



# MONITORUL OFICIAL

## AL

### ROMÂNIEI

Anul XIV — Nr. 712

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRÂRI ȘI ALTE ACTE

Marți, 1 octombrie 2002

#### SUMAR

Nr.	Pagina	Nr.	Pagina
<b>HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI</b>			
1.041. — Hotărâre privind trecerea unor imobile din domeniul public al statului și din administrarea Consiliului Local al Municipiului Caransebeș în domeniul public al municipiului Caransebeș, județul Caraș-Severin .....	1-2	Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A. ca filială a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A. ....	4-10
1.042. — Hotărâre privind trecerea din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Culturii și Cultelor în domeniul public al municipiului Craiova și în administrarea Consiliului Local al Municipiului Craiova a lucrărilor de artă monumentală „Nicolae Titulescu” și „Marin Sorescu” .....	2-3	<b>ACTE ALE COMISIEI NAȚIONALE A VALORILOR MOBILIARE</b>	
1.043. — Hotărâre privind aprobarea unei licențe de dare în administrare a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și comuna Livezile, județul Alba .....	3	89. — Ordin pentru aprobarea Regulamentului nr. 1/2002 de abrogare a Regulamentului nr. 6/2001 privind autorizarea și exercitarea serviciilor de intermediere la bursele de mărfuri.....	10-11
1.048. — Hotărâre privind înființarea Societății Comerciale de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori		90. — Ordin pentru aprobarea Regulamentului nr. 2/2002 privind transparența și integritatea pieței RASDAQ .....	11-14
		<b>REPUBLICĂRI</b>	
		Ordonanța Guvernului nr. 82/1998 privind înregistrarea fiscală a plătitorilor de impozite și taxe .....	14-16

## HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

### GUVERNUL ROMÂNIEI

#### HOTĂRÂRE

#### privind trecerea unor imobile din domeniul public al statului și din administrarea Consiliului Local al Municipiului Caransebeș în domeniul public al municipiului Caransebeș, județul Caraș-Severin

În temeiul prevederilor art. 107 din Constituția României și ale art. 9 alin. (1) din Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă trecerea unor imobile, situate în municipiul Caransebeș, județul Caraș-Severin, având datele de identificare prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre, din domeniul public al statului

și din administrarea Consiliului Local al Municipiului Caransebeș în domeniul public al municipiului Caransebeș, județul Caraș-Severin.

Art. 2. — Transmiterea imobilelor prevăzute la art. 1 se face pe bază de protocol de predare-preluare încheiat între părțile interesate, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri.

PRIM-MINIȘTRU  
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:  
p. Ministrul administrației publice,  
**Ionel Fleșariu,**  
secretar de stat  
Ministrul finanțelor publice,  
**Mihai Nicolae Tănăsescu**

București, 19 septembrie 2002.  
Nr. 1.041.

ANEXĂ

## DATELE DE IDENTIFICARE

a imobilelor care trec din domeniul public al statului și din administrarea Consiliului Local al Municipiului Caransebeș în domeniul public al municipiului Caransebeș, județul Caraș-Severin

Locul unde sunt situate imobilele	Persoana juridică de la care se transmit imobilele	Persoana juridică la care se transmit imobilele	Caracteristicile tehnice ale imobilelor
Municipiul Caransebeș, str. Sesul Roșu, județul Caraș-Severin	Statul român	Municipiul Caransebeș	<p><u>Blocuri de locuințe</u></p> <p>Pavilion B1: — suprafața construită = 318 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 1.270 m<sup>2</sup></p> <p>Pavilion B2: — suprafața construită = 578 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 2.047 m<sup>2</sup></p> <p>Pavilion B3: — suprafața construită = 318 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 1.270 m<sup>2</sup></p> <p>Pavilion B4: — suprafața construită = 318 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 1.270 m<sup>2</sup></p> <p>Pavilion B5: — suprafața construită = 318 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 1.270 m<sup>2</sup></p> <p><u>Pavilion — casă pompe:</u> — suprafața construită = 15 m<sup>2</sup> — suprafața desfășurată = 15 m<sup>2</sup></p> <p>Suprafața terenului aferent, inclusiv construcțiile = 21.756 m<sup>2</sup></p>

## GUVERNUL ROMÂNIEI

**HOTĂRÂRE**  
privind trecerea din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Culturii și Cultelor în domeniul public al municipiului Craiova și în administrarea Consiliului Local al Municipiului Craiova a lucrărilor de artă monumentală „Nicolae Titulescu“ și „Marin Sorescu“

În temeiul prevederilor art. 107 din Constituția României, ale art. 9 alin. (1) și ale art. 12 alin. (1) și (2) din Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu completările ulterioare,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă trecerea din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Culturii și Cultelor în domeniul public al municipiului Craiova și în administrarea Consiliului Local al Municipiului Craiova a lucrărilor de artă monumentală „Nicolae Titulescu“ și „Marin Sorescu“, având datele de identificare prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Predarea-preluarea lucrărilor prevăzute la art. 1 se va face pe bază de protocol încheiat între Ministerul Culturii și Cultelor și Consiliul Local al Municipiului Craiova, la valoarea de inventar, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri.

PRIM-MINIȘTRU  
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:  
Ministrul culturii și cultelor,  
**Răzvan Theodorescu**  
p. Ministrul administrației publice,  
**Ionel Fleșariu,**  
secretar de stat  
p. Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Gherghina,**  
secretar de stat

București, 19 septembrie 2002.  
Nr. 1.042.

**DATELE DE IDENTIFICARE**  
**a lucrărilor de artă monumentală transmise din domeniul public al statului în domeniul public**  
**al municipiului Craiova**

Nr. crt.	Denumirea bunului	Caracteristicile bunului	Amplasamentul bunului	Valoarea bunului (lei)	Persoana juridică de la care se transmite bunul	Persoana juridică la care se transmite bunul	Numărul de identificare atribuit de Ministerul Finanțelor Publice
1.	Lucrare de artă monumentală „Nicolae Titulescu“	— autor: Alexandru Deacu — piatră — h = 3,80 m	Municipiul Craiova	85.456.658	Ministerul Culturii și Cultelor	Municipiul Craiova, Consiliul Local al Municipiului Craiova	33.411
2.	Lucrare de artă monumentală „Marin Sorescu“	— autor: Ion Nicodim — bronz — h = 2,60 m	Parcul Teatrului Național Craiova	25.000.000	Ministerul Culturii și Cultelor	Municipiul Craiova, Consiliul Local al Municipiului Craiova	33.408

**GUVERNUL ROMÂNIEI**

**HOTĂRÂRE**

**privind aprobarea unei licențe de dare în administrare a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și comuna Livezile, județul Alba**

În temeiul prevederilor art. 107 din Constituția României și ale art. 11 din Legea minelor nr. 61/1998, cu modificările ulterioare,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă licența de dare în administrare a activității miniere de exploatare, încheiată între Agenția Națională pentru Resurse Minerale, în calitate de autoritate competentă însărcinată cu punerea în valoare a resurselor minerale aflate în proprietatea publică a statului, și comuna Livezile, județul Alba, în calitate de administrator, a zăcământului de calcar industrial și de construcție situat în perimetrul Poiana Aiudului din localitatea Poiana Aiudului,

județul Alba, prevăzută în anexa\*) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Stabilirea și plata redevenței miniere se fac în condițiile prevăzute la art. XI din anexa la prezenta hotărâre.

Art. 3. — Licența de dare în administrare a activității miniere de exploatare prevăzută la art. 1 intră în vigoare la data publicării prezentei hotărâri în Monitorul Oficial al României, Partea I.

PRIM-MINISTRU  
**ADRIAN NĂSTASE**

Contrasemnează:

Ministrul industriei și resurselor,  
**Dan Ioan Popescu**

p. Ministrul administrației publice,  
**Ionel Fleșariu,**  
 secretar de stat

Ministrul finanțelor publice,  
**Mihai Nicolae Tănăsescu**

Președintele Agenției Naționale pentru Resurse Minerale,  
**Maria Iuliana Stratulat**

București, 19 septembrie 2002.  
 Nr. 1.043.

\*) Anexa se comunică Agenției Naționale pentru Resurse Minerale.

## GUVERNUL ROMÂNIEI

## HOTĂRÂRE

**privind înființarea Societății Comerciale de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A. ca filială a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A.**

În temeiul prevederilor art. 107 din Constituția României, ale art. 48 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 89/1999, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 1 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 584/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu modificările și completările ulterioare,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se înființează filiala Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A., denumită Societatea Comercială de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A., ca societate comercială pe acțiuni, denumită în continuare *C.F.R. Mesagerie*.

Art. 2. — (1) Sediul și capitalul social inițial ale societății înființate potrivit art. 1 sunt prevăzute în statutul acesteia, cuprins în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2) C.F.R. Mesagerie are ca obiect de activitate, în principal, expedierea și transportul de mesagerie, bagaje, coletărie, valori bănești și corespondență pe calea ferată.

(3) C.F.R. Mesagerie este persoană juridică română și se organizează și funcționează în conformitate cu legislația în vigoare și cu statutul propriu.

(4) Capitalul social inițial al C.F.R. Mesagerie se constituie prin aporturi în natură și în numerar de la Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A., denumită în continuare *C.F.R. Călători*, corespunzător obiectului de activitate, stabilite pe baza datelor din bilanța de verificare contabilă încheiată la data de 30 iunie 2002.

(5) Capitalul social inițial al C.F.R. Mesagerie este subscris și integral vărsat la data înființării, de către C.F.R. Călători, în calitate de acționar unic.

(6) Efectuarea aporturilor de către C.F.R. Călători se va face pe bază de protocol, care se va încheia în termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri.

(7) În cazul în care valoarea capitalului social, stabilită prin protocolul de predare-preluare, va fi diferită de cea prevăzută în anexă, se va solicita rectificarea cuvenită la registrul comerțului, în termen de 30 de zile de la semnarea protocolului prevăzut la alin. (6).

