



Către BURSA DE VALORI BUCUREȘTI SA

Fax 021/307 95 19

E-mail bvb@bvb.ro



În atenția dlui. Adrian Tănase –Director general

Prin prezenta vă transmitem anexat Deciziile ASF nr.1574/14.12.2021.și nr. 1575/14.12.2021 referitoare la societatea Electroconstrucția Elco SA. Timișoara.

Cu stimă,

Director General

Oana Ștefănoiu

Ștefănoiu Oana

14/12/2021 19:26:34 UTC+02

DECIZIA NR. 1574 / 14.12.2021

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 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,

Prin adresa înregistrată la A.S.F. cu nr. RG/19101/22.06.2021, dl. Pațachia Adrian și dna. Pațachia Ana, în calitate de acționari ce dețin o participație în procent de peste 21,25% din capitalul social al emitentului ELECTROCONSTRUCTIA ELCO TIMIȘOARA S.A., au adus în atenția Autorității o serie de aspecte, printre care:

- nerespectarea prevederilor art. 234 alin. (1) lit. l) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare - neraportarea litigiilor în care este implicată societatea;
- nerespectarea prevederilor art. 92 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (actual art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 republicată) și art. 119 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, întrucât Consiliul de administrație nu a dat curs cererii acționarilor de convocare a AGOA formulată la data de 02.06.2021.

În urma verificărilor efectuate asupra modalității în care au fost respectate prevederile art. 234 alin. (1) lit. l) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, art. 92 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 republicată) și art. 119 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 și drepturile acționarilor societății ELECTROCONSTRUCTIA ELCO TIMIȘOARA S.A. s-au constatat următoarele:

I. Cu privire la respectarea obligațiilor de transparență (rapoarte curente):

- Respectarea obligației de informare a acționarilor/investitorilor cu privire la solicitarea de convocare a adunării generale

Potrivit prevederilor art. 122 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 139 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 republicată), „Un emitent face publice, de îndată ce este posibil, informațiile privilegiate care se referă în mod direct la emitentul respectiv.”

În conformitate cu prevederile art. 144 lit. A din Regulamentul nr. 5/2018, coroborat cu cele ale art. 234 alin. (1) lit. b) din același act normativ „Emitentul face publice informații privilegiate în conformitate cu art. 17 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 596/2004, pe formularul prezentat în anexa nr. 12. Raportarea se realizează de îndată ce este posibil, dar fără a depăși 24 de ore de la producerea evenimentului sau de la data luării la cunoștință de către emitent. Din categoria informațiilor privilegiate fac parte, în condițiile respectării prevederilor art. 7 din regulamentul european anterior menționat, fără a se limita la acestea, următoarele: [...]

b) solicitarea adresată de acționarii îndreptați să convoace/să completeze convocatorul AGA.

Exemplarul 1/5

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.64.71., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro

PENTRU
CONFORMITATE

Din analiza documentelor publicate pe site-ul operatorului de sistem, nu au fost identificate informații cu privire la solicitarea formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana sau motivele pentru care reprezentantul societății nu a dat curs acestei solicitării, respectiv nu a fost identificat un raport curent cu privire la această solicitare.

Astfel, se reține faptul că investitorii/acționarii societății nu au fost informați cu privire la solicitarea de convocare a AGOA, formulată de acționarii îndreptățiți a căror deținere depășește 21% din capitalul social al societății.

- Respectarea obligației de informare a acționarilor/investitorilor cu privire la litigiile în care este implicată societatea

Potrivit prevederilor art. 122 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 139 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 republicată), „Un emitent face publice, de îndată ce este posibil, informațiile privilegiate care se referă în mod direct la emitentul respectiv.”

În conformitate cu prevederile art. 144 lit. A din Regulamentul nr. 5/2018, coroborat cu cele ale art. 234 alin. (1) lit. l) din același act normativ „Emitentul face publice informații privilegiate în conformitate cu art. 17 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 596/2004, pe formularul prezentat în anexa nr. 12. Raportarea se realizează de îndată ce este posibil, dar fără a depăși 24 de ore de la producerea evenimentului sau de la data luării la cunoștință de către emitent. Din categoria informațiilor privilegiate fac parte, în condițiile respectării prevederilor art. 7 din regulamentul european anterior menționat, fără a se limita la acestea, următoarele:

l) litigii în care este implicat emitentul”.

