



2669 a

MINISTERUL COMUNICAȚIILOR  
ȘI SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE

CONFORM CU ORIGINALUL

Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale			
CABINET SUBSECRETAR DE STAT			
INTRARE	Nr.	588	
IESIRE			
Ziua	Luna	Anul	2019
04	11		

Sc: 6307  
11.11.2019

Către: Doamna Senator Silvia DINICĂ

Referitor la: Întrebarea înregistrată la Senatul României cu nr. 2669A/2019, având ca subiect "insolvența Poșta Română Broker de Asigurări"

Nr. 10179 / M.R.P.  
Data 06.11.2019

Stimată Doamnă Senator,

Referitor la întrebarea dumneavoastră, înregistrată la Senatul României cu nr. 2669A/2019, în conformitate cu prevederile constituționale de la art. 112 alin. 1 și având în vedere răspunsul Companiei Naționale Poșta Română SA cu privire la acest subiect, vă comunicăm următoarele:

Compania Națională Poșta Română SA este unic asociat al Poșta Română Broker de Asigurare SRL, înființând această societate cu statut de filială în Decembrie 2013, având capital social inițial în cuantum de 100.000 lei, în scop de a furniza servicii de intermediere în asigurări.

În acest sens, respectiv în vederea desfășurării activității în bune condiții, Compania Națională Poșta Română SA a decis, în baza Deciziei Asociatului Unic nr. 7/10.10.2014, în conformitate cu Hotărârea Consiliului de Administrație al Companiei Naționale Poșta Română SA nr. 126/19.09.2014, majorarea capitalului social cu suma de 700.000 lei, mențiunea fiind înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. 238/05.01.2015. Compania Națională Poșta Română SA, în calitate de asociat unic, a mai aprobat majorarea capitalului social al PRBA, după cum urmează:

- Prin Decizia nr. 2/21.04.2015, cu suma de 900.000 lei,
- Prin Decizia nr. 3/14.08.2015, cu suma de 900.000 lei.

În ceea ce privește majorările de capital social aprobate prin Decizia nr. 2/21.04.2015 și Decizia nr. 3/14.08.2015, facem precizarea ca, ambele sume reprezentând majorare de capital social au fost virate de Compania Națională Poșta Română SA în contul Poșta Română Broker de Asigurare SRL, însă majoritatea de capital social nu a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București. Având în vedere acest aspect, respectiv neînregistrarea majorărilor de capital social la Oficiul Registrului Comerțului, în anul 2017, conducerea CN Poșta Română SA a dispus efectuarea unui control având ca obiect "verificarea operațiunilor derulate de Poșta Română Broker de Asigurare SRL, privind majorarea capitalului social în anul 2015".

În acest sens, organele de control intern din cadrul Companiei Naționale Poșta Română SA au constatat faptul că "utilizarea de către Poșta Română Broker de Asigurare SRL, prin dispoziția administratorilor, a sumelor destinate majorării capitalului social pentru achitarea cheltuielilor curente ale societății, înainte de obținerea aprobării majorării capitalului social de către ASF și înregistrarea la ONRC, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz de încredere - prevăzut de art. 235 Cod Penal".



## MINISTERUL COMUNICAȚIILOR ȘI SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE

În concluzie față de cele constatate și reținute de controlul intern, conducerea CN Poșta Română SA, la data de 31.10.2017, a aprobat și a dispus efectuarea demersurilor necesare sesizării organelor de cercetare penală. Totodată, în data de 02.11.2017, conducerea Compania Națională Poșta Română SA a dispus revocarea din funcție a administratorilor precum și a Directorului General al Poșta Română Broker de Asigurare SRL.

Pe de altă parte, pentru susținerea activităților curente achitării sumelor restante și a susținerii planurilor de dezvoltare, Consiliul de Administrație al Companiei Naționale Poșta Română SA, prin Hotărârea CA nr. 253/01.11.2017 a aprobat majorarea capitalului social al filialei PRBA, cu suma de 1.500.000 lei, în acest sens emitându-se Decizia Asociatului Unic nr. 9/02.11.2017. Această majorare a fost înregistrată la Registrul Comerțului București.

Cu toate acestea, în pofida tuturor eforturilor pe care Compania Națională Poșta Română SA le-a făcut, injectând capital de lucru, pierderile pe care Poșta Română Broker de Asigurare SRL le-a înregistrat au adus Poșta Română Broker de Asigurare SRL într-o situație economică precară, respectiv în situația de a nu mai putea efectua plata datoriilor acumulate. Având în vedere acest aspect, Poșta Română Broker de Asigurare SRL a restricționat din data de 20.11.2018 accesul la platforma de emisie pentru asistenții în brokeraj, și începând cu data de 21.11.2018, nu a mai emis polite prin call center.

Mai mult decât atât, precizăm faptul că Poșta Română Broker de Asigurare SRL a încetat orice activitate comercială. Persoanele din fosta conducere, respectiv administratorii și conducătorul executiv, și-au înaintat demisiile din funcțiile ocupate, această situație fiind notificată Autorității de Supraveghere Financiară.