(8) Valoarea terenurilor pe care C.F.R. Mesagerie își desfășoară activitatea nu este cuprinsă în capitalul social inițial prevăzut în anexă. Aceste terenuri se vor evalua până la data de 31 decembrie 2002, modificându-se în mod corespunzător capitalul social.

(9) Pe toată perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic la C.F.R. Mesagerie se pot efectua transferuri de active corporale și necorporale, fără plată, prin ordin al ministrului lucrărilor publice, transporturilor și locuinței, între C.F.R. Mesagerie și C.F.R. Călători, precum și între C.F.R. Mesagerie și alte societăți comerciale rezultate din reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române, cu acordul adunării generale extraordinare a acționarilor

societăților comerciale implicate, modificându-se capitalul social în mod corespunzător.

(10) C.F.R. Mesagerie se poate privatiza în condițiile legii, C.F.R. Călători putând păstra pachetul majoritar de acțiuni.

(11) În perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic C.F.R. Mesagerie poate vinde active din patrimoniul său persoanelor fizice sau juridice de drept privat, la propunerea consiliului de administrație, cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători, exprimat prin mandat special dat reprezentanților săi în adunarea generală a acționarilor. Utilizarea sumelor rezultate din vânzarea activelor se face în condițiile legii.

(12) C.F.R. Mesagerie poate înființa reprezentanțe, agenții și alte asemenea subunități în țară și în străinătate, în condițiile legii.

Art. 3. — (1) C.F.R. Mesagerie poate desfășura activități comerciale prin contracte de prestații, asociere, veniturile rezultate constituind venituri proprii, în condițiile legii.

(2) Atât timp cât C.F.R. Călători este acționar unic, în relațiile contractuale dintre C.F.R. Călători și C.F.R. Mesagerie se va practica o cotă de profit de 3% atât de către C.F.R. Călători, cât și de filială, cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Art. 4. — (1) Personalul necesar desfășurării activității C.F.R. Mesagerie este preluat de la C.F.R. Călători și se consideră transferat.

(2) Până la încheierea contractului colectiv de muncă al C.F.R. Mesagerie personalul transferat va beneficia de drepturile de salarizare și de celelalte drepturi de personal avute la data transferării, prevăzute în contractul colectiv de muncă al C.F.R. Călători, corespunzătoare posturilor ce urmează să fie ocupate, precum și de alte drepturi prevăzute de legislația în vigoare.

Art. 5. — (1) C.F.R. Mesagerie este condusă de adunarea generală a acționarilor, formată din reprezentanții C.F.R. Călători și ai celorlalți acționari.

(2) Adunarea generală a acționarilor a C.F.R. Călători numește reprezentanții acesteia în Adunarea generală a acționarilor a C.F.R. Mesagerie.

(3) Convocarea, cvorumul și atribuțiile adunării generale a acționarilor sunt prevăzute în statutul C.F.R. Mesagerie.

Art. 6. — (1) Adunarea generală a acționarilor alege membrii Consiliului de administrație al C.F.R. Mesagerie. Pe toată perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic la C.F.R. Mesagerie, alege membrii consiliului de administrație

și președintele acestuia, aceștia fiind numiți la propunerea Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători.

(2) Președintele consiliului de administrație este și directorul C.F.R. Mesagerie.

PRIM-MINISTRU  
**ADRIAN NĂSTASE**

Contrasemnează:

Ministrul lucrărilor publice, transporturilor și locuinței,  
**Miron Tudor Mitrea**

Ministrul muncii și solidarității sociale,  
**Marian Sârbu**

Ministrul finanțelor publice,  
**Mihai Nicolae Tănăsescu**

București, 19 septembrie 2002.  
Nr. 1.048.

*ANEXĂ*

## STATUTUL

### Societății Comerciale de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A.

#### CAPITOLUL I

##### Denumirea, forma juridică, sediul, durata

#### ARTICOLUL 1

##### Denumirea

(1) Denumirea filialei este Societatea Comercială de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A.

(2) Societatea Comercială de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență „C.F.R. Mesagerie” — S.A., denumită în continuare *C.F.R. Mesagerie*, este, potrivit art. 42 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, filială cu personalitate juridică a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” — S.A., denumită în continuare *C.F.R. Călători*.

(3) Emblema C.F.R. Mesagerie este prezentată în anexa care face parte integrantă din prezentul statut.

(4) În toate actele, facturile, scrisorile sau publicațiile emanând de la C.F.R. Mesagerie se menționează denumirea acesteia, urmată de cuvintele „societate pe acțiuni” sau de inițialele „S.A.”, de capitalul social, din care cel efectiv vărsat, de sediul și codul unic de înregistrare.

#### ARTICOLUL 2

##### Forma juridică

C.F.R. Mesagerie este persoană juridică română, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni, care își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prezentul statut.

#### ARTICOLUL 3

##### Sediul

(1) Sediul C.F.R. Mesagerie este în municipiul București, bd. Dinicu Golescu nr. 38, sectorul 1.

(2) Sediul poate fi mutat în aceeași localitate sau în altă localitate din România, pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor, potrivit legii.

(3) C.F.R. Mesagerie poate înființa reprezentanțe, agenții și alte asemenea subunități în țară și în străinătate.

#### ARTICOLUL 4

##### Durata

C.F.R. Mesagerie se constituie pe durată nelimitată, cu începere de la data înmatriculării ei în registrul comerțului.

#### CAPITOLUL II

##### Scopul și obiectul de activitate

#### ARTICOLUL 5

##### Scopul

Scopul C.F.R. Mesagerie este efectuarea transportului de mesagerie, bagaje, coletărie, valori bănești și corespondență pe calea ferată pentru satisfacerea cerințelor beneficiarilor de transport în condiții avantajoase.

#### ARTICOLUL 6

##### Obiectul de activitate

C.F.R. Mesagerie are, în principal, următorul obiect de activitate:

- expedierea și transportul de mesagerie, bagaje, coletărie, valori bănești și corespondență pe calea ferată;
- organizarea activității de publicitate în vederea prezentării de noi oferte de servicii care să asigure accesul rapid la expediție, preluarea de la călători a bagajelor, respectiv a corespondenței, și predarea acestora la destinație beneficiarilor de transport;
- orice alte activități care contribuie la obținerea de profit în realizarea obiectului de activitate.

#### CAPITOLUL III

##### Capitalul social, acțiunile

#### ARTICOLUL 7

##### Capitalul social

Capitalul social inițial al C.F.R. Mesagerie este de 1.500.000.000 lei, împărțit în 60.000 acțiuni nominative cu valoare nominală de 25.000 lei, și se constituie prin aporturi în natură reprezentând active și aporturi în numerar de la C.F.R. Călători, stabilite pe baza datelor din bilanța de verificare contabilă la data de 30 iunie 2002.

## ARTICOLUL 8

**Acțiunile**

(1) Acțiunile sunt nominative în formă dematerializată, prin înscriere în cont.

(2) C.F.R. Mesagerie va ține evidența acționarilor și a acțiunilor într-un registru numerotat, sigilat și parafat de către președintele consiliului de administrație. Registrul se păstrează la sediul C.F.R. Mesagerie.

## ARTICOLUL 9

**Reducerea și majorarea capitalului social**

Capitalul social poate fi redus sau majorat pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor, în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

## ARTICOLUL 10

**Drepturi și obligații decurgând din acțiuni**

(1) Fiecare acțiune subscrisă și plătită, potrivit legii, conferă acționarului dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform dispozițiilor legale și prevederilor prezentului statut, precum și alte drepturi prevăzute de lege și de statut.

(2) Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

(3) Acționarii răspund numai până la concurența cu capitalul social subscris.

(4) Patrimoniul C.F.R. Mesagerie nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor. Un creditor al unui acționar poate formula pretenții asupra părții din profitul C.F.R. Mesagerie, care i se va repartiza de către adunarea generală a acționarilor, sau asupra cotei-părți cuvenite acestuia la lichidarea C.F.R. Mesagerie, efectuată în condițiile legii și ale prezentului statut.

## ARTICOLUL 11

**Cesiunea acțiunilor**

(1) În orice raporturi cu C.F.R. Mesagerie, aceasta recunoaște pentru fiecare acțiune un singur proprietar.

(2) Cesiunea parțială sau totală a acțiunilor între acționari și/sau către terți se face în condițiile și cu procedura prevăzute de lege.

## CAPITOLUL IV

**Adunarea generală a acționarilor**

## ARTICOLUL 12

**Atribuții**

(1) Adunarea generală a acționarilor este organul de conducere al C.F.R. Mesagerie, care decide asupra politicii economice a acesteia și asupra activității ei, în conformitate cu mandatul primit de la acționari.

(2) Adunările generale ale acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

(3) Împuterniciții mandatați să reprezinte interesele C.F.R. Călători în adunarea generală a acționarilor sunt în număr de 3, dintre care un specialist al Ministerului Finanțelor Publice și un specialist din cadrul Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, numiți sau, după caz, revocați prin hotărâre a Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători.

(4) Pentru activitatea depusă împuterniciții mandatați să reprezinte interesele C.F.R. Călători în adunarea generală a acționarilor au dreptul la o indemnizație stabilită de Adunarea generală a acționarilor a C.F.R. Călători.

