

DECIZIA NR. 721 / 18.07.2023

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. 32-36 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 (denumită în continuare A.S.F.), a fost verificat modul în care societatea DUPLEX S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de transparență privind publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 în termenul legal.

Potrivit prevederilor art. 110, art. 122 – 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) și ale art. 223 lit. 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), societățile ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau al unui sistem organizat de tranzacționare au obligația de a publica un raport financiar anual în termen de cel mult 4 luni de la încheierea exercițiului financiar. Raportul financiar anual 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.

Termenul pentru publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 s-a împlinit în data de 02.05.2023.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 nu a fost publicat, fiind depășit astfel termenul limită stabilit de lege.

Având în vedere faptul că Societatea nu a respectat obligația stabilită prin art. 110, art. 122 – 124 din Legea nr. 24/2017 și art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr.

5/2018 a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023 întocmit în scopul verificării modului în care au fost respectate dispozițiile legale în ceea ce privește publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022, în forma și în termenul prevăzut de lege.

Conform dispozițiilor art. 155 alin. (1) teza II-a din Legea nr. 24/2017, față de fapta constatată, persoana responsabilă a avut posibilitatea de a formula eventuale obiecții, urmând ca acestea să fie transmise A.S.F. în termen de 5 zile de la data comunicării Raportului de control permanent, însoțite de documentele pe care le considera necesare susținerii acestora.

Prin adresa nr. 185/17.05.2023 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/15798/18.05.2023 Societatea prin dl. Neag Adrian Sabin, în calitate de director general, a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023.

Obiecțiile formulate de Societate nu sunt de natură a modifica concluziile finale menționate în Raportul de control permanent.

În aceste condiții, Societatea era chemată să facă aplicarea în mod corespunzător a prevederilor legale aferente obligației de transparență în ceea ce privește publicarea în termenul și în forma prevăzute de lege a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022.

Se constată astfel că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 nu a fost publicat în termenul și în forma prevăzute de art. 223 A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

În contextul descris se constată nerespectarea obligației de raportare prevăzută de art. 110, art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 și de art. 223 lit. 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 persoanelor juridice cu amendă de la 15.000 de lei până la cea mai mare valoare dintre 45.000.000 de 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 legală responsabilă este societatea DUPLEX S.A., întrucât Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 nu a fost publicat în termenul și forma prevăzute de lege, fiind astfel afectat dreptul legal al investitorilor la o informare corespunzătoare întrucât aceștia nu au avut acces la informații financiare, precum și la o opinie autorizată privind situația financiară a Societății aferentă exercițiului financiar 2022 în termenul legal.

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, prin nerespectarea termenului legal de publicare a Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022, cu toate componentele sale, a fost afectat dreptul acționarilor la informare corespunzătoare și la timp cu privire la situația economică a Societății și la o opinie autorizată cu privire la aceasta. De asemenea, nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție ca formă de vinovăție 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 Societății, care a mai fost sancționată de A.S.F. cu avertisment, în ultimii trei ani prin Decizia A.S.F. nr. 387/29.03.2022.

În temeiul art. 110, art. 122 – 124, art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7, art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2. (ii) din Legea nr. 24/2017 și al art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018,

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 12.07.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu amendă în valoare de 53.700 de lei societatea DUPLEX S.A. (CUI 1118838) cu sediul în str. Mihail Eminescu, nr. 26, spațiu 4, etaj 1, Făgăraș, jud. Brașov.

Art. 2. (1) Entitatea sancționată are obligația de a achita cuantumul amenzii contravenționale prevăzut la art. 1 în termen de 15 zile de la data comunicării prezentei decizii, la Administrația Financiară în a cărei rază teritorială își are sediul social.

(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) O copie a dovezii achitării amenzii se transmite Direcției Generale - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F., 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 societății DUPLEX 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 transmite B.V.B. în vederea publicării.

Art. 6. - (1) Decizia nr. *721.1/8.04.2013* 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

Nicu MARCU



DECIZIA NR. 722 / 18.07.2023

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. 32-36 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 (denumită în continuare A.S.F.) a fost verificat modul în care societatea DUPLEX S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de transparență privind publicarea rapoartelor financiare anuale aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021 în termenul legal și a fost emisă Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022, prin intermediul căreia s-a instituit în sarcina Administratorului unic al Societății obligația de a dispune măsurile necesare în vederea asigurării publicării situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021, auditate, în conformitate cu 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), și ale art. 223 lit. 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 termen de cel mult 60 de zile de la data intrării în vigoare a actului individual.

În urma verificărilor efectuate s-a constatat faptul că la data împlinirii termenului stabilit prin Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022, obligația instituită în sarcina Administratorului unic (publicarea situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021, auditate, în termen de 60 de zile de la data intrării în vigoare a actului individual), nu a fost dusă la îndeplinire.

De asemenea, în cadrul activității de control permanent desfășurate de A.S.F. a fost verificat modul în care Societatea a respectat obligația de transparență privind publicarea Raportului financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 în termenul legal.

Din verificările efectuate a rezultat faptul că Raportul financiar anual aferent exercițiului financiar 2022 nu a fost publicat, fiind depășit astfel termenul limită stabilit de lege.

Având în vedere faptele descrise anterior, prin adresa nr. SI-DG/8103.1/12.05.2023 a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023 întocmit în vederea evidențierii:

1. aspectelor constatate în urma verificării modului în care a fost respectată obligația instituită prin Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022,
2. modului în care au fost respectate dispozițiile legale în ceea ce privește publicarea Raportului financiar aferent exercițiului financiar 2022, în forma și în termenul prevăzut de lege.