Principalul creditor al societății este Compania Națională Poșta Română SA căreia Poșta Română Broker de Asigurare SRL îi datorează în prezent suma de 2.052.442,75 lei, din care:

- 1.800.00 lei reprezentând majorare capital social, care a fost transferată de Compania Națională Poșta Română SA, dar care nu s-a înregistrat la majorare, intrând sub incidența art. 219 alin. 1 din Legea nr. 31/1990 care prevede că "hotărârea Adunării Generale privind majorarea capitalului social produce efecte numai în măsura în care este adusă la îndeplinire în termen de 1 an de la data adoptării".
- 252.442,75 lei reprezentând contravaloarea facturilor emise de CNPR în temeiul contractelor de prestări servicii încheiate cu Poșta Română Broker de Asigurare SRL.

Data fiind situația economică a societății, nu a mai putut fi identificată nici o persoană care să accepte deținerea calității de administrator și/sau de conducător executiv al Poșta Română Broker de Asigurare SRL, astfel că societatea este în imposibilitatea de a proceda la numirea organelor statutare de conducere, în acord cu legislația în vigoare.



## MINISTERUL COMUNICAȚIILOR ȘI SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE

Având în vedere întreaga situație expusă mai sus, Compania Națională Poșta Română SA a promovat o cerere de deschidere a procedurii generale a insolvenței, înregistrată la Tribunalul București - Secția a VII-a Civilă, făcând obiectul dosarului nr. 5612/3/2019.

Având în vedere faptul că Tribunalul București s-a pronunțat în primă instanță în data de 14.05.2019 și a procedat la respingerea cererii, Compania Națională Poșta Română SA va uza de căile de atac prevăzute de lege pentru valorificarea creanțelor prezentate mai sus.

Anexăm prezentei Nota Departamentului Control nr. 101.3/152/31.10.2017.

Cu deosebită considerație,

**MINISTRUL COMUNICAȚIILOR ȘI SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE**  
**Alexandru PETRESCU**





**COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ S.A.**

Bd. Dacia nr. 140, 020065, București, sector 2  
Tel: (+4) 021 2007 303 Fax: (+4) 021 2007 470

[www.posta-romana.ro](http://www.posta-romana.ro)



Capital social subscris și vărsat 59.487.787 lei, Registrul comerțului nr. J40/8636/1998, Cod unic de înregistrare RO 427410

**DEPARTAMENTUL CORPUL DE CONTROL AL DIRECTORULUI GENERAL**

**Nr. 101.3/152/31.10.2017**

## **NOTA DE PREZENTARE**

**Subiect: Verificarea operațiunilor derulate de SC POSTA ROMANA BROKER DE ASIGURARE SRL, privind majorarea capitalului social in anul 2015**

Urmare dispoziției Directorului General al CN Posta Romana SA, Departamentul Corpul de Control al Directorului General a efectuat o verificare a operațiunilor derulate de SC POSTA ROMANA BROKER DE ASIGURARE SRL, privind majorarea capitalului social pe baza sumelor virate de catre CNPR in anul 2015.

Pentru majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, in anul 2015 CN Posta Romana SA a efectuat viramente in suma de 1.800.000 lei in doua transe, respectiv in luna martie 2015 a fost virata suma de 900.000 lei si in perioada septembrie - decembrie 2015 a fost virata esalonat suma de 900.000 lei.

Din verificarile efectuate asupra documentelor puse la dispozitie, anexe la Raportul de expertiza contabila extrajudiciala inregistrat la PRBA sub nr. 2886/05.09.2017, au rezultat urmatoarele:

### **I Transa I - martie 2015 - virament: 900.000 lei**

SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a fost infiintata in luna decembrie 2013 cu asociat unic CN Posta Romana SA si un capital social de 100.000 lei, avand statut de filiala a CN Posta Romana SA. Potrivit statutului si rezolutiei Oficiului National al Registrului Comertului nr. 154174/05.12.2013 activitatea societatii, conform codului CAEN, presupune *activitati auxiliare de asigurari si fonduri de pensii si activitati ale agentilor si brokeri-ilor de asigurari.*

Potrivit rezolutiei Oficiului National al Registrului Comertului nr. 238/05.01.2015, capitalul social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a fost majorat la 700.000 lei in baza Deciziei Asociatului Unic nr. 7/10.10.2014, in conformitate cu Hotararea Consiliului de Administratie al CNPR nr. 126/19.09.2014.

Prin Hotararea Consiliului de Administratie al CN Posta Romana SA nr. 226/21.08.2013 a fost aprobat ca filiala SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL sa urmareasca executia intocmai a **Planului de Afaceri** al societatii pentru care s-a prevazut 6,6 milioane lei, urmand ca finantarea sa se faca de catre CN Posta Romana SA pe masura indeplinirii obiectivelor din Planul de Afaceri **printr-un imprumut asociat** ori **prin majorarea capitalului social al filialei**.