(5) Adunarea generală ordinară a acționarilor are următoarele atribuții:

a) alege membrii Consiliului de administrație al C.F.R. Mesagerie și cenzorii, inclusiv cenzorii supleanți. Pe toată perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic la C.F.R. Mesagerie membrii consiliului de administrație și președintele acestuia sunt numiți la propunerea Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

b) stabilește remunerația administratorilor și a cenzorilor, în condițiile legii;

c) stabilește nivelul garanției cerute administratorilor și cenzorilor, în condițiile legii;

d) aprobă regulamentul de organizare și funcționare a consiliului de administrație;

e) aprobă delegări de competențe pentru consiliul de administrație;

f) se pronunță asupra gestiunii administratorilor;

g) aprobă strategia globală de dezvoltare, rețehnologizare, modernizare și restructurare economico-financiară a C.F.R. Mesagerie pe termen lung, mediu și scurt, cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

h) examinează programele de activitate și proiectul bugetului de venituri și cheltuieli ale C.F.R. Mesagerie, elaborate de consiliul de administrație, și le aprobă;

i) hotărăște cu privire la executarea de investiții și reparații capitale și stabilește plafonul valoric de la care competența revine consiliului de administrație;

j) examinează, aprobă sau modifică bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, după analizarea rapoartelor consiliului de administrație și ale cenzorilor, și aprobă repartizarea profitului;

k) fixează dividendele;

l) aprobă constituirea rezervelor statutare;

m) hotărăște gajarea, închirierea sau desființarea uneia ori mai multor subunități ale C.F.R. Mesagerie.

(6) Adunarea generală extraordinară a acționarilor are următoarele atribuții:

a) aprobă structura organizatorică a C.F.R. Mesagerie la nivel central și teritorial;

b) hotărăște cu privire la contractarea de împrumuturi bancare și acordarea de garanții și stabilește plafonul valoric de la care competența revine consiliului de administrație;

c) hotărăște cu privire la înființarea de reprezentanțe, agenții și de alte subunități fără personalitate juridică;

d) hotărăște cu privire la majorarea capitalului social, la modificarea numărului de acțiuni sau a valorii nominale a acestora, cu acordul adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

e) hotărăște reducerea capitalului social sau reîntregirea acestuia prin emisiune de noi acțiuni, cu acordul adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

f) hotărăște cu privire la mutarea sediului C.F.R. Mesagerie, cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

g) hotărăște cu privire la fuziunea, divizarea, dizolvarea și lichidarea C.F.R. Mesagerie, cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

h) hotărăște cu privire la modificarea și completarea obiectului de activitate al C.F.R. Mesagerie;

i) aprobă asocierea în vederea constituirii de noi societăți comerciale sau participarea cu capital social la alte societăți comerciale în condițiile legii, cu acordul prealabil al Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

j) hotărăște cu privire la acționarea în justiție a membrilor consiliului de administrație, a directorului și a cenzorilor pentru pagube pricinuite C.F.R. Mesagerie;

k) aprobă conversia acțiunilor dintr-o categorie în alta, în condițiile legii;

l) hotărăște emisiunea de obligațiuni și conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;

m) hotărăște cu privire la orice modificare a statutului;

n) hotărăște cumpărarea de acțiuni, cotarea la bursă, vânzarea și tranzacționarea pe piață a acțiunilor proprii, cu acordul prealabil al Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

o) aprobă facilități și gratuități de călătorie la transport;

p) stabilește plafoane valorice și competențe de efectuare a cheltuielilor;

q) numește directorul C.F.R. Mesagerie și îi stabilește salariul în perioada în care C.F.R. Călători deține pachetul majoritar de acțiuni. Numirea directorului și stabilirea salariului acestuia se fac cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători;

r) hotărăște în orice alte probleme privind activitatea C.F.R. Mesagerie, cu excepția celor care revin adunării generale ordinare a acționarilor.

(7) Acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători, prevăzut la alin. (5) lit. g) și la alin. (6) lit. d), e), f), g), i), n) și q), este cerut în perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic.

#### ARTICOLUL 13

##### Convocarea adunării generale a acționarilor

(1) Adunarea generală a acționarilor se convoacă ori de câte ori va fi nevoie de către președintele consiliului de administrație, de către persoana desemnată de acesta să îl înlocuiască sau la solicitarea Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători.

(2) Adunările generale ordinare ale acționarilor au loc cel puțin o dată pe an, în cel mult 3 luni de la încheierea exercițiului financiar, pentru examinarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere pe anul precedent și pentru stabilirea programului de activitate și a bugetului de venituri și cheltuieli pe anul în curs.

(3) Adunările generale ale acționarilor se convoacă și la cererea acționarilor reprezentând cel puțin o treime din capitalul social sau la cererea cenzorilor.

(4) Adunarea generală a acționarilor va fi convocată de administratori, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

(5) Convocarea va fi publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, și într-un ziar de largă circulație din localitatea în care se află sediul C.F.R. Mesagerie. În perioada în care C.F.R. Călători este acționar unic convocarea adunării generale a acționarilor se va face prin corespondență.

(6) Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării generale a acționarilor, precum și ordinea de zi.

(7) Când pe ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea statutului, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

(8) Adunarea generală a acționarilor se întrunește la sediul C.F.R. Mesagerie sau în alt loc indicat în convocare.

#### ARTICOLUL 14

##### Organizarea adunării generale a acționarilor

(1) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare a acționarilor este necesară prezența acționarilor care să reprezinte cel puțin jumătate din capitalul social, iar hotărârile trebuie să fie luate de acționarii care dețin majoritatea absolută din capitalul social reprezentat în aceasta.

(2) Dacă adunarea generală ordinară a acționarilor nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute la alin. (1), adunarea generală a acționarilor ce se va întruni după a doua convocare poate să deliberaze asupra problemelor aflate pe ordinea de zi a primei adunări, oricare ar fi partea de capital social reprezentată de acționarii prezenți, cu majoritate.

(3) Pentru validarea deliberărilor adunării generale extraordinare a acționarilor sunt necesare:

a) la prima convocare, prezența acționarilor reprezentând trei pătrimi din capitalul social, iar hotărârile

să fie luate cu votul unui număr de acționari care să reprezinte cel puțin jumătate din capitalul social;

b) la convocările următoare, prezența acționarilor reprezentând jumătate din capitalul social, iar hotărârile să fie luate cu votul unui număr de acționari care să reprezinte cel puțin o treime din capitalul social.

(4) Președintele consiliului de administrație desemnează un secretar care să verifice lista de prezență a acționarilor și să întocmească procesul-verbal al adunării generale a acționarilor.

(5) Procesul-verbal al adunării generale a acționarilor se va scrie într-un registru sigilat și parafat. Procesul-verbal va fi semnat de către persoana care a prezidat ședința și de secretarul care l-a întocmit.

#### ARTICOLUL 15

##### Exercitarea dreptului de vot în adunarea generală a acționarilor

(1) Hotărârile adunării generale a acționarilor se iau, de regulă, prin vot deschis.

(2) Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administrație și a cenzorilor, pentru revocarea acestora și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea administratorilor.

(3) Hotărârile luate de adunarea generală a acționarilor în limitele legii sau ale actului constitutiv sunt obligatorii chiar și pentru acționarii care nu au luat parte la aceasta sau care au votat împotriva.

#### CAPITOLUL V

##### Consiliul de administrație

#### ARTICOLUL 16

##### Organizarea

(1) C.F.R. Mesagerie este administrată de un consiliu de administrație format din 5 membri, dintre care un specialist al Ministerului Finanțelor Publice și un specialist din cadrul Ministerului Lucrărilor Publice, Transporturilor și Locuinței, aleși de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

(2) Conducerea executivă a C.F.R. Mesagerie este asigurată de directorul acesteia, care este și președintele consiliului de administrație.

(3) Când se creează un loc vacant în consiliul de administrație, adunarea generală a acționarilor alege un nou administrator pentru completarea locului vacant. Durata pentru care este ales noul administrator pentru a ocupa locul vacant va fi egală cu perioada care a rămas până la expirarea mandatului predecesorului său.

(4) Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori este necesar, la convocarea președintelui sau la cererea unei treimi din numărul membrilor săi.

(5) Pentru valabilitatea deciziilor consiliului de administrație este necesară prezența a cel puțin două treimi din numărul membrilor acestuia, iar deciziile se iau cu majoritatea absolută a membrilor prezenți.

(6) Dezbaterile consiliului de administrație au loc conform ordinii de zi stabilite pe baza proiectului comunicat de președinte cu cel puțin 5 zile înainte. Acestea se consemnează în procesul-verbal al ședinței, într-un registru sigilat și parafat de președintele consiliului de administrație. Procesul-verbal se semnează de persoana care a prezidat ședința și de secretar.

(7) Consiliul de administrație poate delega unele dintre atribuțiile sale conducerii executive a C.F.R. Mesagerie și poate recurge la consultanți pentru studii, analize sau expertize necesare luării unor decizii.

(8) Președintele consiliului de administrație este obligat să pună la dispoziție acționarilor și cenzorilor, la cererea acestora, orice documente legate de activitatea C.F.R. Mesagerie.

(9) Membrii consiliului de administrație răspund individual sau solidar, după caz, față de C.F.R. Mesagerie pentru prejudiciile cauzate acesteia. În astfel de situații ei pot fi revocați prin hotărâre a adunării generale a acționarilor.

