

## DECIZIA NR. 1251/13.09.2022

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 realizat de Autoritatea de Supraveghere Financiară (denumită în continuare 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 URC S.A. pentru discutarea/aprobarea/modificarea situațiilor financiare pentru anul 2020 a fost convocată pentru data de 28/29.04.2021.

A.G.O.A. din data de 29.04.2021 a aprobat situațiile financiare aferente anului 2020 fără ca acestea să fie auditate. Astfel în datele de 05/06.05.2021 societatea URC S.A. a publicat Raportul financiar aferent anului 2020, fără să includă Raportul auditorului financiar.

din verificările efectuate a rezultat faptul ca societatea URC S.A., denumită în continuare Societatea, a publicat Raportul financiar anual, integral, pentru exercițiul financiar 2020 în data de 01.11.2021.

În acest context, prin adresele nr. SI-DG/10130/14.06.2021 și nr. SI-DG/11722/08.07.2021 s-a solicitat Societății să dispună măsurile necesare în vederea respectării prevederilor art. 122 coroborate cu 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, foste art. 105 și art. 107 anterior republicării acestui act normativ, coroborate cu art. 223 A. alin. (1) lit. d) din Regulamentul 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.

Întrucât Societatea nu a întreprins demersurile necesare în vederea publicării Raportului financiar anual, integral, aferent exercițiului financiar 2020, prin adresa nr. VPI/13518/20.09.2021 a fost transmis Raportul de control permanent întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate de către membri Consiliul de Administrație al Societății prevederile art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 122 și 124 din Legea nr. 24/2017) coroborate cu art. 223 A. alin. (1) lit. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/29326/27.09.2021, dl. Micle Ioan Traian, în calitate de Administrator (membru C.A.), reprezentant al Societății a precizat, printre altele, faptul că vor plăti auditorul în săptămâna 27.09.2021 și solicită A.S.F. să mai acorde câteva zile pentru îndeplinirea prevederilor legale.

La data de 01.11.2021 Societatea a transmis la A.S.F. și a publicat pe website-ul operatorului de sistem raportul de audit aferent Raportului financiar anual pentru exercițiul financiar 2020.

Având în vedere răspunsul Societății, transmis prin adresa înregistrată cu nr. SI-DG/16723/28.09.2021 și în urma analizei efectuate cu privire la componența structurii de conducere a Societății, la data săvârșirii faptei, a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG/9281/18.05.2022. Din informațiile puse la dispoziția A.S.F., în perioada în care trebuia îndeplinită obligația de publicare a Raportului financiar anual, integral, pentru exercițiul financiar 2020, funcția de Președinte al Consiliului de Administrație era deținută de dl. Nicolae Iulian Lupuț.

Dl. Nicolae Iulian Lupuț, Președinte al Consiliului de Administrație, nu a formulat obiecții la raportul de control.

În acest context, având în vedere următoarele aspecte:

- A.G.O.A. din data de 29.04.2021 a aprobat situațiile financiare aferente anului 2020 fără ca acestea să fie auditate;
- în datele de 05/06.05.2021 Societatea a publicat Raportul financiar aferent anului 2020, fără să includă Raportul auditorului financiar;
- Raportul auditorului financiar pentru anul 2020 a fost publicat în data de 01.11.2021;
- 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;

Prin urmare, se constată că nu a fost respectat termenul legal de publicare a Raportului financiar anual pentru exercițiul financiar 2020, în formă completă, care să conțină și raportul auditorului financiar, care era „*cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar 2020*”.

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) coroborate 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).

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 24/2017) se sancționează, în cazul persoanelor fizice, cu amendă de la 10.000 de lei până la cea mai mare valoare dintre 9.000.000 de 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).

Persoana responsabilă este dl. Nicolae Iulian Lupuț, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Societății în perioada în care trebuia îndeplinită obligația de publicare a Raportului financiar anual. Dl. Nicolae Iulian Lupuț nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2020, cu toate componentele (inclusiv Raportul auditorului financiar), 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 (anterior art. 105 și 107 din Legea nr. 24/2017), art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 (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 (anterior art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017), coroborat cu art. 223 A. alin. (1) lit. d) 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 07.09.2022,

***Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea***

## **DECIZIE**

**Art. 1.** Se sancționează cu amendă în valoare de 10.800 de lei domnul Nicolae Iulian Lupuț, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății URC S.A. (CUI 2400615).

**Art. 2. (1)** Amenda se achită la Primăria Oradea, Taxe și Impozite Locale în termen de 15 zile de la comunicarea deciziei.

**(2)** Prezenta decizie constituie titlu executoriu, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) teza a II-a din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

**Art. 5. (1)** Prezenta decizie se comunică domnului Nicolae Iulian Lupuț prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății URC 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. 1251/13.09.2022 intră în vigoare la data comunicării către domnul Nicolae Iulian Lupuț.

**(2)** În cazul în care domnul Nicolae Iulian Lupuț 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**