În urma verificărilor efectuate asupra rapoartelor curente publicate pe website-ul operatorului de sistem a rezultat faptul că cel mai recent raport curent cu privire la litigiile în care este implicată societatea este din data de 17.07.2019.

Pe de altă parte, din verificările efectuate asupra informațiilor existente pe portalul instanțelor de judecată, au fost identificate următoarele litigii în care societatea este implicată și în raport cu care societatea nu a întocmit rapoarte curente cu informații actualizate, în vederea informării corespunzătoare a acționarilor/investitorilor: dosar nr. 35587/325/2019, dosar nr. 6923/30/2017, dosar nr. 6923/30/2017, dosar nr. 2509/30/2019, dosar nr. 8524/2/2017.

În urma atenționării de către Autoritate, societatea a întocmit și transmis la operatorul de sistem și la A.S.F., în data de 14.07.2021, un raport curent actualizat cu privire la litigiile în care este implicată societatea.

Astfel, se reține faptul că, în intervalul cuprins între 17.07.2019 și 14.07.2021, investitorii/acționarii societății nu au fost informați în termenul legal (24 de ore de la data producerii evenimentului sau de la data luării la cunoștință de către emitent), cu privire la situația actualizată a litigiilor în care este implicată societatea.

În aceste condiții, în ceea ce privește respectarea obligațiilor de transparență ale societății, respectiv solicitarea de convocare a AGOA formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana și situația actualizată a litigiilor în care este implicată societatea, se constată încălcarea obligației de raportare prevăzută de art. 122 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 139 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 republicată) și art. 17 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 596/2014, coroborat cu art. 144 lit. A și art.

Exemplarul 1/5

 

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.64.71., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro: www.asfromania.ro

234 alin. (1) lit. b) și l) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 132 alin. (3) lit. b) pct. ii) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 154 alin. (3) lit. b) pct. ii) din Legea nr. 24/2017 republicată), coroborat cu prevederile art. 30 din Regulamentul (UE) nr. 596/2014 și se sancționează în cazul persoanelor fizice cu amendă de la 3.000 lei până la 4.500.000 lei. Pentru săvârșirea acestei contravenții se stabilește o amendă în cuantum de 10.600 lei.

Persoana responsabilă: doamna Maria Ghindă, în calitate de Președinte al Consiliului de administrație al societății ELECTROCONSTRUCTIA ELCO TIMIȘOARA S.A. și persoană semnatară a rapoartelor curente publicate de societate, care, prin conduita sa (nu și-a îndeplinit atribuțiile proprii și nu a dispus măsurile necesare în vederea asigurării informării corespunzătoare, respectiv întocmirea și transmiterea la operatorul de sistem a unui raport curent privind solicitarea de convocare a AGOA formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana și situația actualizată a litigiilor), a afectat dreptul legal al acționarilor la informare corespunzătoare.

II. Cu privire la respectarea drepturilor acționarilor - Respectarea prevederilor art. 92 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 R) – convocarea adunării generale ordinare a acționarilor care să includă pe ordinea de zi toate punctele solicitate de acționari.

Potrivit art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 R (fostul art. 92 alin. (23) la data solicitării de convocare a AGA) cu modificările și completările ulterioare, consiliul de administrație, respectiv directoratul sunt obligați să convoace adunarea generală la cererea acționarilor precizați la art. 119 alin. (1) din Legea nr. 31/1990, în situația în care cererea cuprinde dispoziții ce intră în atribuția adunării, astfel încât adunarea să fie ținută, la prima sau la a doua convocare, în termen de 60 de zile de la data cererii.

În conformitate cu prevederile art. 119 alin. (1) și (2) din Legea nr. 31/1990, consiliul de administrație, respectiv directoratul, convoacă de îndată adunarea generală, la cererea acționarilor reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social sau o cotă mai mică, dacă în actul constitutiv se prevede astfel și dacă cererea cuprinde dispoziții ce intră în atribuțiile adunării. Adunarea generală va fi convocată în termen de cel mult 30 de zile și se va întruni în termen de cel mult 60 de zile de la data primirii cererii.

Astfel, potrivit prevederilor legale și statutare incidente, administratorii societății au obligația de a da curs întocmai solicitării acționarilor cu deținerea calificată prevăzută de lege, astfel cum a fost formulată, aceștia neavând dreptul de a interveni asupra rezoluțiilor propuse de acționari, în sensul eliminării/modificării acestora, adunarea generală a acționarilor fiind singurul organ decizional în măsură să se pronunțe cu privire la admiterea/respingerea acestora.

