

## DECIZIA NR. 777/30.07.2024

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 (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 32-36 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 fost verificat modul în care societatea GRUP ȘERBAN HOLDING S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația stabilită prin 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. 297/2017), coroborate cu 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), în ceea ce privește publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2023.

În conformitate cu prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, Societatea avea obligația de a pune la dispoziția publicului, cel târziu la 4 luni după sfârșitul exercițiului financiar, Raportul financiar anual care include: situațiile financiare auditate, raportul consiliului de administrație, declarația persoanelor responsabile, raportul integral al auditorului financiar/firmei de audit, semnat, în conformitate cu normele privind auditul statutar, de persoana sau persoanele care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale.

Conform prevederilor legale menționate, termenul limită pentru publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2023 a fost 30.04.2024.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2023 (aprobat de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 01.07.2024) a fost publicat în data de 01.07.2024, fiind depășit astfel termenul limită stabilit de lege.

În acest context, reținem faptul că Societatea 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 2023.

Astfel, rezultă că nu au fost respectate prevederile art. 122 și ale art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu prevederile art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

În aceste condiții a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG 9033/10.06.2024 întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate prevederile art. 122 și ale art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG-17089/14.06.2024, societatea GRUP ȘERBAN HOLDING S.A. a confirmat luarea la cunoștință a concluziilor Raportului de control permanent nr. SI DG 9033/10.06.2024 și a formulat o serie de precizări care nu sunt de natură a modifica concluziile analizei.

În aceste condiții se constată încălcarea obligației de publicare, în termenul legal, a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2023, prevăzută de art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea 24/2017.

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 se sancționează, în cazul entităților legale, cu avertisment sau amendă de la 15.000 lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 lei sau 5% din cifra de afaceri anuală totală conform ultimelor situații financiare anuale disponibile aprobate de organul de administrare 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. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2. (ii) din Legea nr. 24/2017.

Entitatea responsabilă este societatea GRUP ȘERBAN HOLDING S.A.

În conformitate cu prevederile art. 151 alin. (1) din Legea nr. 24/2017, în vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate, au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv faptul că nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție, ca formă a vinovăției și nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor, precum și antecedenta contravențională a entității responsabile.

În temeiul prevederilor art. 122 și ale art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 și ale art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (ii) din Legea nr. 24/2017,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F. și a hotărârii Consiliului A.S.F. adoptate în ședința din data de 24.07.2024,

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

## **DECIZIE**

**Art. 1.** Se sancționează cu avertisment societatea GRUP ȘERBAN HOLDING S.A. (CUI 40006886, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului sub nr. J4/1556/2018, cu sediul social în Str. Principală nr. 25, Sat Filipești, comuna Bogdănești, Jud. Bacău).

**Art. 2.** Prezenta decizie poate fi atacată la Curtea de Apel București - Secția contencios administrativ și fiscal, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (7) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 30 de zile de la data comunicării.

**Art. 3.** - (1) Prezenta decizie se comunică societății GRUP ȘERBAN HOLDING S.A. prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire.

(2) Prezenta decizie se publică în Buletinul A.S.F., pe website-ul A.S.F. la secțiunea Sancțiuni/ Piața de capital, 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 și se va transmite B.V.B. în vederea publicării.

**Art. 4.** - (1) Decizia nr. 777/30.07.2024 intră în vigoare la data comunicării.

(2) În cazul în care decizia nu poate fi comunicată în condițiile alin. (1) aceasta intră în vigoare la data publicării pe website-ul B.V.B.

**PREȘEDINTE**  
**Alexandru PETRESCU**