La data de 24.02.2015, prin Hotararea nr. 175, Consiliul de Administratie al CN Posta Romana SA a aprobat majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL conform **Notei nr. 126/23.02.2015** si mandateaza pe Directorul General al CNPR sa dispuna in privind majorarii capitalului social al filialei **cu respectarea Planului de Afaceri aprobat prin HCA 226/21.08.2013**.

Prin Nota nr. 126/23.02.2015, intornita la nivelul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL si semnata de administrator executiv - Viorel Motoroiu, se solicita Consiliului de Administratie al CNPR aprobarea pentru **majorarea capitalului social al filialei cu suma de 900.000 lei, cu efect imediat**, invocand faptul ca planul de dezvoltare pe anul 2015 nu poate fi sustinut decat prin participarea cu capital a Asociatului Unic, veniturile estimate pentru primii 2 ani de activitate nefiind suficiente pentru sustinerea implementarii serviciilor de asigurari.

In respectiva nota se mentioneaza faptul ca, obiectivul principal pentru realizarea planului de dezvoltare si a veniturilor pe anul 2015 il reprezinta, recrutarea/inregistrarea in vederea acreditarii ca si intermediari in asigurari a personalului din oficiile postale urbane, fiind selectionati aproximativ 800 de salariatii. Costurile cu training-ul si acreditarea acestor salariatii sunt suportate de societatea de brokeraj si estimate la 500.000 lei.

CN Posta Romana SA a efectuat viramentul sumei de 900.000 lei pentru majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL. In data de 20.03.2015 prin ordinul de plata nr. 70 din contul deschis la Unicredit Tiriac Bank in contul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL deschis la Raiffeisen Bank. Din verificarea extraselor de cont rezulta existenta operatiuni de transfer a sumei de 900.000 lei, dupa cum urmeaza:

- in extrasul de cont Unicredit Tiriac Bank din data de 20.03.2015 prezinta transferul sumei de 900.000 lei catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu destinatia **majorare capital social**;
- in extrasul de cont Raiffeisen Bank din data de 20.03.2015 primirea sumei de 900.000 lei de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu destinatia **majorare capital social**;

La data de 21.04.2015, Adunarea Asociatului Unic al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, reprezentata de Alexandru Petrescu - Director General CNPR, emite Decizia nr. 2/21.04.2015 prin care se aproba majorarea capitalului social al societatii cu suma de 900.000 lei aport de numerar, in conformitate cu HCA al CNPR nr. 175/24.02.2015 si imputerniceste SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru indeplinirea formalitatilor inregistrarii hotararii Asociatului Unic privind majorarea capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.

SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a solicitat in data de 01.07.2015 Autoritatii de Supraveghere Financiara aprobarea majorarii capitalului social prin adresa nr. 703/01.07.2015, inregistrata la ASF sub nr. 59811/01.07.2015.

Autoritatea de Supraveghere Financiara prin adresa nr. SA-DRA 3965/06.07.2015 solicita SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL completarea documentatiei depuse in vederea aprobarii majorarii capitalului social cu urmatoarele documente:

- hotararea asociatului unic din care sa rezulte suma cu care se majoreaza capitalul social;
- copia ordinului de plata semnat conform cu originalul de o persoana semnificativa aprobata de ASF;
- extrasul de cont emis de banca pentru suma care reprezinta aport la majorarea capitalului social, **din care sa rezulte existenta aportului la data solicitarii aprobarii majorarii**;

Intrucat SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a dat curs solicitarii ASF din adresa nr. SA-DRA 3956/06.07.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiara a clasat cererea depusa de SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL privind aprobarea majorarii capitalului social, comunicand acest fapt prin adresa nr. SA-DRA 4820/21.08.2015. Neobtinerea aprobarii privind majorarea capitalului social din partea ASF a avut drept consecinta neinregistrarea de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a modificarilor statutului societatii privind majorarea capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.

## Constatari:

Potrivit dispozitiilor art. 7 din Norma nr. 9 / 2015 privind autorizarea si functionarea brokerilor de asigurare si/sau de reasigurare, emisa in baza legii 32/2000 privind activitatea si supravegherea intermediarilor in asigurari si reasigurari, *Dupa obtinerea autorizatiei de functionare orice modificare a documentelor sau a conditiilor pe baza carora s-a acordat aceasta autorizatie se va face numai ulterior aprobării de către Autoritatea de Supraveghere Financiară ... Orice modificare a conditiilor pe baza carora s-a obtinut autorizatia de functionare a brokerului de asigurare si/sau de reasigurare se va depune in mod obligatoriu la ORC numai insotita de aprobarea Autorității de Supraveghere Financiară ... Brokerul de asigurare si/sau de reasigurare are obligatia notificării acestor modificări Autorității de Supraveghere Financiară, in termen de 30 de zile lucratoare de la data efectuării modificării.*

In conditiile in care prin Decizia 2/21.04.2015, Asociatul Unic a hotarat majorarea capitalului social cu suma de 900.000 lei si implicit modificarea actului constitutiv (statutului) al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, iar primele demersuri efectuate la Autoritatea de Supraveghere Financiară in vederea aprobarii majorarii capitalului social au fost efectuate in data de 01.07.2015, prin adresa nr. 703, la un interval de 47 zile lucratoare de la data hotararii majorarii capitalului social, se constata nerespectarea de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a obligatiei legale prevazute de art. 7 din Norma nr. 9 / 2015 privind notificarea ASF in termen de 30 de zile lucratoare de la data hotararii majorarii capitalului social.

