

DECIZIA NR. 1171/25.08.2022

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. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 32-35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare,

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

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) societății EL-CO S.A. Tg. Secuiesc pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 24/25.05.2021.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că societatea EL-CO S.A. Tg. Secuiesc a publicat Raportul financiar anual, integral, pentru exercițiul financiar 2020 în data de 25.05.2021.

Prin adresa nr. VPI/4091/22.03.2022 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către Consiliul de administrație al societății EL-CO S.A. Tg. Secuiesc prevederile art. 122, 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.

Prin adresa nr. RG/10416/31.03.2022, reprezentantul societății, dl. Nagy Alexandru-Csaba (persoană care, în prezent, deține funcția de Președinte al Consiliului de Administrație și director general al societății) a transmis obiecțiile la Raportul de control permanent nr. VPI/4091/22.03.2022. Obiecțiile au fost asumate și de dna. Nancu Viorica, în calitate de

director economic și Președinte al Consiliului de administrație al societății, la data faptelor. Din analiza obiecțiilor transmise de societate se rețin următoarele aspecte:

- Raportul financiar aferent exercițiului financiar 2020 a fost publicat sub titlul „Convocarea A.G.O.A. pe data de 23.04.2021 pe site-ul societății - Arhiva – Buget-Bilant-Cash flo-sit Financiare, iar după ședința A.G.O.A. s-a republicat”;
- acționarii semnificativi au consultat documentele la sediul societății, iar acționarului majoritar i s-au transmis electronic;
- după aprobarea de către A.G.O.A. din data de 25.05.2021, Raportul financiar aferent exercițiului financiar 2020, a fost republicat și nu a intervenit nicio modificare;
- data aprobării Raportului financiar aferent exercițiului financiar 2020 în luna mai a avut la bază motive obiective (Președintele Consiliului de Administrație, dna. Nanca Viorica a fost în perioada respectivă în concediu de boală (...) și a cerut sprijin A.S.F. ca totul să fie legal și corect, încă din momentul revenirii pentru amânarea A.G.O.A.).

Având în vedere precizările formulate/clarificările oferite prin adresa nr. RG/10416/31.03.2022, se reține ca relevant faptul că A.G.O.A. pentru aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 a fost convocată pentru data de 24/25.05.2021, situație motivată de imposibilitatea fizică a Președintelui Consiliului de Administrație de a realiza demersurile specifice în termenele legale, precum și faptul că părțile componente ale Raportului financiar anual, cu excepția Raportului auditorului au fost publicate pe site-ul societății începând cu data de 23.04.2021, investitorii fiind astfel informați cu privire la situația financiară a societății.

În aceste condiții, societatea, prin reprezentantul legal, era chemată să facă aplicarea în mod corespunzător a prevederilor legale aferente obligației de transparență în ceea ce privește întocmirea, publicarea și transmiterea la operatorul de sistem și la A.S.F. a raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, situație în care argumentele/obiecțiile formulate de societate nu sunt de natură a modifica concluziile A.S.F. reținute prin Raportul de control permanent.

În contextul descris, se constată încălcarea obligației prevăzute de art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 122 și 124 din Legea nr. 24/2017, republicată, cu modificările și completările ulterioare) coroborat cu art. 223 A. alin. (1) lit. d) 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 dna. Nanca Viorica în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății EL-CO S.A. Tg. Secuiesc și semnatar al rapoartelor transmise de societate, la data săvârșirii contravenției, care nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării raportului financiar anual, integral, 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) lit. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, cu luarea în considerare a art. 7 alin. (3) din O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare,

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

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment doamna Nanca Viorica în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății EL-CO S.A. Tg. Secuiesc (CUI 557274).

Art. 2. Doamna Nanca Viorica 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 de zile de la data comunicării prezentei decizii.

Art. 3. (1) Prezenta decizie se comunică doamnei Nanca Viorica prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății EL-CO S.A. Tg. Secuiesc.

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

Art. 4. (1) Decizia nr. 1171/25.08.2022 intră în vigoare la data comunicării către doamna Nanca Viorica.

(2) În cazul în care doamna Nanca Viorica nu poate fi contactată, prezenta decizie intră în vigoare la data publicării pe website-ul operatorului de sistem și pe cel al A.S.F.

PREȘEDINTE

Nicu MARCU