Director General

Stimate domn,

Prin prezenta, vă transmit anexat spre publicare, în vederea informării corespunzătoare a investitorilor, Decizia A.S.F. nr. 932 din 08.09.2023 ce vizează emitentul HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 SA NEPTUN.

Cu stimă,

Director General

Gheorghe Ovidiu PETRU

DECIZIA NR. 932 / 08.09.2023

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 (denumită în continuare A.S.F.), 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 conformitate cu 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), coroborate cu dispozițiile 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), emitenții au obligația de a publica raportul anual în termen de cel târziu 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

În conformitate cu dispozițiile art. 122 din Legea nr. 24/2017, emitenții sunt obligați să se înregistreze la A.S.F. și să ridice certificatul emis ce atestă înregistrarea valorilor mobiliare, să respecte cerințele de raportare stabilite prin reglementările A.S.F., precum și cele ale operatorului sistemelor de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de aceștia.

În conformitate cu dispozițiile art. 124 din Legea nr. 24/2017, A.S.F. emite reglementări în aplicarea prevederilor prezentului titlu referitoare la obligațiile de transparență și raportare ale emitenților ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate pe un sistem multilateral de tranzacționare sau pe un sistem organizat de tranzacționare.

Astfel, potrivit art. 223 lit. A. din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, emitenții întocmesc, publică și transmit operatorului de sistem și A.S.F. următoarele rapoarte:

A. Rapoarte anuale

(1) Emitentul publică un raport financiar anual cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 5 ani. Raportul financiar anual este compus din:

- a) situațiile financiare anuale auditate;*
- b) raportul consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 15;*
- c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;*



d) raportul integral al auditorului financiar/firmei de audit, semnat, în conformitate cu normele privind auditul statutar, de persoana sau persoanele care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale.

Astfel, conform prevederilor mai sus enunțate, termenul limită pentru publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 a fost 02.05.2023.

În cadrul activității de control permanent desfășurate de A.S.F. a fost verificat modul în care societatea HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN a respectat obligația de transparență privind publicarea și transmiterea la operatorul de sistem și la A.S.F. a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022.

În urma verificărilor efectuate a rezultat faptul că societatea HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN nu a publicat, în termenul legal (02.05.2023), raportul anual 2022. Raportul anual aferent exercițiului financiar 2022, fără a include raportul de audit, a fost publicat în data de 05.05.2023. Raportul de audit a fost semnat în data de 30.05.2023 și a fost publicat în 12.06.2023 (termenul legal fiind 02.05.2023).

În acest context, prin adresa nr. SI-DG/10788.1/04.07.2023, a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către societatea HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN prevederile art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Conducerea societății HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN nu a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. SI-DG/10788/04.07.2023 în intervalul prevăzut de art. 155 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 coroborate cu dispozițiile art. 34 alin. (2) din Regulamentul nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

În contextul descris, se constată încălcarea prevederilor art. 122 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, potrivit cărora emitentul are obligația să întocmească, să publice și să transmită la A.S.F. și la operatorul de sistem, în termenul legal (cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2022), raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022.

Potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 constituie contravenție *nerespectarea prevederilor privind admiterea, înscrierea și retragerea valorilor mobiliare de la tranzacționarea în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau în cadrul unui sistem organizat de tranzacționare, respectiv a prevederilor privind obligațiile de raportare, de realizare a operațiunilor și de respectare a conduitei și a condițiilor prevăzute la art. 120-122.*

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu amendă de la 15.000 de lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 de 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, în conformitate cu prevederile art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din același act normativ.

Conform prevederilor art. 7 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare O.G. nr. 2/2001), „Avertismentul se poate aplica și în cazul în care actul normativ de stabilire și sancționare a contravenției nu prevede această sancțiune”.

Entitatea responsabilă este societatea HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN, căreia, în calitate de emitent de valori mobiliare, îi revine obligația de raportare periodică și nu a dispus măsurile necesare pentru întocmirea și publicarea, în termenul legal, a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022, afectând astfel dreptul legal al investitorilor la informare corespunzătoare.

În conformitate cu prevederile art. 151 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, în vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante inclusiv faptul că nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție, ca formă a vinovăției. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor, constatându-se și lipsa antecedentei contravenționale a societății, care nu a mai fost sancționată de A.S.F.

În temeiul art. 122, art. 124, art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017 și ale art. 223 lit. A, alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a prevederilor art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F. și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 05.09.2023.

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment societatea HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN, cu sediul în Neptun, Municipiul Mangalia, Str. Plopii nr. 1-2, Incinta Service Neptun 2002-A, Corp Clădire Serviciul Tehnic (birou), jud. Constanța, România, având numărul de înregistrare la O.N.R.C. J13/1240/2002, CUI 14662369.

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

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică societății HOTEL CLUB ESTIVAL 2002 S.A. NEPTUN prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 și se transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 4. (1) Decizia nr. *932/08.09.2018* intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care prezenta decizie nu poate fi comunicată în condițiile art. 3 alin. (1), aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

PREȘEDINTE
Nicu MARCU