Prin adresa nr. SA-DRA 3965/06.07.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiară a solicitat completarea documentatiei depuse in vederea aprobarii majorarii capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu o serie de documente printre care si **extrasul de cont emis de banca pentru suma care reprezinta aport la majorarea capitalului social, din care sa rezulte existenta aportului la data solicitării aprobarii majorării, respectiv la data de 01.07.2015.**

In conditiile in care aportul in numerar al asociatului unic CN Posta Romana SA a fost efectuat in data de 20.03.2015, prin virament bancar in suma de 900.000 lei, conform OP 70 din contul deschis la Unicredit Tirioc Bank in contul filialei deschis la Raiffelsen Bank, SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a fost in masura sa puna la dispozitia Autoritatii de Supraveghere Financiară a unui extras de cont care sa ateste existenta aportului in numerar la data de 01.07.2015, intrucat in intervalul de aproximativ 4 luni scurs intre data viramentului si data solicitării aprobarii majorarii capitalului social de catre ASF, a utilizat in alte scopuri suma de 900.000 lei destinata majorarii capitalului social.

Utilizarea in alte scopuri a sumei de 900.000 lei, virata in data de 20.03.2015 de catre Asociatul Unic - CNPR in vederea majorarii capitalului social al filialei, rezulta si din Adresa CNPR nr. 101/1270/03.04.2017, transmisa catre Autoritatea de Supraveghere Financiară, in care se mentioneaza ca sumele virate cu destinatia de majorare a capitalului social al filialei au fost utilizate de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru achitarea obligatiilor curente, cheltuieli cu salariile, impozite si taxe, alte cheltuieli de functionare, inainte de indeplinirea formalitatilor procedurale de aprobare a majorarii capitalului social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiară si inregistrarea majorarii capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.

In aceste conditii, utilizarea de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a sumelor destinate majorarii capitalului social pentru achitarea cheltuielilor curente ale societatii, inainte de obtinerea aprobarii majorarii capitalului social de catre ASF si inregistrarea la ONRC, reprezinta incalcarea dispozitiilor art. 65 (1) din Legea 31/1990 potrivit carora, *in lipsa de stipulatie contrara, bunurile constituite ca aport in societate devin proprietatea acestuia din momentul inmatricularii ei in registrul comertului*, coroborat cu art. 5 alin (1) si (2) din Legea 26/1990 potrivit caruia, *inmatricularea si mentiunile sunt opozabile tertilor de la data efectuării lor in registrul comertului (...)* Persoana care are obligatia de a cere o inregistrare nu poate opune tertilor actele ori faptele neinregistrate.

Prin Decizia nr. 2/21.04.2015, CNPR reprezentata de Alexandru Petrescu - Director General, in calitate de asociatului unic al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, imputerniceste pe SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru indeplinirea formalitatilor inregistrării hotararii Asociatului Unic privind majorarea capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului. Potrivit Statutului SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, din data de 16.10.2014 valabil la

data emiterii Deciziei nr. 2/21.04.2015, administrarea societatii a fost asigurata de 3 administratori, respectiv Motoroiu Viorel care avea si calitatea de reprezentant al societatii, Stanescu Andrei – administrator si Radu Catalin – administrator.

In conformitate cu art. 11 – Administrarea Societatii, pct. 5 lit. b) din statutul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, reprezentantul societatii – Motoroiu Viorel are ca atributie indeplinirea hotararilor asociatului unic, in acest scop are posibilitatea de a actiona in numele societatii, iar in conformitate cu art. 12 – Obligatiile si Raspunderea Administratorilor, pct. 2 lit d) – Administratorii sunt solidar raspunzatori fata de societate pentru exacta indeplinire a hotararilor adunarilor generale.