#### ARTICOLUL 17

##### Atribuțiile consiliului de administrație

Consiliul de administrație are, în principal, următoarele atribuții:

- a) elaborează proiectul bugetului anual de venituri și cheltuieli al C.F.R. Mesagerie;
- b) elaborează documentațiile privind structura organizatorică și aprobă regulamentul de organizare și funcționare a C.F.R. Mesagerie și regulamentul de ordine interioară;
- c) elaborează și prezintă spre aprobare adunării generale a acționarilor strategia de dezvoltare a C.F.R. Mesagerie pe termen lung, mediu și scurt;
- d) aprobă investițiile C.F.R. Mesagerie, în limita competențelor și a plafoanelor valorice stabilite de adunarea generală a acționarilor;
- e) aprobă criteriile de efectuare a operațiunilor de încasări și plăți;
- f) aprobă efectuarea operațiunilor de cumpărare și vânzare de bunuri și servicii;
- g) își dă acordul privitor la încheierea contractelor de închiriere, pe care le supune spre aprobare adunării generale a acționarilor;
- h) stabilește tactica și strategia de marketing;
- i) supune anual adunării generale a acționarilor, în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea C.F.R. Mesagerie, bilanțul contabil și contul de profit și pierdere pe anul precedent, precum și proiectul programului de activitate și proiectul bugetului de venituri și cheltuieli ale acesteia pe anul în curs;
- j) aprobă proiectul contractului colectiv de muncă ce urmează a fi negociat cu reprezentanții salariaților;
- k) aprobă tarifele pentru activitățile specifice C.F.R. Mesagerie, în condițiile legii;
- l) aprobă regimul de amortizare a mijloacelor fixe ale C.F.R. Mesagerie;
- m) aprobă scoaterea din funcțiune, casarea și valorificarea unor bunuri materiale, în condițiile legii;
- n) stabilește drepturile de salarizare și celelalte drepturi de personal pentru personalul de conducere al C.F.R. Mesagerie;
- o) numește, suspendă sau revocă directorii executivi ai C.F.R. Mesagerie și le fixează salariile;
- p) rezolvă orice alte probleme stabilite de adunarea generală a acționarilor.

#### ARTICOLUL 18

##### Atribuțiile directorului

(1) Directorul reprezintă C.F.R. Mesagerie în raporturile cu terții și are, în principal, următoarele atribuții:

- a) aplică strategia și politicile de dezvoltare ale C.F.R. Mesagerie;
- b) angajează, promovează și concediază personalul C.F.R. Mesagerie;
- c) negociază contractul colectiv de muncă, în limita mandatului dat de consiliul de administrație;
- d) încheie acte juridice în numele și pe seama C.F.R. Mesagerie;
- e) aprobă operațiunile de vânzare și cumpărare de bunuri, potrivit competențelor;
- f) aprobă operațiunile de încasări și plăți, potrivit competențelor stabilite de adunarea generală a acționarilor;
- g) îndeplinește orice alte atribuții potrivit competențelor acordate.

(2) Directorul poate delega o parte din atribuțiile sale cu respectarea prevederilor legale.

## CAPITOLUL VI

### Gestiunea

#### ARTICOLUL 19

##### Controlul financiar preventiv

(1) C.F.R. Mesagerie organizează și exercită controlul financiar preventiv pentru documentele ce cuprind operațiuni care se referă la drepturile și obligațiile patrimoniale, în faza de angajare și de plată, în raporturile cu alte persoane juridice sau fizice.

(2) Controlul financiar preventiv se exercită prin organe de specialitate, potrivit legii.

#### ARTICOLUL 20

##### Controlul financiar de gestiune

(1) Controlul financiar de gestiune se efectuează în conformitate cu prevederile legale, prin organele de specialitate din cadrul Societății de Servicii de Management Feroviar „S.M.F.” – S.A., pe bază de contract.

(2) Controlul financiar de gestiune se efectuează în totalitate sau prin sondaj, în raport cu volumul, valoarea și natura bunurilor, cu posibilitățile de sustrageri, condițiile de păstrare și gestionare, precum și cu frecvența abaterilor constatate anterior.

(3) La cererea organelor de control financiar de gestiune, salariații au obligația:

- a) să pună la dispoziție registrele, corespondența, actele, piesele justificative și alte documente necesare controlului;
- b) să prezinte pentru control valorile de orice fel pe care le gestionează sau pe care le au în păstrare, care intră sub incidența controlului;
- c) să elibereze, potrivit legii, documentele solicitate, în original sau în copii certificate;
- d) să dea informații și explicații verbal și în scris, după caz, în legătură cu problemele care formează obiectul controlului;
- e) să semneze, cu sau fără obiecții, actele de control;
- f) să asigure sprijinul și condițiile necesare bunei desfășurări a controlului și să își dea concursul pentru clarificarea constatărilor.

(4) Constatările organelor de control financiar de gestiune se vor consemna în acte de control, cu indicarea prevederilor legale încălcate și cu stabilirea exactă a consecințelor economice, financiare, patrimoniale, a persoanelor vinovate, precum și a măsurilor propuse. Actele de control vor fi transmise directorului C.F.R. Mesagerie și consiliului de administrație.

#### ARTICOLUL 21

##### Cenzorii

(1) Gestiunea C.F.R. Mesagerie este supravegheată de acționari și de cenzori.

(2) Societatea are 3 cenzori și 3 cenzori supleanți.

(3) Cenzorii sunt aleși de adunarea generală a acționarilor. Durata mandatului lor este de 3 ani și pot fi realeși.

(4) Cenzorii își exercită personal mandatul.

(5) Cel puțin unul dintre cenzori trebuie să fie contabil autorizat în condițiile legii sau expert contabil.

(6) Atât timp cât statul va deține cel puțin 20% din capitalul social unul dintre cenzori va fi recomandat de Ministerul Finanțelor Publice.

(7) Cenzorii sunt remunerați cu o indemnizație fixă, stabilită de adunarea generală a acționarilor.

(8) Cenzorii au următoarele atribuții principale:

- a) să supravegheze gestiunea C.F.R. Mesagerie;
- b) să verifice dacă bilanțul contabil și contul de profit și pierdere sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele;
- c) să verifice dacă registrele sunt corect ținute;



d) să verifice dacă evaluarea patrimoniului s-a făcut conform reglementărilor legale.

(9) Bilanțul contabil și contul de profit și pierdere nu pot fi aprobate de adunarea generală a acționarilor dacă nu sunt însoțite de raportul cenzorilor.

(10) Cenzorii sunt obligați de asemenea:

a) să facă, în fiecare lună și inopinat, inspecții ale casei și să verifice existența titlurilor sau a valorilor care sunt proprietatea C.F.R. Mesagerie ori care au fost primite în gaj, cauțiune sau depozit;

b) să convoace adunarea generală ordinară sau extraordinară a acționarilor, când nu a fost convocată de către administratori;

c) să ia parte la adunările generale ordinare și extraordinare ale acționarilor, inserând în ordinea de zi propunerile pe care le vor considera necesare;

d) să constate depunerea regulată a garanției din partea administratorilor;

e) să vegheze ca dispozițiile legii și ale statutului să fie îndeplinite de administratori și de lichidatori.

(11) Despre rezultatul verificărilor efectuate conform alin. (10), precum și asupra propunerilor pe care le consideră necesare privind bilanțul contabil și repartizarea profitului cenzorii vor prezenta adunării generale a acționarilor un raport amănunțit. Pentru îndeplinirea acestei obligații cenzorii vor delibera împreună, însă pot face, în caz de neînțelegere, rapoarte separate pe care le vor prezenta adunării generale a acționarilor.

(12) Cenzorii vor aduce la cunoștință administratorilor neregulile în administrație și încălcările dispozițiilor legale și statutare pe care le constată, iar cazurile mai importante le vor aduce la cunoștință adunării generale a acționarilor.

(13) Cenzorii iau parte la ședințele consiliului de administrație și ale adunării generale a acționarilor, fără drept de vot, dacă nu sunt acționari.

(14) Se interzice cenzorilor să comunice acționarilor, în particular, sau terților date referitoare la operațiunile C.F.R. Mesagerie, constatate cu ocazia exercitării mandatului lor.

(15) Cenzorii vor trece într-un registru special deliberările lor, precum și constatările făcute în exercițiul mandatului lor.

(16) Revocarea cenzorilor se poate face numai de adunarea generală a acționarilor, cu votul cerut la adunările generale extraordinare ale acționarilor.

(17) Cenzorii îndeplinesc și alte atribuții prevăzute de lege.

## CAPITOLUL VII

### Activitatea

#### ARTICOLUL 22

##### Exercițiul financiar

(1) Pentru îndeplinirea obiectului de activitate și în conformitate cu atribuțiile stabilite, C.F.R. Mesagerie utilizează sursele de finanțare constituite conform legii, credite bancare și alte surse financiare.

(2) Exercițiul financiar începe la data de 1 ianuarie și se încheie la data de 31 decembrie ale fiecărui an. Primul exercițiu financiar începe la data constituirii C.F.R. Mesagerie.

#### ARTICOLUL 23

##### Personalul

(1) Personalul se încadrează, în condițiile legii, pe bază de concurs sau de examen și/sau prin alte forme de selecție.

(2) Condițiile de angajare, de organizare și de desfășurare a concursurilor, a examenelor și a selecției personalului se stabilesc prin regulament aprobat de consiliul de administrație.

(3) Personalul este supus Statutului personalului feroviar, reglementărilor specifice emise de autoritatea de stat în domeniul transporturilor feroviare, precum și regulamentului de ordine interioară al C.F.R. Mesagerie.

(4) Drepturile și obligațiile salariaților se stabilesc prin contractul colectiv de muncă.

(5) Personalul C.F.R. Mesagerie beneficiază de autorizații, legitimații și permise de călătorie gratuită pe calea ferată, în trafic intern și internațional, în aceleași condiții ca și personalul C.F.R. Călători.

#### ARTICOLUL 24

##### Amortizarea mijloacelor fixe

Consiliul de administrație stabilește, în condițiile legii, modul de amortizare a mijloacelor fixe.

#### ARTICOLUL 25

##### Evidența contabilă și bilanțul contabil

(1) C.F.R. Mesagerie va ține evidența contabilă în lei, va întocmi anual bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, având în vedere normele metodologice elaborate de Ministerul Finanțelor Publice.

(2) Bilanțul contabil și contul de profit și pierdere vor fi publicate în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, conform legii.

#### ARTICOLUL 26

##### Calculul și repartizarea profitului

(1) Profitul se stabilește pe baza bilanțului contabil aprobat de adunarea generală a acționarilor. Profitul impozabil se stabilește în condițiile legii.

(2) Profitul rămas după plata impozitului pe profit va fi repartizat în condițiile legii.

(3) C.F.R. Mesagerie își constituie fondul de rezervă și alte fonduri, în condițiile legii.

