

DECIZIA NR. 654/14.07.2025

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. c) și lit. d), art. 5 lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14 și ale art. 21² alin. (4) din O.U.G. 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,

Având în vedere controlul periodic efectuat la societatea Infinity Capital Investments S.A. (denumită în continuare Societatea), în baza planului de control pe anul 2025, procesul - verbal întocmit ca urmare a acțiunii de control periodic, precum și răspunsul la acesta, s-a constatat următoarea faptă pentru care este responsabil domnul Mihai Trifu, în calitate de Vicepreședinte al Consiliului de Administrație și Director General Adjunct în perioada controlată, care nu și-a îndeplinit în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile aferente funcțiilor deținute:

În exercițiile financiare 2022 și 2023, la nivelul Societății au fost înregistrate, extrabilanțier, o serie de elemente în cadrul conturilor 803 *Alte conturi în afara bilanț*, respectiv 8051 *Dobânzi de plată* și 8463 *Debitori diverși din operațiuni juridice*.

Având în vedere faptul că la notele explicative ce însoțesc situațiile financiare ale Societății, aferente anilor 2022 și 2023, nu sunt prezentate informații referitoare la elementele înregistrate în conturi în afara bilanțului, s-a constatat faptul că la nivelul Societății nu s-a realizat conformarea cu reglementările aplicabile desfășurării activității sale, nefiind respectate prevederile art. 72 alin. (3) din Anexa nr. 1 la Norma A.S.F. nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 12 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare Legea nr. 74/2015).

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 51 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 74/2015. Având în vedere prevederile art. 51 alin. (1) și alin. (2) lit. b), art. 52 alin. (1) lit. a), art. 54 alin. (1), art. 55, art. 56, art. 57 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 74/2015, pentru această faptă se stabilește sancționarea cu avertisment.

La stabilirea acestei sancțiuni contravenționale s-a ținut cont de criteriile de individualizare, precum și de circumstanțele atenuante / agravante aferente situației. Astfel, s-a avut în vedere faptul că:

- prin neincluderea în cadrul notelor explicative la situațiile financiare a unor informații privind elementele înregistrate în conturi în afara bilanțului, nu au fost furnizate investitorilor sau altor părți interesate informații contabile complete. Elementele care nu au fost prezentate se referă la conturi în afara bilanțului, care nu ar fi influențat poziția financiară a Societății / indicatorii economico-financiar ai Societății (total active, total datorii, total venituri, total cheltuieli etc.), impactul fiind astfel scăzut;
- această deficiență a fost identificată pentru exercițiile financiare 2022 și 2023;
- fapta a fost săvârșită din culpă;
- nu au fost identificate informații privind prejudicii aduse terților;
- responsabilitatea faptei se împarte la 3 persoane;
- acest tip de faptă nu a mai fost constatat de A.S.F. în sarcina persoanei responsabile, prin acte individuale, în ultimii 3 ani;

- persoana nu are sancțiuni aplicate în ultimii 3 ani;
- reprezentanții Societății au manifestat deschidere pe perioada controlului;
- prin adresa Societății nr. 5035/15.05.2025, au fost transmise situațiile financiare individuale interimare simplificate la 31.03.2025, fiind incluse informații referitoare la elementele înregistrate în conturi în afara bilanțului (nota contabilă 23 *Angajamente și Datorii contingente – Alte conturi în afara Bilanțului*).

Luând în considerare elementele de fapt și de drept mai sus arătate,

În urma ședinței Consiliului A.S.F. din data de 09.07.2025, Autoritatea de Supraveghere Financiară a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1 Se sancționează cu avertisment domnul Mihai Trifu, în calitate de Vicepreședinte al Consiliului de Administrație și Director General Adjunct în cadrul societății Infinity Capital Investments S.A., identificat prin CNP [...], domiciliat în [...].

Art. 2 Împotriva prezentei decizii, domnul Mihai Trifu poate formula contestație la Curtea de Apel București, Secția contencios administrativ și fiscal, în termen de 30 de zile de la data comunicării.

Art. 3 Prezenta decizie va fi publicată, conform prevederilor art. 52 alin. (5) din Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 4 Prezenta decizie va fi comunicată domnului Mihai Trifu și societății Infinity Capital Investments S.A.

Art. 5 Decizia nr. 654/14.07.2025 intră în vigoare la data comunicării acesteia către domnul Mihai Trifu.

PREȘEDINTE

Alexandru PETRESCU