Prin faptul ca nu a fost obtinuta aprobarea Autoritatii de Supraveghere Financiara in ceea ce priveste majorarea capitalului social, datorita utilizarii aportului in numerar al asociatului unic inainte de indeplinirea formalitatilor necesare obtinerii acestei aprobari, fapt ce a avut drept consecinta imposibilitatea inregistrarii majorarii capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului, administratorii societatii respectiv, Motoroiu Viorel, Stanescu Andrei si Radu Catalin sunt direct responsabili de neindeplinirea hotararii Asociatului Unic emisa prin Decizia 2/21.04.2015, incalcand astfel obligatiile prevazute in art 11 si art. 12 din Statutul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, precum si a dispozitiilor prevazute in art 22 din Legea 26/1990 respectiv, *Comerciantul are obligatia sa solicite inregistrarea in registrul comertului a mentiunilor prevazute la art. 21, in cel mult 15 zile de la data actelor si faptelor supuse obligatiei de inregistrare.*

## **II Transa II – septembrie – decembrie 2015 – virament: 900.000 lei**

La data de 14.08.2015 prin Decizia nr. 3, Asociatul Unic – CNPR aproba majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu suma de 900.000 lei aport in numerar, in conformitate cu Hotararea Consiliului de Administratie al CNPR nr. 175/24.02.2015 si Nota PRBA nr. 1345/14.08.2015. Prin aceeaasi Decizie nr. 3/14.08.2015, Asociatul Unic imputerniceste pe SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru indeplinirea formalitatilor in vederea inregistrarii hotararii asociatului unic si a actului constitutiv la Oficiul National al Registrului Comertului.

Nota PRBA nr. 1345/14.08.2015 reprezinta o solicitare a SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL adresata catre Directorul General al CNPR, inregistrata sub nr. 101/2819/18.08.2015, avand ca scop aprobarea in calitate de asociat unic a majorarii capitalului social al filialei cu suma de 900.000 lei in vederea continuarii planului de dezvoltare si a sustinerii activitatii curente. In respectiva nota se mentioneaza ca la data de 14.08.2015 capitalul social existent al PRBA este de 1.600.000 lei, desi la data mentionata PRBA nu obtinu-se aprobarea ASF pentru majorarea anterioara de capital social si nu a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului, Decizia nr. 2/21.04.2015 prin care se aproba majorarea capitalului social al societatii cu suma de 900.000 lei aportata de CNPR in data de 20.03.2015.

Nota PRBA nr. 1345/14.08.2015, semnata de catre Motoroiu Viorel – director general al PRBA, a fost avizata de catre Directorul Juridic, Directorul Economic, Directorul Strategiei si Cooperare si aprobata de catre Directorul General al CNPR, in baza Hotararii Consiliului de Administratie al CNPR nr. 175/24.02.2015.

Urmare a aprobarii Notei PRBA nr. 1345/14.08.2015, in perioada septembrie – decembrie 2015 CNPR a efectuat esalonat viramentele catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL privind majorarea capitalului social, dupa cum urmeaza:

- 01.09.2015 - a fost virata suma de 100.000 lei cu explicatia majorare capital social PRBA;
- 30.09.2015 - a fost virata suma de 100.000 lei cu explicatia majorare capital social PRBA;
- 20.10.2015 - a fost virata suma de 100.000 lei cu explicatia majorare capital social PRBA;
- 23.11.2015 - a fost virata suma de 100.000 lei cu explicatia majorare capital social PRBA;
- 18.12.2015 - a fost virata suma de 500.000 lei cu explicatia majorare capital social PRBA;

Potrivit ordinelor de plata, OP 279/01.09.2015, OP 310/30.09.2015, OP 324/20.10.2015, OP 363/23.11.2015 si OP 389/18.12.2015, CNPR a efectuat esalonat viramentele in suma totala de 900.000 lei, din contul deschis la Raiffeisen Bank, catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu destinatia de *majorare capital social*.

Extrasele de cont (Raiffeisen Bank) ale SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, nr. 90/01.09.2015, nr. 102/30.09.2015, nr. 111/20.10.2015, nr. 124/23.11.2015 si nr. 139/18.12.2015, prezinta faptul ca SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a incasat de la CNPR in mod esalonat suma totala de 900.000 lei reprezentand aportul asociatului unic la majorarea capitalului social.

Din extrasele de cont respective rezulta faptul ca SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a utilizat imediat, in aceeasi zi, sumele incasate cu titlu de aport la majorarea capitalului social pentru achitarea unor diverse cheltuieli curente ale societatii.

La data de 22.12.2015, SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a solicitat aprobarea majorarii capitalului social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara, in baza Deciziei Asociatului Unic nr. 3/14.08.2015 in conformitate cu Hotararea Consiliului de Administratie al CNPR nr. 175/24.02.2015 si Notei PRBA nr. 1345/14.08.2015, prin adresa nr. 2241/22.12.2015 inregistrata la ASF cu nr. 106955/22.12.2015.

Prin adresa nr. SA-DRA 7752/29.12.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiara a solicitat completarea documentatiei depuse de SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL prin adresa nr. 2241/22.12.2015 in vederea aprobarii majorarii capitalului social, cu urmatoarele documente:

- Copii ale ordinelor de plata pentru sumele care reprezinta aport la majorarea capitalului social, certificate conform cu originalul de Motoroiu Viorel - conducator executiv;
- **Copia extrasului de cont, emis de banca pentru suma care reprezinta aport la majorarea capitalului social, certificata conform cu originalul de Motoroiu Viorel - conducator executiv, din care sa rezulte existenta aportului la data solicitarii aprobarii majorarii capitalului social, respectiv la data de 22.12.2015.**

Intrucat SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a fost in masura sa prezinte documentele solicitate de Autoritatea de Supraveghere Financiara prin adresa nr. SA-DRA 7752/29.12.2015, la data de 14.03.2016, prin adresa nr. SA-DRA 1828/14.03.2016, Autoritatea de Supraveghere Financiara a comunicat ca solicitata SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL privind aprobarea majorarii capitalului social a fost clasata, in conformitate cu prevederile art. 23 alin. 2 din Norma nr. 9/2015.