(4) Plata dividendelor convenite acționarilor se face de către C.F.R. Mesagerie în condițiile legii, după aprobarea bilanțului contabil de către adunarea generală a acționarilor.

(5) În cazul înregistrării de pierderi adunarea generală a acționarilor va analiza cauzele și va hotărî în consecință.

(6) Acoperirea pierderilor se va face în condițiile legii și pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor.

#### ARTICOLUL 27

##### Registrele

C.F.R. Mesagerie va ține prin grija administratorilor, respectiv a cenzorilor, registrele prevăzute de lege.

## CAPITOLUL VIII

### Modificarea formei juridice, dizolvarea, lichidarea

#### ARTICOLUL 28

##### Schimbarea formei juridice

Adunarea generală a acționarilor poate hotărî schimbarea formei juridice a C.F.R. Mesagerie, cu acordul Adunării generale a acționarilor a C.F.R. Călători.

ARTICOLUL 29  
**Dizolvarea. Lichidarea**

Dizolvarea și lichidarea C.F.R. Mesagerie se vor face conform prevederilor legale.

ARTICOLUL 30  
**Litigii**

(1) Litigiile de orice fel apărute între C.F.R. Mesagerie și persoane fizice sau juridice sunt de competența instanțelor judecătorești de drept comun.

(2) Pentru soluționarea litigiilor cu alte societăți comerciale se poate apela și la arbitraj.

CAPITOLUL IX  
**Dispoziții finale**

ARTICOLUL 31

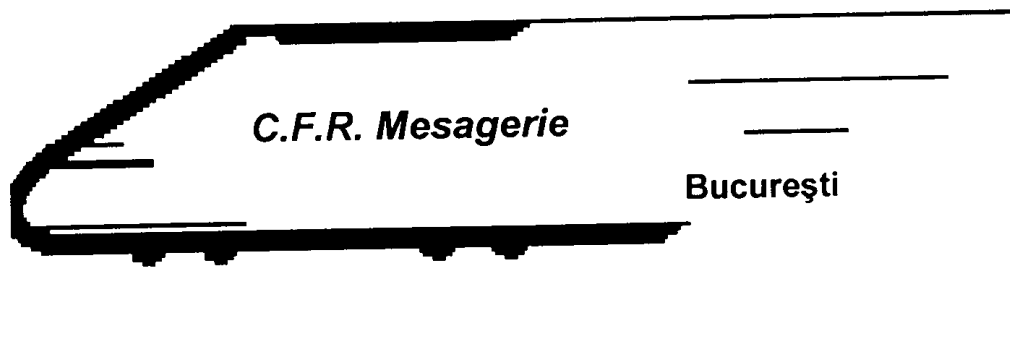
(1) Prevederile prezentului statut se completează cu dispozițiile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Codului comercial.

(2) Prezentul statut se poate modifica și completa prin hotărâre a adunării generale extraordinare a acționarilor, în condițiile legii.

*ANEXĂ  
la statut*

EMBLEMA

**Societății Comerciale de Expediții Mesagerie, Bagaje, Coletărie, Valori Bănești și Corespondență  
„C.F.R. Mesagerie“ – S.A.**



## ACTE ALE COMISIEI NAȚIONALE A VALORILOR MOBILIARE

COMISIA NAȚIONALĂ A VALORILOR MOBILIARE

### ORDIN

**pentru aprobarea Regulamentului nr. 1/2002 de abrogare a Regulamentului nr. 6/2001  
privind autorizarea și exercitarea serviciilor de intermediere la bursele de mărfuri**

În conformitate cu art. 1, 2 și cu art. 7 alin. (3) și (15) din Statutul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, adoptat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 25/2002, aprobată și modificată prin Legea nr. 514/2002, în temeiul hotărârilor Parlamentului României nr. 19/2001 și nr. 17/2002, în baza hotărârii Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare din data de 15 august 2002,

**președintele Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare** emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Regulamentul nr. 1/2002 de abrogare a Regulamentului nr. 6/2001 privind autorizarea și exercitarea serviciilor de intermediere la bursele de mărfuri și se dispune publicarea acestuia în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 2. — Departamentul autorizare reglementare — Direcția burse de mărfuri și Secretariatul general vor asigura aducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

p. Președintele Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare,  
**Cristian Traian Ionescu,**  
vicepreședinte

București, 23 august 2002.  
Nr. 89.

**REGULAMENTUL Nr. 1/2002**  
**de abrogare a Regulamentului nr. 6/2001 privind autorizarea și exercitarea**  
**serviciilor de intermediere la bursele de mărfuri**

Art. 1. — Se abrogă Regulamentul nr. 6/2001 privind autorizarea și exercitarea serviciilor de intermediere la bursele de mărfuri, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 172 din 12 martie 2002.

Art. 2. — Prezentul regulament intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

COMISIA NAȚIONALĂ A VALORILOR MOBILIARE

**ORDIN**

**pentru aprobarea Regulamentului nr. 2/2002 privind transparența și integritatea pieței RASDAQ**

În conformitate cu art. 1, 2 și cu art. 7 alin. (3) și (15) din Statutul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, adoptat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 25/2002, aprobată și modificată prin Legea nr. 514/2002, în temeiul hotărârilor Parlamentului României nr. 19/2001 și nr. 17/2002, în baza hotărârii luate în ședința Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare din data de 15 august 2002,

**președintele Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare** emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Regulamentul nr. 2/2002 privind transparența și integritatea pieței RASDAQ și se dispune publicarea acestuia în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 2. — Secretariatul general al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare și Inspectorul general al pieței RASDAQ vor asigura aducerea la îndeplinire a prezentului ordin.

p. Președintele Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare,  
**Cristian Traian Ionescu,**  
 vicepreședinte

București, 26 august 2002.  
 Nr. 90.

**REGULAMENTUL Nr. 2/2002**  
**privind transparența și integritatea pieței RASDAQ**

Art. 1. — În scopul creșterii calității serviciilor oferite atât investitorilor, cât și emitenților de acțiuni, a asigurării protecției investitorilor și a unei piețe ordonate, prin prezentul regulament se stabilesc categoriile de listare a acțiunilor emise de societățile comerciale și obligațiile de informare aferente acestora, precum și regulile referitoare la modul de formare a prețului acțiunilor pe piața RASDAQ.

Art. 2. — Abrevierile și termenii folosiți în prezentul regulament au aceeași semnificație cu cea stabilită în cuprinsul Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/2002 privind valorile mobiliare, serviciile de investiții financiare și piețele reglementate, aprobată și modificată prin Legea nr. 525/2002, și în reglementările Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, denumită în continuare *C.N.V.M.*

**CAPITOLUL I**

**Categoriile de listare**

Art. 3. — Pe piața RASDAQ se tranzacționează acțiuni care îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

- a) sunt emise de societăți deținute public și sunt sub formă dematerializată;
- b) sunt înregistrate la Oficiul de Evidență a Valorilor Mobiliare;

c) emitentul acțiunilor are contract de furnizare de servicii cu o societate de registru independent autorizată de C.N.V.M.

Art. 4. — Categoriile de listare ale pieței RASDAQ sunt:

- a) Categoria I;
- b) Categoria a II-a;
- c) Categoria de bază.

Art. 5. — Acțiunile unui emitent se listează în Categoria I dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) emitentul a înregistrat profit pentru cel puțin un exercițiu financiar din ultimele două;
- b) emitentul a înregistrat o cifră de afaceri de cel puțin 9 milioane euro;
- c) emitentul a înregistrat o valoare totală a activelor de cel puțin 4,5 milioane euro;
- d) suma acțiunilor celor care dețin un procent mai mic de 5% din numărul total de acțiuni ale emitentului este mai mare de 15% din numărul total de acțiuni sau valoarea medie de piață a acestor acțiuni este de cel puțin 150.000 euro;
- e) capitalul social sau capitalizarea medie a pieței în ultimele două trimestre calendaristice este de cel puțin 1 milion euro;
- f) pentru societățile deja listate numărul de zile din cadrul ultimelor patru trimestre calendaristice în care s-au înregistrat tranzacții este cel puțin jumătate din numărul total de zile de tranzacționare din perioada respectivă.

Art. 6. — Acțiunile unui emitent se listează în Categoria a II-a dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) emitentul a înregistrat o cifră de afaceri de cel puțin 2,5 milioane euro;

b) suma acțiunilor celor care dețin un procent mai mic de 5% din numărul total de acțiuni ale emitentului este mai mare de 10% din numărul total de acțiuni sau valoarea medie de piață a acestor acțiuni este de cel puțin 50.000 euro;

c) capitalul social sau capitalizarea medie a pieței în ultimele două trimestre calendaristice este de cel puțin 0,5 milioane euro;

d) pentru societățile deja listate numărul de zile din cadrul ultimelor patru trimestre calendaristice în care s-au înregistrat tranzacții să fie cel puțin o pătrime din numărul total de zile de tranzacționare din perioada respectivă.

Art. 7. — (1) În situații temeinic motivate, la propunerea conducerii pieței RASDAQ, cu avizul Inspectorului general al pieței RASDAQ, pot fi admise în Categoria I sau în Categoria a II-a acțiuni care nu îndeplinesc una dintre condițiile prevăzute pentru admiterea în categoria respectivă.

(2) Acordarea dispensei, prevăzută la alineatul precedent, va intra în vigoare numai după aprobarea acesteia de către C.N.V.M.

Art. 8. — În Categoria de bază sunt listate acțiunile emitentilor care îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 3, precum și cele care, deși îndeplinesc condițiile menționate la art. 5 sau 6, nu și-au exprimat în scris acordul pentru a fi promovate într-o categorie superioară.

Art. 9. — Acțiunile sunt menținute în cadrul Categoriei I sau a II-a dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) sunt respectate condițiile stabilite pentru admiterea acțiunilor în categoria respectivă;

b) emitentul îndeplinește obligațiile de informare stabilite la art. 10—14;

c) nu se inițiază o procedură de lichidare sau reorganizare judiciară ori care va determina încetarea existenței societății sau dobândirea statutului de societate închisă.