Prin cererea de convocare a AGOA formulată în data de 02.06.2021, acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana au propus convocarea AGOA cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2020;
2. Aprobarea înregistrării pierderilor aferente anului 2020 în contul rezultatul raportat;
3. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2021;
4. Numirea auditorului societății;
5. Revocarea membrilor Consiliului de administrație;
6. Aprobarea politicii de remunerare a conducerii societății;
7. Împuternicirea directorului general al societății cu îndeplinirea tuturor formalităților pentru ducerea la îndeplinire a hotărârilor AGOA.

Potrivit raportului curent publicat pe site-ul operatorului de sistem în data de 19.07.2021 președintele Consiliului de administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. a convocat AGOA pentru data de 23/24.08.2021 (data de referință 13.08.2021) cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea raportului Consiliului de administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A pentru anul 2020,
2. Aprobarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi pentru anul financiar 2020 al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A,
3. Aprobarea politicii de remunerare a membrilor organelor de conducere,
4. Aprobarea numirii unui auditor financiar,
5. Aprobarea datei de înregistrare 10.09.2021 și a ex-datei de 09.09.2021.

În urma analizei raportului curent privind convocarea AGOA pentru data de 23/24.08.2021 în raport cu punctele propuse pe ordinea de zi în cererea de convocare a AGOA formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana, rezultă faptul că ordinea de zi a AGOA convocată pentru data de 23/24.08.2021 nu cuprinde următoarele puncte:

- Revocarea membrilor Consiliului de administrație,
- Alegerea unor noi membri ai Consiliului de administrație,
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății pentru exercițiul financiar 2021,
- Aprobarea înregistrării pierderii aferente anului 2020 în contul rezultatul reportat,
- Împuternicirea directorului general al societății cu îndeplinirea tuturor formalităților pentru ducerea la îndeplinire a hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Din analiza realizată în ceea ce privește cererea de convocare a AGOA formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana în data de 02.06.2021 rezultă că aceasta îndeplinea condițiile cerute de lege (acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana dețineau la data formulării cererii calitatea de acționari având o deținere calificată prevăzută de lege, iar rezoluțiile propuse erau de competența AGOA, acestea încadrându-se printre atribuțiile și competențele adunării generale ordinare a acționarilor, astfel cum sunt acestea prevăzute la art. 111 alin. 2 din Legea nr. 31/1990).

În raport cu aceasta situație, prin adresa înregistrată cu nr. RG/21572/14.07.2021 referitoare la cererea de convocare a AGOA ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A., societatea, prin dl. Modâlcă Ghiorgھیță, în calitate de director general, a susținut în mod generic că *intenția acționarilor, dl. Pațachia Adrian și dna. Pațachia Ana nu este alta decât de a bloca funcționarea societății, a șicana organele de conducere și a pune presiune pentru a obține din partea societății contravaloarea acțiunilor pe care le dețin în cadrul societății.*

În condițiile în care legislația specifică în materie nu prevede excepții privind obligația societății de a da curs unor cereri care îndeplinesc exigențele cerute de lege, în lipsa unor eventuale soluții ale instanțelor de judecată care să invalideze cererea formulată de acționari sau care să constate situații specifice în sensul celor invocate de societate, de natură a limita respectivul drept al acționarilor, luând în considerare prezumția relativă de bună-credință consacrată de art. 14 alin. (2) din Codul civil, afirmația reprezentantului societății nu poate fi reținută ca justificare temeinică a refuzului de a nu da curs solicitării acționarilor în drept.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, societatea avea obligația de a efectua toate demersurile necesare în vederea respectării dreptului acționarilor de a solicita și obține convocarea AGOA cu ordinea de zi propusă de acționarii îndreptățiți, astfel încât adunarea să fie ținută, la prima sau la a doua convocare, în termen de 60 de zile de la data cererii, respectiv până la data de 02.08.2021.

Potrivit dispozițiilor art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 republicată, obligația de convocare a adunării generale la cererea acționarilor în drept revine Consiliului de administrație.

În situația de față, președintele Consiliului de administrație al societății avea obligația efectuării demersurilor legale în vederea convocării AGOA, conform cererii formulate de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana.