Din corespondenta dintre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL si Autoritatea de Supraveghere Financiara din perioada 22.12.2015 - 14.03.2016, rezulta ca SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a pus la dispozitia ASF documentatia necesara pentru sustinerea majorarii capitalului social.

Pana in prezent avizul Autoritatii de Supraveghere Financiara nu a fost obtinut intrucat demersurile SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL au fost efectuate cu intarziere nerespentandu-se prevederile art. 7 alin 9 din Norma nr. 9/2015, privind obligatia de a notifica ASF in termen de 30 de zile lucratoare de la data hotararii majorarii capitalului social.

#### **Constatari:**

Prin adresa nr. 2241/22.12.2015, SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a solicitat aprobarea de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara a majorarii capitalului social, anexand urmatoarele documente:

- Copia Deciziei nr. 175/24.02.2015 (HCA CNPR 175/24.02.2015) privind aprobarea majorarii capitalului social;
- Copia Notei nr. 1345/14.08.2015 privind aprobarea majorarii capitalului social;
- Copii ale extraselor de cont prin care s-a efectuat transferul sumei de 900.000 lei.

Se constata faptul ca solicitarea SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL privind aprobarea majorarii capitalului social de catre ASF nu a fost insotita de documentatia necesara obtinerii aprobarii solicitate, respectiv:

- Decizia nr. 3/14.08.2015 prin care Asociatul Unic - CNPR aproba majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu suma de 900.000 lei;
- Extrasul de cont care evidentiaza aportul asociatului unic la majorarea capitalului social la data solicitarii aprobarii de catre ASF.

Urmare acestui fapt, in vederea eliberarii avizului, Autoritatea de Supraveghere Financiara a solicitat in mod expres, prin adresa nr. SA-DRA 7752/29.12.2015, copia extrasului de cont pentru suma care reprezinta aportul la majorarea capitalului social, din care sa rezulte existent aceste sume in cont la data solicitarii aprobarii majorarii capitalului social, respectiv la data de 22.12.2015.

SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL s-a aflat in imposibilitatea de a da curs solicitarii ASF privind completarea documentatiei intrucat, conform extraselor de cont deschis la Raiffeisen Bank, sumele primite de la CNPR reprezentand aportul in numerar la majorarea capitalului social au fost utilizate pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii imediat (in aceeasi zi) dupa intrarea



acestora in contul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL si nu mai figurau inregistrate ca disponibil in cont la data solicitarii ASF.

Utilizarea sumelor virate de CNPR reprezentand aportul asociatului unic la majorarea capitalului social, inainte de obtinerea avizului Autoritatii de Supraveghere Financiara si inregistrarea la ONRC este consemnata si in Raportul nr. 101/1628/04.05.2017, aprobat de Directorul General CNPR – Andrei Stanescu, in care se mentioneaza ca: *"in perioada imediat urmatoare efectuarii varsamintelor privind majorarea capitalului social, PRBA a platit comisioane datorate intermediarilor , a efectuat plati catre Bugetul Asigurarilor Sociale si catre Bugetul de Stat si a platit facturile aferente catre parteneri din acesta suma. (...) De la data efectuarii primei transe, reprezentand varsaminte majorarea capital social, respectiv 01.09.2015 si pana la data depunerii cererii, respectiv 22.12.2015, capitalul social varsat in transe a fost angajat in cheltuieli pentru sustinerea activitatii societatii."*

Avand in vedere dispozitiile art. 65 (1) din Legea 31/1990 potrivit carora, *in lipsa de stipulatie contrara, bunurile constituite ca aport in societate devin proprietatea acesteia din momentul inmatricularii ei in registrul comertului*, coroborat cu art. 5 alin (1) si (2) din Legea 26/1990 potrivit caruia, *inmatricularea si mentiunile sunt opozabile tertilor de la data efectuarii lor in registrul comertului (...)* Persoana care are obligatia de a cere o inregistrare nu poate opune tertilor actele ori faptele neinregistrate, se constata ca utilizarea de catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a sumelor reprezentand aportul asociatului unic la majorarea capitalului social, inainte de obtinerea avizului de la ASF si inregistrarea la ONRC, s-a realizat cu incalcarea dispozitiilor legale mentionate anterior.

Prin Decizia nr. 3/14.08.2015, CNPR reprezentata de Alexandru Petrescu – Director General, in calitate de asociatului unic al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, imputerniceste pe SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru indeplinirea formalitatilor inregistrarii hotararii Asociatului Unic privind majorarea capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.