Art. 10. — În vederea menținerii acțiunilor în cadrul Categoriei I sau a II-a, emitenții sunt obligați să transmită pieței următoarele tipuri de rapoarte:

a) rapoarte curente;

b) rapoarte anuale;

c) rapoarte semestriale;

d) rapoarte trimestriale, în conformitate cu prevederile art. 14.

Art. 11. — (1) Emitentul este obligat să întocmească și să transmită pieței RASDAQ rapoarte curente ori de câte ori apare un eveniment important, cum ar fi:

a) convocarea și hotărârile adunărilor generale ale acționarilor;

b) convocarea și deciziile consiliului de administrație adoptate în cadrul exercițiului atribuțiilor delegate de adunarea generală extraordinară a acționarilor;

c) încheierea unor acte juridice între emitent și administratorii, angajații, acționarii societății sau cu persoanele implicate ori afiliate acestora, a căror valoare individuală sau cumulată reprezintă echivalentul în lei a 50.000 euro;

d) inițierea procedurii reorganizării judiciare sau a falimentului;

e) orice alte evenimente importante calificate ca atare de C.N.V.M.

(2) Rapoartele curente trebuie să conțină informații certe, corecte și suficiente pentru a caracteriza complet evenimentul care face obiectul raportului.

(3) Piața RASDAQ poate solicita emitentului completarea raportului curent, iar emitentul are obligația să dea curs solicitării pieței RASDAQ în maximum o zi lucrătoare.

(4) Raportul curent este transmis pieței RASDAQ pe suport hârtie, prin fax sau curier, și pe suport electronic, prin e-mail sau dischetă, în termen de maximum 24 de ore de la apariția evenimentului important.

Art. 12. — (1) Emitentul este obligat să transmită pieței RASDAQ raportul anual având conținutul informațional minim stabilit prin reglementările C.N.V.M.

(2) Raportul anual este transmis pieței RASDAQ pe suport hârtie, prin curier sau scrisoare recomandată cu confirmare de primire, și pe suport electronic, prin e-mail sau dischetă, în termen de maximum 90 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

Art. 13. — (1) Emitentul este obligat să transmită pieței RASDAQ raportul semestrial având conținutul informațional minim stabilit prin reglementările C.N.V.M.

(2) Raportul semestrial este transmis pieței RASDAQ pe suport hârtie, prin curier sau scrisoare recomandată cu confirmare de primire, și pe suport electronic, prin e-mail sau dischetă, în termen de maximum 45 de zile de la încheierea semestrului I.

Art. 14. — În cazul în care emitentul întocmește la solicitarea acționarilor rapoarte trimestriale, este obligat să le transmită simultan și gratuit pieței RASDAQ, pe suport hârtie, prin curier sau scrisoare recomandată cu confirmare de primire, și pe suport electronic, prin e-mail sau dischetă.

Art. 15. — Raportările transmise pieței RASDAQ sunt făcute publice prin intermediul sistemului de informare al pieței.

Art. 16. — Piața RASDAQ asigură asistența și promovarea emitentilor ale căror acțiuni sunt admise în cadrul Categoriei I sau a II-a prin:

a) întocmirea profilului emitentului și prezentarea acestuia prin intermediul sistemului pieței RASDAQ;

b) punerea la dispoziția emitentului a evoluției pe piața RASDAQ a acțiunilor emise;

c) informarea referitoare la orice modificare apărută în reglementările pieței RASDAQ aplicabile emitentilor;

d) consultanța necesară îndeplinirii de către emitent a obligațiilor de informare prevăzute de reglementările în vigoare;

e) includerea emitentilor în indicii Categoriei I sau a II-a, după caz, după lansarea oficială a acestor indici de către piața RASDAQ;

f) publicarea rapoartelor de tranzacționare pe categorii de listare, atât în comunicatele zilnice, cât și în toate buletinele realizate de către piață.

Art. 17. — (1) Listarea acțiunilor în Categoria I sau a II-a se autorizează de către conducerea pieței RASDAQ cu avizul Inspectorului general al pieței RASDAQ și se realizează prin semnarea unui contract între emitent și Societatea Comercială „RASDAQ”.

(2) Informarea privind listarea acțiunilor în Categoria I sau a II-a este transmisă prin sistem participanților la piață și C.N.V.M.

(3) Prima împărțire a emitentilor pe categorii, în conformitate cu prevederile prezentului regulament, are la bază următorii indicatori:

a) cifra de afaceri și valoarea totală a activelor înregistrate în exercițiul financiar 2000 (dacă în momentul implementării regulamentului piața RASDAQ nu are încă acces la datele financiare aferente anului 2001);

b) capitalizarea medie a pieței și valoarea medie de piață înregistrate în ultimele două trimestre calendaristice;

c) numărul de zile de tranzacționare înregistrat în ultimele patru trimestre calendaristice.

Art. 18. — Piața RASDAQ va evalua periodic gradul de îndeplinire a condițiilor pentru listarea sau menținerea acțiunilor în Categoria I sau a II-a.

Art. 19. — (1) În vederea menținerii unei piețe ordonate, transparente și echitabile, conducerea pieței RASDAQ, cu avizul inspectorului general al pieței RASDAQ, poate decide suspendarea listării acțiunilor pentru unul sau mai mulți emitenți în următoarele situații, fără ca enumerarea să fie limitativă:

a) o societate emitentă listată în Categoria I sau a II-a nu își îndeplinește obligațiile de informare prevăzute în prezentul regulament;

b) în cazul în care piața RASDAQ este informată în legătură cu convocarea adunării generale a acționarilor care are înscrisă pe ordinea de zi modificarea capitalului social, modificarea numărului de acțiuni emise, repartizarea profitului, divizarea, fuziunea sau alte puncte care pot influența prețul acțiunilor și interesul investitorilor — în scopul transmiterii acestei informații către participanții la piață;

c) în cazul convocării adunării generale a acționarilor a unei societăți listate în Categoria I sau a II-a, începând cu data stabilită pentru desfășurarea adunării generale a acționarilor — în scopul de a oferi emitentului posibilitatea informării privind hotărârile luate și transmiterii acestei informații prin sistem participanților la piață;

d) la solicitarea emitentului, în vederea efectuării unor comunicări importante privind activitatea acestuia;

e) în orice altă situație stabilită de piața RASDAQ ca fiind un caz de nerespectare a reglementărilor în vigoare sau care ar putea afecta prețul acțiunilor și interesele investitorilor, după obținerea acordului C.N.V.M.

(2) Suspendarea și reluarea activității de tranzacționare vor fi notificate imediat, prin intermediul sistemului, participanților la piața RASDAQ și prin fax societății emitente și C.N.V.M.

## CAPITOLUL II

### Parametrii de protecție a tranzacțiilor desfășurate în piața RASDAQ

Art. 20. — (1) Piața RASDAQ va face public zilnic un preț de referință pentru fiecare acțiune listată; acesta se calculează ca preț mediu ponderat al tranzacțiilor comune raportate în ultima zi în care au fost încheiate tranzacții cu respectiva acțiune.

(2) Tranzacțiile comune sunt toate tranzacțiile efectuate prin sistem, cu excepția tranzacțiilor speciale și a tranzacțiilor menționate în art. 28.

Art. 21. — (1) Cotațiile pe care un participant le introduce sau le actualizează în sistem trebuie să reflecte ordinele proprii ale acestuia și/sau ale clienților săi de a cumpăra sau vinde acțiuni.

(2) În momentul introducerii sau actualizării cotațiile trebuie să respecte următoarele cerințe:

a) cotația de cumpărare să fie mai mică cu cel puțin un pas de cotare decât prețul de referință plus N%, astfel încât să fie posibilă și afișarea de cotații de vânzare în intervalul de variație zilnică admisă;

b) cotația de vânzare să fie mai mare cu cel puțin un pas de cotare decât prețul de referință minus N%, astfel încât să fie posibilă și afișarea de cotații de cumpărare în intervalul de variație zilnică admisă;

c) să nu producă situații de piață încrucișată sau închisă (piața încrucișată se referă la situația în care prețul

unei cereri depășește prețul unei oferte afișate în mod curent pentru aceeași valoare mobilă; piața închisă se referă la situația în care prețul unei cereri egalează prețul unei oferte afișate în mod curent pentru aceeași acțiune), unde N reprezintă un anumit procent din prețul de referință, care are valori diferite în funcție de categoria de listare, astfel:

- (i) 15 pentru Categoria I;
- (ii) 20 pentru Categoria a II-a;
- (iii) 25 pentru Categoria de bază.

(3) La deschiderea zilnică a pieței, în intervalul 9:00 — 10:00, participanții au obligația de a-și actualiza cotațiile astfel încât să fie respectate toate condițiile impuse de prezentul articol.

Art. 22. — În scopul încheierii unei tranzacții pe o anumită acțiune, ordinea regulamentară de contactare a participanților care dețin cotații este ordinea în care sunt afișate cotațiile de către sistem pentru respectiva acțiune. Cotațiile sunt ordonate în sistem conform următoarelor criterii: a) calitatea cotației: cotație fermă, cotație indicativă; b) preț; c) cantitate (în ordine descrescătoare); d) momentul introducerii cotației.

Art. 23. — În activitatea de introducere și actualizare a cotațiilor participanții trebuie să respecte următorii pași de cotare sau multipli ai acestora:

- a) 1 leu — pentru cotațiile mai mici de 100 lei;
- b) 10 lei — pentru cotațiile cuprinse între 101 și 2.000 lei;
- c) 100 lei — pentru cotațiile cuprinse între 2001 și 10.000 lei;
- d) 500 lei — pentru cotațiile cuprinse între 10.001 și 50.000 lei;
- e) 1.000 lei — pentru cotațiile cuprinse între 50.001 și 200.000 lei;
- f) 5.000 lei — pentru cotațiile mai mari de 200.000 lei.

