

## DECIZIA NR. 1163/25.08.2022

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. d), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14 și ale art. 21<sup>2</sup> alin. (1), alin. (1<sup>1</sup>) și alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 32-35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

În cadrul activității de control permanent desfășurate de Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F.) a fost verificat modul în care societățile emitente ale căror acțiuni se tranzacționează pe piața reglementată sau în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București au dus la îndeplinire obligația de transparență privind publicarea și transmiterea la operatorul de piață/sistem și la A.S.F. a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 20/21.05.2021.

A.G.O.A. din data de 20.05.2021 a aprobat situațiile financiare și raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2020.

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. a publicat în data de 02.06.2021 Raportul financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, cu excepția Raportului auditorului financiar, care a fost publicat în data de 30.09.2021.

Prin adresa nr. VPI/13521/20.09.2021 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de Administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (foste art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, denumită în continuare Legea nr. 24/2017) coroborate cu cele ale art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Societatea, respectiv Președintele Consiliului de Administrație nu a transmis obiecții la Raportul de control permanent.

În acest context, având în vedere analiza realizată din care rezultă următoarele aspecte:

- A.G.O.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare aferente anului 2020 a fost convocată pentru data de 20/21.05.2021, dată care depășește atât termenul legal de publicare al Raportului financiar pentru exercițiul 2020, cât și perioada oportună pentru alegerea auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2020, astfel încât acesta să dispună de perioada de timp necesară întocmirii Raportului de audit;
- A.G.O.A. din data de 20.05.2021 a aprobat situațiile financiare, raportul administratorilor și a ales auditorul financiar TVG TAX AUDIT S.R.L. (pentru exercițiul financiar 2020);
- în data de 02.06.2021 a fost publicat Raportul financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, cu toate componentele, cu excepția Raportului auditorului financiar;
- în data de 30.09.2021 a fost publicat Raportul auditorului financiar;
- legislația privind piața de capital nu prevede excepții de la obligația emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează în cadrul unui sistem multilateral de a întocmi, publica și transmite operatorului de sistem și A.S.F., în termenul legal, raportul financiar anual;

se reține ca relevant faptul că A.G.O.A. (pentru aprobarea situațiilor financiare și pentru numirea auditorului financiar) a fost convocată și s-a întrunit după împlinirea termenului de publicare a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 și societatea nu avea contract cu un auditor financiar pentru efectuarea misiunii de audit.

Se constată astfel că nu a fost respectat termenul legal de publicare a Raportului financiar, anual, integral, pentru anul 2021 care se împlinea „*cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2020*”, situație generată de convocarea adunării generale ordinare a acționarilor (pentru aprobarea situațiilor financiare și pentru numirea auditorului financiar) după împlinirea termenului legal de publicare a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020 și societatea nu avea contract cu un auditor financiar pentru efectuarea misiunii de audit, astfel încât societatea să se încadreze în termenul legal de publicare a Raportului financiar anual.

În aceste condiții, societatea, prin reprezentantul legal, era chemată să facă aplicarea în mod corespunzător a prevederilor legale aferente obligației de transparență în ceea ce privește întocmirea, publicarea și transmiterea la operatorul de sistem și la A.S.F. a raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020.

În contextul descris, se constată încălcarea obligației prevăzute de art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 122 și 124 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare) coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 146 alin. 1 lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare).

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare) se sancționează, în cazul persoanelor fizice, cu amendă de la 10.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 9.000.000 lei sau de două ori valoarea beneficiului rezultat din încălcare sau a pierderii evitate prin aceasta, în cazul în care aceste valori pot fi stabilite, în conformitate cu prevederile art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017 (în prezent

art. 147 alin. 1 lit. c pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare).

Persoana responsabilă este dl. Dorin Bărbăntan, în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. în perioada în care trebuia îndeplinită obligația de publicare a Raportului financiar anual, care nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, astfel încât investitorii să fie informați corect, complet și în termenul legal cu privire la situația financiară a societății.

În temeiul art. 122 coroborat cu art. 124 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 105 și 107 din Legea nr. 24/2017), art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 126 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017), art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare (anterior art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017), art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul Autorității de Supraveghere Financiară și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 17.08.2022,

### *Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea*

## **DECIZIE**

**Art. 1.** Se sancționează cu amendă în valoare de 10.800 de lei domnul Dorin Bărbăntan în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. (CUI 3276087).

**Art. 2. (1)** Amenda se achită la Primăria Alba Iulia Direcția Venituri (Taxe și Impozite) în termen de 15 zile de la comunicarea deciziei.

**(2)** Prezenta decizie constituie titlu executoriu, în conformitate cu prevederile art. 17 alin. (4) din O.U.G. nr. 25/2002 privind aprobarea Statutului Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 514/2002, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 28 din O.U.G. nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare.

**(3)** O copie a dovezii achitării amenzii se transmite A.S.F., Direcția Generală - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare, în termen de două zile lucrătoare de la achitarea amenzii.

**Art. 3.** În cazul în care amenda nu este achitată în termenul prevăzut la art. 2 alin. (1), se vor lua măsuri în vederea executării silite.

**Art. 4. (1)** Domnul Dorin Bărbăntan poate formula plângere prealabilă la A.S.F. în conformitate cu prevederile art. 7 alin. (1) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 30 zile de la data comunicării prezentei decizii.

**(2)** Plângerea prealabilă nu suspendă executarea sancțiunii.

**Art. 5. (1)** Prezenta decizie se comunică domnului Dorin Bărbăntan prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A.

**(2)** Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., pe website-ul A.S.F. la secțiunea Sancțiuni/ Piața de capital și pe website-ul B.V.B., în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 6. (1)** Decizia nr. 1163/25.08.2022 intră în vigoare la data comunicării către domnul Dorin Bărbăntan.

**(2)** În cazul în care domnul Dorin Bărbăntan nu poate fi contactat, prezenta decizie intră în vigoare la data publicării pe website-ul operatorului de sistem și al A.S.F.

**PREȘEDINTE**

**Nicu MARCU**