Potrivit Statutului SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, din data de 16.10.2014 valabil la data emiterii Deciziei nr. 2/21.04.2015, administrarea societatii a fost asigurata de 3 administratori, respectiv Motoroiu Viorel care avea si calitatea de reprezentant al societatii, Stanescu Andrei – administrator si Radu Catalin – administrator.

In conformitate cu art. 11 – Administrarea Societatii, pct. 5 lit. b) din statutul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, reprezentantul societatii – Motoroiu Viorel are ca atributie *indeplinirea hotararilor asociatului unic, in acest scop are posibilitatea de a actiona in numele societatii*, iar in conformitate cu art. 12 – Obligatiile si Raspunderea Administratorilor, pct. 2 lit d) – *Administratorii sunt solidar raspunzatori fata de societate pentru exacta indeplinire a hotararilor adunarilor generale.*

Prin faptul ca nu a fost obtinuta aprobarea Autoritatii de Supraveghere Financiara in ceea ce priveste majorarea capitalului social, datorita utilizarii aportului in numerar al asociatului unic inainte de indeplinirea formalitatilor necesare obtinerii acestei aprobari, fapt ce a avut drept consecinta imposibilitatea inregistrarii majorarii capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului, administratorii societatii respectiv, Motoroiu Viorel, Stanescu Andrei si Radu Catalin sunt direct responsabili de neindeplinirea hotararii Asociatului Unic emisa prin Decizia 2/21.04.2015, incalcand astfel obligatiile prevazute in art 11 si art. 12 din Statutul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, precum si a dispozitiilor prevazute in art 22 din Legea 26/1990 respectiv, *Comerciantul are obligatia sa solicite inregistrarea in registrul comertului a mentiunilor prevazute la art. 21, in cel mult 15 zile de la data actelor si faptelor supuse obligatiei de inregistrare.*

### **III Demersuri efectuate la nivelul CNPR in vederea inregistrarii majorarii capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL**

In perioada martie 2016 – iulie 2017, CNPR in calitate de asociat unic al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL a initiat demersuri catre Autoritatea de Supraveghere Financiara privind obtinerea aprobarilor pentru inregistrarea viramentelor reprezentand majorarea capitalului social in suma de 1.800.000 lei.

Prin adresa nr. 101/1270/03.04.2017 CNPR solicita sprijinul Autoritatii de Supraveghere Financiara in vederea obtinerii avizului privind cele doua majorari de capital social atasand ordinele de plata si extrasele de cont prin care s-au efectuat viramentele reprezentand majorarea capitalului social.

Autoritatea de Supraveghere Financiara a comunicat raspunsul la aceasta solicitare prin adresa nr. SA-DRA 11951/07.04.2017, in sensul ca solicitarea CNPR nu face obiectul ASF avand in vedere ca hotararile Adunarii Generale privind majorarile de capital social produc efecte numai in masura in care sunt aduse la indeplinire in termen de un an de la data adoptarii.

Prin adresa SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nr. 2853/10.05.2017, transmisa catre ASF, prin care solicita aprobarea pentru majorarea capitalului social cu suma de 1.800.000 lei, se mentioneaza dovada varsarii capitalului social cu extrasele de cont emise de UniCredit Bank in data de 04.05.2017 si de Raiffeisen Bank in data de 03.05.2017. De fapt, extrasul UniCredit Bank evidentiaza operatiunile efectuate de CNPR in data de 20.03.2015, inclusive viramentul sumei de 900.000 lei catre SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL cu explicatia majorare capital social si poarta stampila bancii cu data de 04.05.2017. Extrasele de cont emise de Raiffeisen Bank au fost generate (listate) in data de 03.05.2017, acestea evidentiaza de fapt viramentele efectuate de CNPR catre PRBA reprezentand majorarea capitalului social in perioada septembrie - decembrie 2015, in suma totala de 900.000 lei.

Extrasele de cont Raiffeisen Banc emise pentru contul SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL au fost generate (listate) in data de 02.05.2017, evidentiind de fapt inregistrarea operatiunilor din anul 2015, respectiv incasarea sumei de 900.000 lei de la CNPR in data de 20.03.2015 cu explicatia majorare capital social, precum si incasarea esalonata a sumei totale de 900.000 lei de la CNPR in perioada septembrie - decembrie 2015, reprezentand cea de a doua majorare de capital social.