Art. 24. — În cursul unei zile de tranzacționare prețul tranzacțiilor trebuie să se încadreze în intervalul delimitat de prețul de referință +/-N%, unde N are valorile definite în art. 21.

Art. 25. — În cadrul prezentului regulament:

a) limita minimă a prețului de tranzacționare este dată de prețul celei mai bune cotații ferme de cumpărare, dacă acesta este situat în intervalul de variație zilnică admisă;

b) limita maximă a prețului de tranzacționare este dată de prețul celei mai bune cotații ferme de vânzare, dacă acesta este situat în intervalul de variație zilnică admisă;

c) când pentru respectiva acțiune în piață nu sunt afișate cotații ferme în intervalul de variație maximă regulamentar, prețul tranzacției trebuie să se încadreze în intervalul delimitat de prețul de referință +/-N%.

Art. 26. — (1) Tranzacția specială este cea tranzacție raportată în afara intervalului de preț prevăzut la art. 25 lit. a) și b), în cadrul căreia nu este admisă agregarea ordinelor și care îndeplinește cumulativ următoarele condiții:

a) cantitatea de acțiuni care face obiectul tranzacției reprezintă cel puțin 1% din numărul total de acțiuni ale emitentului;

b) valoarea tranzacției este de cel puțin 1 miliard lei.

(2) Prețul tranzacțiilor speciale trebuie să se încadreze în intervalul delimitat de prețul de referință +/-N%.

Art. 27. — (1) Limitarea în raport cu prețul de referință a nivelului cotațiilor introduse sau actualizate în sistem, precum și a prețului tranzacțiilor pentru o acțiune nu se aplică în următoarele situații:

a) în prima zi de tranzacționare a acțiunilor unui emitent;

b) în prima zi de tranzacționare după operarea unei modificări a valorii nominale a unei acțiuni;

c) în prima zi după distribuirea de acțiuni cu titlu gratuit;  
 d) în prima zi de tranzacționare, în cazul în care nu s-a înregistrat nici o tranzacție comună cu acțiunea respectivă timp de cel puțin 30 de zile consecutive;

e) în alte cazuri temeinic motivate, cu avizul C.N.V.M.

(2) În situațiile prevăzute la alin. (1) lit. a)–e), dacă există cotații ferme, prețul tranzacțiilor este limitat de cele mai bune cotații ferme.

Art. 28. — Limitările referitoare la prețul tranzacțiilor prevăzute de prezentul regulament nu se aplică tranzacțiilor încheiate în cadrul ofertelor publice și privatizărilor derulate prin piața RASDAQ.

Art. 29. — Tranzacțiile bilaterale raportate se vor transmite automat de sistem spre decontare Societății Naționale

de Compensare, Decontare și Depozitare, decontarea urmând să se efectueze în conformitate cu reglementările în materie ale C.N.V.M. și ale Societății Naționale de Compensare, Decontare și Depozitare, cel mult la data T+3, unde T este data raportării tranzacției.

Art. 30. — Nerespectarea dispozițiilor prezentului regulament de către entitățile vizate se sancționează de către C.N.V.M., la propunerea conducerii pieței RASDAQ avizată de inspectorul general al pieței RASDAQ, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Art. 31. — Prezentul regulament intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 32. — Începând cu data intrării în vigoare a prezentului regulament orice dispoziții contrare se abrogă.

## R E P U B L I C Ă R I

### ORDONANȚA GUVERNULUI Nr. 82/1998\*) privind înregistrarea fiscală a plătitorilor de impozite și taxe

Art. 1. — (1) Sunt obligați să completeze și să depună declarație de înregistrare fiscală, în vederea atribuirii codului de înregistrare fiscală și a eliberării certificatului de înregistrare fiscală, plătitorii de impozite și taxe, după cum urmează:

a) persoanele juridice;

b) asociațiile familiale și asociațiile civile fără personalitate juridică;

c) reprezentanții fiscali, desemnați potrivit legii, ai persoanelor străine care realizează pe teritoriul României operațiuni care intră în sfera de aplicare a T.V.A.;

d) alte persoane decât cele prevăzute la lit. a), b) și c), asociații sau organizații de orice fel care, în baza actului de constituire, desfășoară în România activități cu caracter economic, social, politic, sindical, cultural, civic, filantropic ori religios, precum și cele care, potrivit legii, au obligația să facă reținerea la sursă a impozitelor și taxelor;

e) instituțiile publice ai căror conducători îndeplinesc atribuții de ordonator de credite, precum și unitățile din subordinea acestora care sunt finanțate din venituri extra-bugetare sau din subvenții de la bugetul de stat și care întocmesc bilanț contabil distinct;

f) persoanele juridice străine care își desfășoară activitatea în România la un sediu permanent;

g) reprezentanțele societăților comerciale sau ale organizațiilor economice străine, precum și orice alte entități care desfășoară activități, potrivit legii, pe teritoriul României.

(2) Pentru persoanele fizice române cu domiciliul în România codul de identificare fiscală este codul numeric personal atribuit de Ministerul de Interne.

(3) Persoanele fizice plătitoare de impozit pe venit se înregistrează ca plătitori de impozite și taxe la data depunerii declarației estimative, a declarației speciale sau a declarației de venit global, după caz, în funcție de natura venitului obținut.

(4) Plătitorii de impozite și taxe care obțin venituri din activități independente, pentru care plățile anticipate se fac prin reținere la sursă de către plătitorii de venituri, au obligația, în vederea înregistrării, să depună la organul fiscal competent declarația de înregistrare fiscală.

(5) Persoanele fizice străine și persoanele fizice române fără domiciliu în România, care realizează venituri din România, sunt obligate să completeze și să depună declarație de înregistrare fiscală pentru persoane străine și persoane fizice române fără domiciliu în România, personal sau prin reprezentant fiscal, în vederea atribuirii numărului de identificare fiscală și eliberării certificatului de înregistrare fiscală.

(6) Plătitorii de impozite și taxe prevăzuți la alin. (4) și (5) depun declarația de înregistrare fiscală în termen de 15 zile de la data obținerii primului venit.

Art. 2. — Declarația de înregistrare fiscală va fi însoțită de acte doveditoare ale informațiilor înscrise în declarație.

Art. 3. — Declarațiile de înregistrare fiscală se depun la direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București sau la administrațiile finanțelor publice ale sectoarelor municipiului București în termen de 15 zile de la eliberarea autorizației de funcționare sau a actului legal de înființare, după caz.

Art. 4. — Societățile comerciale cu statut de filială au obligația ca la înregistrarea fiscală să declare datele de

\*) Republicată în temeiul art. VI din Ordonanța Guvernului nr. 4/2002 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 82/1998 privind înregistrarea fiscală a plătitorilor de impozite și taxe, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 70 din 31 ianuarie 2002, aprobată și modificată prin Legea nr. 294/2002, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 365 din 30 mai 2002, dându-se textelor o nouă numerotare.

Ordonanța Guvernului nr. 82/1998 a fost publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 313 din 27 august 1998, a fost aprobată prin Legea nr. 228/1998, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 473 din 9 decembrie 1998, și a mai fost modificată prin Ordonanța Guvernului nr. 93/2000, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 421 din 1 septembrie 2000 (aprobată și modificată prin Legea nr. 549/2001, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 676 din 25 octombrie 2001), și prin Ordonanța Guvernului nr. 4/2002 (aprobată și modificată prin Legea nr. 294/2002).

identificare și codul fiscal al societății comerciale care le-a înființat.

Art. 5. — (1) Plătitorii de impozite și taxe care au sedii secundare de tip sucursale trebuie să depună pentru înregistrarea fiscală a acestora o declarație de înregistrare fiscală la organul fiscal în a cărui rază teritorială se află sediul sucursalei, însoțită de o copie de pe certificatul de înregistrare fiscală a unității cu personalitate juridică, în termen de 15 zile de la înființarea sucursalei.

(2) Pentru celelalte sedii secundare ale persoanelor juridice române, respectiv reprezentanțe, agenții sau alte asemenea sedii, plătitorii de impozite și taxe nu au obligația să le declare în vederea înregistrării fiscale, cu excepția cazurilor prevăzute de lege.

Art. 6. — (1) Pe baza declarației de înregistrare fiscală depuse de plătitorul de impozite și taxe, organele fiscale prevăzute la art. 3 vor atribui codul fiscal și vor elibera certificatul de înregistrare fiscală în termen de 15 zile de la data depunerii declarației.

(2) Eliberarea certificatelor de înregistrare fiscală este supusă taxelor de timbru, potrivit legii.

Art. 7. — Înregistrarea fiscală reprezintă și înregistrarea ca plătitor de T.V.A., accize și alte impozite și taxe care, în cazurile și în condițiile prevăzute de lege, sunt nominalizate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Art. 8. — Modificările intervenite în datele declarate de către plătitorii de impozite și taxe, persoane fizice plătitoare de T.V.A. și de cele prevăzute la art. 1 alin. (1) și (5) se comunică organelor fiscale de către plătitorii de impozite și taxe prin completarea și depunerea unei declarații de mențiuni în termen de 15 zile de la data producerii acestora, conform procedurii aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Art. 9. — (1) Plătitorii de impozite și taxe se înregistrează ca plătitori de T.V.A., după cum urmează:

a) la înființare, prin efectul legii, plătitorii de impozite și taxe care au în obiectul de activitate operațiuni supuse cotelor de T.V.A. prevăzute de lege și/sau scutite cu drept de deducere și declară că obțin venituri anuale estimate din astfel de operațiuni peste plafonul de scutire stabilit de lege, prin completarea și depunerea declarației de înregistrare fiscală;

b) la înființare, prin opțiune, plătitorii de impozite și taxe care realizează operațiuni scutite și care pot opta, potrivit legii, pentru calitatea de plătitor de T.V.A., prin completarea și depunerea declarației de înregistrare fiscală;

c) ulterior înregistrării fiscale, prin opțiune, plătitorii de impozite și taxe care pot opta pentru calitatea de plătitor de T.V.A., conform legii, prin depunerea declarației de mențiuni;

d) ulterior înregistrării fiscale, prin efectul legii, ca urmare a depășirii plafonului de scutire stabilit de lege, prin depunerea declarației de mențiuni în termen de 15 zile de la data depășirii plafonului;

e) ulterior înregistrării fiscale, prin efectul legii, ca urmare a unor modificări legislative prin care operațiunile scutite devin scutite cu drept de deducere sau supuse cotelor de T.V.A. prevăzute de lege, prin depunerea declarației de mențiuni în termen de 7 zile de la data la care a intervenit modificarea, dacă declară că realizează din astfel de operațiuni venituri anuale peste plafonul de scutire stabilit de lege.