În aceste condiții, se constată că societatea nu a dat curs cererii de convocare a AGOA, astfel cum a fost formulată de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana în data de 02.06.2021 și se reține încălcarea prevederilor art. 92 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 republicată), faptă ce constituie contravenție potrivit art. 126 alin. (1) lit. a) pct 3) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 146 alin. (1) lit. a) pct 3) din Legea nr. 24/2017 republicată) și se sancționează, în cazul persoanelor fizice, conform dispozițiilor art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 (i) (în prezent art. 147 alin. 1 lit. c) pct. 2 i din Legea nr. 24/2017 republicată) 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.

Pentru săvârșirea acestei contravenții se stabilește o amendă în cuantum de 17.200 lei.

Persoana responsabilă: dna. Maria Ghindă care, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A., nu a convocat Consiliul de administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A pentru a decide aprobarea convocării AGOA conform cererii formulate în data de 02.06.2020 (transmisă și prin curier în data de 04.06.2021) de acționarii Pațachia Adrian și Pațachia Ana, cu ordinea de zi propusă de aceștia, afectând astfel dreptul legal al acționarilor cu deținere calificată de a solicita și de a obține convocarea a AGOA cu rezoluțiile propuse de aceștia.

III. Respectarea obligației de a întocmi, publica și transmite la A.S.F. și la operatorul de sistem a raportului auditorului financiar al societății aferent situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 R (fostele art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017), coroborate cu dispozițiile art. 223 A. alin. 1) pct. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 emitenții întocmesc, publică și transmit operatorului de sistem și A.S.F.:

A. Rapoarte anuale

(1) Emitentul publică un raport financiar anual cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 5 ani. Raportul financiar anual este compus din:

- situațiile financiare anuale auditate;
- raportul consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 15;
- declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;

Exemplarul 1/5

PENTRU
CONFORMITATE

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.64.71., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro

d) raportul integral al auditorului financiar, semnat, în conformitate cu normele privind auditul statutar, de persoana sau persoanele care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale.

Termenul limită pentru publicarea raportului auditorului, ca parte componentă a raportului anual aferent exercițiului financiar 2020, era 30.04.2021, însă până în prezent societatea nu a publicat respectivul document.

ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. a publicat pe website-ul B.V.B. la data de 13.05.2021 situațiile financiare aferente anului 2020, neaudiate și neaprobat în AGOA.

Prin adresele nr. SI-DG/9955/10.06.2021 și nr. SI-DG/11992/12.07.2021 s-a învederat societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. obligația de a pune la dispoziția acționarilor pe website-ul său și de a transmite către B.V.B. și A.S.F. raportul auditorului financiar.

Potrivit raportului curent publicat pe site-ul B.V.B. la data de 19.07.2021, președintele Consiliului de administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A a convocat AGOA pentru data de 23/24.08.2021 care a avut ca punct pe ordinea de zi, printre altele: „4. Aprobarea numirii unui auditor financiar”.

Din analiza raportului curent publicat pe site-ul B.V.B. la data de 24.08.2021, AGOA desfășurată la data de 24.08.2021 la a doua convocare se constată că pentru punctul „4 Aprobarea numirii unui auditor financiar” nu a fost adoptată o hotărâre.

Din verificările efectuate a rezultat că situațiile financiare aferente exercițiilor financiare anterioare (s-a analizat perioada 2016 și 2019) sunt însoțite de raportul comisiei de cenzori, pentru situațiile financiare aferente anului 2020, nefiind identificat un raport al cenzorilor.

În aceste condiții, se reține că președintele Consiliului de Administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. nu a depus diligențele necesare în vederea publicării raportului auditorului financiar aferent exercițiului financiar 2020, inclusiv în ceea ce privește selectarea și numirea de către acționari, în timp util, a auditorului financiar.

AGOA având pe ordinea de zi această decizie a fost convocată tardiv, pentru data de 23/24.08.2021, după solicitările repetate adresate de A.S.F. și cu mult timp după împlinirea termenului până la care trebuia să fie depus raportul auditorului aferent exercițiului financiar 2020, respectiv 30.04.2021.

De asemenea, din verificările efectuate, nu au fost identificate AGOA desfășurate în ultimii trei ani, având pe ordinea de zi numirea auditorului financiar.