Din corespondenta purtata cu d-na Alina Strinu - AS Group, firma care se ocupa de contabilitatea SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL rezulta ca, filiala a utilizat sumele virate de CNPR cu destinatia de majorare a capitalului social pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii, dupa cum urmeaza:

**Virament CNPR in 20.03.2015 - majorare capital social - 900.000,00 lei;**

**Plati SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL - 913.444,26 lei, din care:**

- comisioane februarie 2015	- 5.598,00 lei;
- comisioane martie 2015	- 10.633,00 lei;
- comisioane aprilie 2015	- 12.755,00 lei;
- comisioane mai 2015	- 11.950,69 lei;
- comisioane program UNIQA	- 72.150,66 lei;
- calificare profesionala.	- 92.250,40 lei;
- servicii printare	- 12.276,00 lei;
- comisioane bancare	- 971,48 lei;
- vodafone	- 7.157,93 lei;
- servicii contabilitate	- 18.848,00 lei;
- servicii distributie	- 496,00 lei;
- servicii recrutare	- 549,32 lei;
- servicii RU	- 8.432,00 lei;
- deplasare+carburant	- 25.564,05 lei;
- top birotica	- 18.816,89 lei;
- contributul salariale	- 131.360,00 lei;
- impozit pe salarii	- 53.150,00 lei;
- salarii+comision bancar aferent.	- 181.600,00 lei;
- cazare cursuri	- 6.888,97 lei;
- salarii administratori	- 13.800,00 lei;
- bonusuri salariale	- 12.700,00 lei;
- mijloace fixe	- 80.947,00 lei;
- CNPR	- 6.747,32 lei;
- salarii	- 50.830,00 lei;
- produse publicitate	- 50.325,00 lei;
- combustibil	- 1.403,52 lei;
- asigurare PRBA	- 3.407,48 lei;
- comision agent	- 3.528,00 lei;
- Telekom	- 8.582,00 lei;
- abonament soft platforma asigurari.	- 3.055,98 lei;
- cheltuieli comodat auto	- 857,24 lei;
- papetarie	- 371,74 lei;

- taxa functionare	- 40,00 lei;
- carburant	- 1.599,19 lei;
- afise+pliante	- 3.664,20 lei;
- abonament revista Postasul	- 110,00 lei.

**Virament CNPR in septembrie 2015 - decembrie 2015 - majorare capital social - 900.000,00 lei;**

**Plati SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL - 964.184,94 lei, din care:**

- comisioane august 2015	- 15.056,29 lei;
- comisioane septembrie 2015	- 19.188,00 lei;
- comisioane octombrie 2015	- 19.045,00 lei;
- comisioane noiembrie 2015	- 20.440,00 lei;
- comisioane decembrie 2015	- 44.452,38 lei;
- comisioane ianuarie 2016	- 30.394,91 lei;
- comisioane program UNIQA	- 23.562,00 lei;
- comisioane program CITY	- 19.115,00 lei;
- calificare profesionala.	- 11.500,00 lei;
- servicii printare	- 14.880,00 lei;
- comisioane bancare	- 2.835,42 lei;
- vodafone	- 14.272,72 lei;
- servicii contabilitate	- 4.712,00 lei;
- servicii contabilitate si RU	- 27.500,00 lei;
- servicii recrutare	- 162,72 lei;
- servicii RU	- 2.180,00 lei;
- deplasare+carburant	- 29.159,94 lei;
- protocol	- 1.387,57 lei;
- contributi salariale	- 200.599,00 lei;
- impozit pe salarii	- 72.593,00 lei;
- salarii+comision bancar aferent	- 301.000,00 lei;
- taxa ASF	- 974,00 lei;
- salarii administratori	- 22.000,00 lei;
- bonusuri salariale	- 1.000,00 lei;
- CNPR	- 8.276,43 lei;
- servicii baze date	- 310,00 lei;
- Telekom	- 29.745,86 lei;
- abonament soft platforma asigurari	- 13.030,18 lei;
- taxa inscriere masa credala ASTRA	- 200,00 lei;
- autocolant adeziv	- 14.526,52 lei;
- taxa majorare capital social	- 158,00 lei.

#### **CONCLUZII:**

**Prin Decizia nr. 2/21.04.2015 si Decizia nr. 3/14.08.2015, Asociatul Unic - CNPR a aprobat majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL la nivelul sumei de 1.800.000 lei, in baza Hotararii Consiliului de Administratie al CNPR nr. 175/24.02.2015, a Notei nr. 126/23.02.2015 si a Notei 1345/14.08.2015 si a imputernicit pe SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL pentru indeplinirea formalitatilor inregistrarii hotararii Asociatului Unic privind majorarea capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.**

**Desi CNPR a efectuat viramentele reprezentand aportul asociatului unic la majorarea capitalului social al SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL, respectiv suma de 900.000 lei in data de 20.03.2015 si suma de 900.000 lei esalonat in perioada septembrie - decembrie 2015, SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a indeplinit formalitatile procedurale de aprobare a majorarii capitalului social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si inregistrarea majorarii capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.**

**SC Posta Romana Broker de Asigurare SRL nu a obtinut aprobarea Autoritatii de Supraveghere Financiara in ceea ce priveste majorarea capitalului social, datorita utilizarii aportului in numerar al asociatului unic inainte de indeplinirea formalitatilor necesare acestei aprobari, fapt ce a avut drept consecinta imposibilitatea inregistrarii majorarii capitalului social la Oficiul National al Registrului Comertului.**