Prin adresa nr. 185/17.05.2023 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/15798/18.05.2023 societatea prin dl. Neag Adrian Sabin, în calitate de director general, a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023.

Obiecțiile formulate de Societate nu sunt de natură a modifica concluziile finale menționate în Raportul de control permanent.

În aceste condiții, Societatea era chemată să facă aplicarea în mod corespunzător a prevederilor legale aferente obligației de transparență în ceea ce privește publicarea în termenul și forma prevăzute de lege a rapoartelor financiare anuale aferente exercițiilor financiare 2020, 2021 și 2022.

În contextul descris, se constată nerespectarea obligației de raportare prevăzută de art. 110, art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 coroborate cu art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.

Astfel, în temeiul prevederilor art. 110, art. 122 – 124, art. 146 alin. (1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 și ale art. 223 lit. A. alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 coroborate cu art. 2 alin. (9) lit. f) 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 12.07.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se instituie în sarcina societății DUPLEX S.A. (CUI 1118838) cu sediul în str. Mihail Eminescu, nr. 26, spațiu 4, etaj 1, Făgăraș, jud. Brașov, obligația de a dispune măsurile necesare în vederea asigurării publicării situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020, 2021 și 2022 auditate și a Raportului integral al auditorului financiar în conformitate cu prevederile art. 122 coroborate cu prevederile art. 110, 123 și 124 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile art. 223 lit. 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 în termen de cel mult 90 de zile de la data intrării în vigoare a actului individual.

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. Prezenta decizie se comunică societății DUPLEX S.A., se publică în Buletinul A.S.F., pe website-ul A.S.F. 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. *722/18.04.2023* 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

Nicu MARCU



DECIZIA NR. 723 / 18.05.2023

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. 32-36 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 (denumită în continuare A.S.F.) a fost verificat modul în care societatea DUPLEX S.A. (denumită în continuare Societatea) a respectat obligația de transparență privind publicarea rapoartelor financiare anuale aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021 în termenul legal și a fost emisă Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022, prin intermediul căreia s-a instituit în sarcina Administratorului unic al Societății obligația de a dispune măsurile necesare în vederea asigurării publicării situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021, auditate, în conformitate cu prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare Legea nr. 24/2017), și ale art. 223 lit. A, alin. (1) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018), în termen de cel mult 60 de zile de la data intrării în vigoare a actului individual.

În urma verificărilor efectuate s-a constatat faptul că la data împlinirii termenului stabilit prin Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022, obligația instituită în sarcina Administratorului unic (publicarea situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021, auditate, în termen de 60 de zile de la data intrării în vigoare a actului individual), nu a fost dusă la îndeplinire.

În aceste condiții prin adresa nr. SI-DG/8103.1/12.05.2023 a fost transmis Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023 întocmit în vederea evidențierii aspectelor constatate în urma verificării modului în care a fost respectată obligația instituită prin Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022.

Având în vedere dispozițiile art. 155 alin. (1) teza II-a din Legea nr. 24/2017, față de fapta constatată, persoanele responsabile au avut posibilitatea de a formula eventuale obiecții, urmând ca acestea să fie transmise A.S.F. în termen de 5 zile de la data comunicării raportului de control, însoțite de documentele pe care le consideră necesare susținerii acestora.

Prin adresa nr. 185/17.05.2023 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/15798/18.05.2023 (SI-DG/8414/18.05.2023) Societatea, prin dl. Neag Adrian Sabin, în calitate de director general, a transmis obiecții la Raportul de control permanent nr. SI-DG/8103/12.05.2023.

Argumentele/obiecțiile formulate de Societate prin adresa nr. 185/17.05.2023 înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/15798/18.05.2023 nu se susțin și nu sunt de natură a modifica concluziile finale din Raportul de control permanent.

În contextul descris se constată săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 24/2017, respectiv nerespectarea măsurilor stabilite prin actele de supraveghere și control adoptate de A.S.F.

Săvârșirea contravenției prevăzute de art. 146 alin. (2) lit. a) 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. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) din Legea nr. 24/2017.

Persoana responsabilă este dl. Neag Adrian Sabin în calitate de Administrator unic al Societății, care nu a întreprins demersurile necesare în vederea îndeplinirii obligației instituite prin Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022, respectiv publicarea situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare 2020 și 2021, auditate, în termenul menționat în actul individual.

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 Decizia A.S.F. nr. 1739/29.12.2022 nu a fost dusă la îndeplinire. De asemenea, nu au fost identificate elemente care să indice săvârșirea faptei cu intenție ca formă de vinovăție 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 dlui. Neag Adrian Sabin, care a mai fost sancționat de A.S.F., o dată, cu amendă, în ultimii trei ani prin Decizia A.S.F. nr. 1740/29.12.2022.

În temeiul prevederilor art. 146 alin. (2) lit. a) și art. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) 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 12.07.2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu amendă în valoare de 30.000 de lei domnul Neag Adrian Sabin, în calitate de Administrator unic al societății DUPLEX S.A. (CUI 1118838).

Art. 2. - (1) Amenda se achită la Primăria Mândra - Taxe și Impozite 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) O copie a dovezii achitării amenzii se transmite Direcției Generale - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul A.S.F., 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 Neag Adrian Sabin prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și societății DUPLEX S.A.

(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. 6. - (1) Decizia nr. 423/18.07.2023 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
Nicu MARCU