În aceste condiții se constată încălcarea obligației de respectare a cerințelor de raportare prevăzută de art. 122 și 124 din Legea nr. 24/2017 R (fostele art. 105 și 107 din Legea 24/2017) coroborate cu art. 223 A. alin. (1) pct. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, faptă ce constituie contravenție potrivit art. 146 alin. 1) lit. a) pct. 7 din Legea nr. 24/2017 R (fostul art. 126 alin. 1 lit. a) pct. 7 din Legea 24/2017). și 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. 147 alin. (1) lit. c) pct. 2 i) din Legea 24/2017 R (fostul art. 127 alin. (1) lit. c) pct. 2 i) din Legea nr. 24/2017).

Exemplarul 1/5

PENTRU
CONFORMITATE

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.64.71.. Fax: +4021.659.60.51
office@asfomania.ro; www.asfomania.ro



Pentru săvârșirea acestei contravenții se stabilește o amendă în cuantum de 24.700 lei.

Persoana responsabilă: dna. Maria Ghindă care, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. nu a întreprins în timp util demersurile necesare publicării raportului auditorului financiar, respectiv nu a convocat ședința Consiliului de administrație având pe ordinea de zi adoptarea deciziei de convocare a AGOA de numire a auditorului financiar, astfel încât să se asigure auditarea situațiilor financiare aferente anului 2020 și publicarea lor până la data de 30.04.2021.

Făcând aplicarea prevederilor art. 155 din Legea nr. 24/2017 republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru cele trei contravenții reținute în sarcina sa se impune sancționarea doamnei Maria Ghindă cu o amendă rezultantă în cuantum de 29.600 lei, reprezentând sancțiunea pentru contravenția cea mai gravă majorată cu 20%.

În temeiul art. 122 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 139 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 republicată) și art. 17 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 596/2014, coroborat cu art. 144 lit. A și art. 234 alin. (1) lit. b) și lit. l) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, al prevederilor art. 92 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 105 alin. (23) din Legea nr. 24/2017 R) și al prevederilor art. 105 alin. (1) și art. 107 din Legea nr. 24/2017 (în prezent art. 122 alin. 1 și 124 din Legea nr. 24/2017 R), coroborate cu dispozițiile art. 223 A. alin. (1) pct. 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 08.12.2021, *Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea*

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează dna. Maria Ghindă în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA SA, cu amendă în valoare de 29.600 lei.

Art. 2. Amendă se va achita la Primăria Municipiului Timișoara – Direcția Fiscală, în termen de 15 zile de la comunicarea deciziei. Prezenta decizie constituie titlu executoriu, în conformitate cu prevederile art. 17 alin. (4) din O.U.G. nr. 25/2002, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 28 din O.U.G. nr. 93/2012, cu modificările și completările ulterioare. O copie a dovezii achitării amenzii se va transmite A.S.F. – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare – Direcția Generală.

Art. 3. În cazul în care amendă nu va fi achitată în termenul prevăzut, se vor lua măsuri în vederea executării silite.

Art. 4. Cu drept de contestație la A.S.F. în condițiile prevăzute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 30 zile de la data comunicării. Contestația nu suspendă executarea sancțiunii.

Art. 5. Prezenta decizie se comunică dnei. Maria Ghindă și societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA SA prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire și se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică, 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 republicată.

Art. 6. Decizia nr. *15.4114.12.2021*... intră în vigoare la data comunicării ei persoanei vizate. În cazul în care persoana vizată nu poate fi contactată, prezenta Decizie intră în vigoare la data publicării ei pe website-ul B.V.B. și al A.S.F.

p. PREȘEDINTE

Nicu MARCU



Exemplarul 1/5

PENTRU
CONFORMITATE

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.64.71.. Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro

DECIZIA NR. 1575 / 14.12.2021

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 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,

Având în vedere următoarele:

În conformitate cu prevederile art. 110 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, „Situatiile financiar-contabile și cele privind operațiunile emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt elaborate în conformitate cu cerințele specifice aplicabile și sunt auditate de auditori financiari/firme de audit, autorizați/autorizate în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările ulterioare, membri/membre ai/ale Camerei Auditorilor Financiară din România”.

Potrivit art. 123 din Legea nr. 24/2017 republicată, „Prevederile [...] art. 110 [...] se aplică în mod corespunzător și în cazul emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare sau sistem organizat de tranzacționare, cu respectarea prevederilor art. 48 alin. (5)”.