(2) Codul de înregistrare fiscală înscris în certificatul de înregistrare fiscală eliberat plătitorilor de T.V.A. este precedat de litera „R”.

(3) Data emiterii certificatului de înregistrare fiscală, în situațiile prevăzute la alin. (1), constituie și data înregistrării ca plătitor de T.V.A.

(4) În situația în care intervin modificări legislative, prin care operațiunile supuse cotelor de T.V.A., prevăzute de lege sau scutite cu drept de deducere, devin scutite fără drept de deducere, plătitorii de impozite și taxe, care pot opta, conform legii, pentru calitatea de plătitor de T.V.A., au obligația să își exprime opțiunea de menținere a calității de plătitor de T.V.A. în termen de 7 zile de la data la care a intervenit modificarea.

(5) Plătitorii de impozite și taxe care optează pentru menținerea calității de plătitor de T.V.A. în termenul stabilit la alin. (4) au dreptul să efectueze operațiuni prin aplicarea cotelor de T.V.A. prevăzute de lege de la data la care a intervenit modificarea legislativă.

(6) În momentul încetării calității de plătitor de T.V.A. potrivit legii, plătitorii de impozite și taxe sunt obligați să depună declarație de mențiuni în termen de 15 zile de la data actului legal în care se consemnează situația respectivă. Scoaterea din evidență se va face începând cu data de întâi a lunii următoare depunerii declarației de mențiuni, dacă se constată îndeplinirea condițiilor legale.

Art. 10. — (1) Plătitorii de impozite și taxe care devin plătitori de accize sau de impozit la țigete și la gazele naturale din producția internă ulterior înregistrării fiscale sunt obligați să depună declarație de mențiuni cu cel puțin 15 zile înainte de începerea activității de producție sau de import de bunuri pentru care se datorează accize sau impozit la țigete și la gazele naturale din producția internă, potrivit legii.

(2) În momentul încetării calității de plătitor de accize sau de impozit la țigete și la gazele naturale din producția internă contribuabilul este obligat ca în termen de 15 zile să depună declarație de mențiuni. Scoaterea din evidență se va face începând cu data de întâi a lunii următoare depunerii declarației de mențiuni, dacă se constată îndeplinirea condițiilor legale.

Art. 11. — După radierea din registrul comerțului ori după suspendarea, anularea sau încetarea valabilității actului de constituire ori a autorizației eliberate de organul competent, persoanele înregistrate fiscal sunt obligate ca în termen de 15 zile să depună declarație de mențiuni și să predea organelor fiscale, în vederea anulării, certificatul de înregistrare fiscală.

Art. 12. — Plătitorii de impozite și taxe care au, potrivit legii, calitatea de comerciant se înregistrează ca plătitori de impozite și taxe potrivit procedurii speciale în materie.

Art. 13. — (1) Plătitorii de impozite și taxe au obligația de a menționa pe facturi, scrisori, oferte, comenzi sau orice alte documente întrebunțate codul fiscal propriu.

(2) Băncile, organele fiscale și alte instituții publice, contribuabilii și orice alte persoane interesate nu vor accepta ca legal valabile documentele prezentate de plătitorii de impozite și taxe, dacă acestea nu au înscris codul fiscal al plătitorului care, potrivit prezentei ordonanțe, are obligația de a se înregistra fiscal.

Art. 14. — În cazul pierderii, furtului sau distrugerii certificatului de înregistrare fiscală, Ministerul Finanțelor Publice va elibera duplicate ale acestuia, în baza cererii plătitorilor de impozite și taxe și a dovezii de publicare a pierderii, furtului sau distrugerii în Monitorul Oficial al României, Partea a III-a.

Art. 15. — Autorizarea, dată în baza Decretului-lege nr. 54/1990 privind organizarea și desfășurarea unor activități economice pe baza liberei inițiative, cu modificările ulterioare, va fi comunicată, din oficiu, de către organele

administrației publice locale organului fiscal competent, pentru evidența fiscală.

Art. 16. — Constituie contravenții următoarele fapte dacă, potrivit legii penale, nu sunt considerate infracțiuni:

a) nedepunerea în termen a declarației de înregistrare sau de mențiuni;

b) depunerea de declarații de înregistrare fictive, neconforme cu realitatea;

c) prezentarea și primirea documentelor care nu au înscris codul fiscal;

d) înscrierea pe documente a unor coduri fiscale false.

Art. 17. — (1) Contravențiile prevăzute la art. 16 se sancționează după cum urmează:

— cele de la lit. a), b) și d), cu amendă de la 1.500.000 lei la 2.000.000 lei;

— cele de la lit. c), cu amendă de la 1.000.000 lei la 1.500.000 lei.

(2) Cuantumul amenzilor va putea fi actualizat prin hotărâre a Guvernului, în funcție de evoluția indicelui ratei inflației.

Art. 18. — Constatarea contravențiilor și aplicarea amenzilor se fac de către organele de specialitate din subordinea Ministerului Finanțelor Publice.

Art. 19. — Prevederile art. 17 și 18 referitoare la contravenții se completează cu dispozițiile Legii nr. 32/1968 privind stabilirea și sancționarea contravențiilor, cu excepția celor ale art. 25 și 26\*).

Art. 20. — Modelul, caracteristicile, precum și modul de tipărire, difuzare, utilizare și păstrare a declarației de înregistrare fiscală, a certificatului de înregistrare fiscală, a declarației de mențiuni și a altor documente necesare înregistrării fiscale vor fi stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 21. — Ministerul Finanțelor Publice va elabora norme metodologice de aplicare a prezentei ordonanțe, aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice, care se vor publica în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 22. — (1) Prevederile prezentei ordonanțe intră în vigoare în termen de 60 de zile de la data publicării ei în Monitorul Oficial al României.

(2) Pe aceeași dată se abrogă Hotărârea Guvernului nr. 224/1993 privind atribuirea codului fiscal pentru plătitorii de impozite și taxe, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 118 din 4 iunie 1993, precum și orice alte dispoziții contrare.

\*) Legea nr. 32/1968 a fost abrogată prin Ordonanța Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 410 din 25 iulie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 180/2002, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 268 din 22 aprilie 2002.

(3) Codurile fiscale atribuite conform Hotărârii Guvernului nr. 349/1992 și Hotărârii Guvernului nr. 224/1993 rămân valabile.

(4) Declarațiile de înregistrare model IMP 1 și IMP 2, stabilite prin Hotărârea Guvernului nr. 224/1993, se vor folosi până la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe.

#### NOTĂ:

Reproducem mai jos art. II—V din Ordonanța Guvernului nr. 4/2002, care nu au fost cuprinse în forma republicabilă a Ordonanței Guvernului nr. 82/1998:

„Art. II. — Persoanele fizice pentru care prin prezenta ordonanță s-a instituit obligația completării și depunerii declarației de înregistrare fiscală sunt obligate să se conformeze în termen de 15 zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe.

Art. III. — (1) Pentru activitățile privind gestionarea impozitului pe venit Ministerul Finanțelor Publice, prin unitățile sale teritoriale, poate angaja personal cu contract individual de muncă pe perioadă determinată, în condițiile legii, cu încadrarea în limita fondurilor care vor fi constituite în bugetul Ministerului Finanțelor Publice, cu această destinație.

(2) Personalului angajat în condițiile alin. (1) îi sunt aplicabile prevederile legale referitoare la păstrarea secretului fiscal.

Art. IV. — În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe Ministerul Finanțelor Publice va elabora norme metodologice de aplicare, aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice, care vor fi publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. V. — (1) Prezenta ordonanță intră în vigoare la 60 de zile de la data publicării ei în Monitorul Oficial al României, Partea I, cu excepția art. III care intră în vigoare la data publicării.

(2) Pe data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe se abrogă prevederile art. 25 lit. A din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 17/2000 privind taxa pe valoarea adăugată, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 113 din 15 martie 2000, cu modificările ulterioare.“

N.B. În cuprinsul formei republicate sintagma „cod de identificare fiscală“ prevăzută la art. 1 alin. (2), sintagma „cod fiscal“ prevăzută la art. 4, la art. 6 alin. (1), la art. 13, la art. 16 lit. c) și d) și la art. 22 alin. (3), precum și sintagma „cod de înregistrare fiscală“ prevăzută la art. 1 alin. (1) și la art. 9 alin. (2) au aceeași semnificație.

---



---

#### EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

---

Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, str. Izvor nr. 2–4, Palatul Parlamentului, sectorul 5, București, cont nr. 2511.1–12.1/ROL Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București și nr. 5069427282 Trezoreria sector 5, București (alocat numai persoanelor juridice bugetare).

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1, bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 411.97.54, tel./fax 410.77.36.

Tiparul : Regia Autonomă „Monitorul Oficial”, tel. 490.65.52, 335.01.11/2178 și 402.21.78, E-mail: ramomrk@bx.logicnet.ro, Internet: www.monitoruloficial.ro

---