În conformitate cu prevederile art. 122 și art. 124 din Legea nr. 24/2017 republicată (fostele art. 105 și art. 107 din Legea nr. 24/2017), coroborate cu dispozițiile art. 223 lit. A. alin. 1) pct. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, emitenții întocmesc, publică și transmit operatorului de sistem și A.S.F. următoarele rapoarte:

A. Rapoarte anuale

(1) Emitentul publică un raport financiar anual cel târziu la 4 luni după sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și asigură disponibilitatea publică a acestuia pentru cel puțin 5 ani. Raportul financiar anual este compus din:

- a) situațiile financiare anuale auditate;
- b) raportul consiliului de administrație în formatul prevăzut în anexa nr. 15;
- c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;

Exemplarul 1/4

Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.62.79., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro

PENTRU
CONFORMITATE

d) raportul integral al auditorului financiar, semnat, în conformitate cu normele privind auditul statutar, de persoana sau persoanele care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale.

Conform prevederilor legale amintite, termenul limită pentru publicarea raportului auditorului, ca parte componentă a raportului anual aferent exercițiului financiar 2020, era 30.04.2021, însă până în prezent societatea nu a publicat respectivul document.

ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. a publicat pe website-ul B.V.B. la data de 13.05.2021 situațiile financiare aferente anului 2020, neauditare și neaprobată în AGOA.

În corespondența purtată cu societatea s-a învederat ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. obligația de a pune la dispoziția acționarilor pe website-ul său și de a transmite către B.V.B. și A.S.F. raportul auditorului financiar, precizându-se faptul că, potrivit dispozițiilor legale în vigoare, Consiliul de administrație poartă răspunderea exclusivă în ceea ce privește respectarea prevederilor legale incidente obligației de informare completă și continuă a investitorilor.

În ceea ce privește auditarea situațiilor financiare, potrivit raportului curent publicat pe site-ul B.V.B. la data de 19.07.2021, președintele Consiliului de administrație al ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. a convocat AGOA pentru data de 23/24.08.2021 având pe ordinea de zi inclusiv aprobarea numirii unui auditor financiar.

Potrivit raportului curent publicat pe site-ul B.V.B. la data de 24.08.2021, în AGOA desfășurată la data de 24.08.2021, la a doua convocare, acționarii societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. nu au adoptat rezoluția privind aprobarea numirii auditorului financiar.

Din verificările efectuate a rezultat că situațiile financiare aferente exercițiilor financiare anterioare (s-a analizat perioada 2016 și 2019) sunt însoțite de raportul comisiei de cenzori, pentru situațiile financiare aferente anului 2020 nefiind identificat un raport al cenzorilor.

De asemenea, din verificările efectuate, nu au fost identificate AGOA desfășurate în ultimii trei ani, având pe ordinea de zi numirea auditorului financiar.

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (9) lit. a), b) și f) din Legea nr. 24/2017,

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 08.12.2021 **Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea**

DECIZIE

Art. 1. Se instituie în sarcina Consiliului de Administrație al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A. obligația de a convoca și de a asigura desfășurarea adunării generale a acționarilor în termen de cel mult 45 de zile de la data emiterii prezentei decizii, având inclus pe ordinea de zi punctul privind numirea auditorului financiar.

Exemplarul 1/4

Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.62.79., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro

 **PENTRU
CONFIRMARE** 

Art. 2. Cu drept de contestație la A.S.F. în termen de 30 zile de la data comunicării. Contestația nu suspendă executarea deciziei.

Art. 3. Prezenta decizie va fi comunicată ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO TIMIȘOARA S.A., se publică în Buletinul A.S.F., în formă electronică, în conformitate cu prevederile art. 150 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 republicată și se transmite B.V.B. în vederea publicării pe website-ul propriu.

Art. 4. Decizia nr. 1575/14.12.2021... intră în vigoare la data comunicării ei persoanei vizate. În cazul în care persoana vizată nu poate fi contactată, prezenta Decizie intră în vigoare la data publicării ei pe website-ul B.V.B. și al A.S.F.

p. PREȘEDINTE

Nicu MARCU



Exemplarul 1/4

Str. Splaiul Independenței nr.15, sector 5, București
Tel: +4021.659.62.79., Fax: +4021.659.60.51
office@asfromania.ro; www.asfromania.ro