

DECIZIA NR. 717/28.07.2025

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

Având în vedere controlul periodic efectuat la societatea Lion Capital 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-au constatat următoarele fapte pentru care este responsabil domnul Bogdan – Alexandru Drăgoi, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Societății în perioada controlată, care nu și-a îndeplinit în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile aferente funcției deținute:

1. În notele la situațiile financiare ale Societății la data de 31.12.2022, aprobate în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27.04.2023, respectiv la pct. 26 *Părți afiliate* pentru situațiile financiare individuale și la pct. 29 *Tranzacții cu părți afiliate* pentru situațiile financiare consolidate nu a fost prezentată tranzacția dintre Societate (fosta SIF Banat-Crișana S.A.) și o filială realizată în data de 22.12.2022, contrar prevederilor pct. 17 lit. a) din anexa *Standardul Internațional de Contabilitate 24* la Regulamentul (CE) nr. 1126/2008 al Comisiei din 3 noiembrie 2008 de adoptare a anumitor standarde internaționale de contabilitate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului, în vigoare până la data de 15.10.2023, prevederi preluate de pct. 18 lit. a) din anexa *Standardul Internațional de Contabilitate 24* la Regulamentul (UE) 2023/1803 al Comisiei din 13 august 2023 de adoptare a anumitor standarde internaționale de contabilitate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului, în vigoare începând cu data de 16.10.2023, coroborate cu prevederile art. 6 alin. (1) 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 și 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, art. 55 și ale art. 56 alin. (1) din Legea nr. 74/2015, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu avertisment.

La stabilirea acestei sancțiuni contravenționale s-a ținut cont de criteriile de individualizare,

precum și de circumstanțele agravante/atenuante aferente situației de fapt. Astfel, s-a avut în vedere faptul că:

- notele la situațiile financiare ale Societății nu au conținut toate informațiile necesare cu privire la tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate. Valoarea tranzacției care nu a fost prezentată la punctele aferente tranzacțiilor cu părți afiliate din notele la situațiile financiare este de 17.546 lei; tranzacția din data de 22.12.2022, încheiată cu partea afiliată în cauză, a vizat asigurarea de servicii turistice în perioada 14.12-16.12.2022;
- deficiența vizează notele la situațiile financiare aferente anului 2022, aprobate în data de 27.04.2023;
- fapta a fost săvârșită din culpă;
- nu au fost identificate informații privind prejudicii aduse terților;
- responsabilitatea faptei se împarte între persoanele responsabile;
- acest tip de faptă nu a mai fost constatat de A.S.F. în sarcina persoanei responsabile, în ultimii 3 ani;
- în legătură cu această faptă, domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi a manifestat deschidere pe perioada controlului, asumând că a fost o eroare materială;
- în ultimii 3 ani, domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi a fost sancționat de A.S.F. cu amendă în cuantum de 10.000 lei prin Decizia A.S.F. nr. 199/01.03.2023, decizie care nu a fost anulată de instanțele de judecată.

2. Consiliul de Administrație al Societății a aprobat, conform procesului verbal al ședinței din data de 22.07.2024 și a hotărârii nr. 1 din data de 22.07.2024, participarea la majorarea capitalului social al unei societăți, fără să aibă ca suport opinia administratorului de risc, document ce a fost întocmit ulterior, respectiv în data de 23.07.2024 (ziua următoare ședinței Consiliului de Administrație).

Se constată astfel nerespectarea prevederilor din *Procedura privind verificarea prealabilă la momentul investirii*, în vigoare în perioada controlată, care menționează următoarele, în cadrul capitolului 6: PRAR (n.n. persoana responsabilă cu administrarea riscurilor) *analizează prealabil propunerile investiționale întocmite de RI* (n.n. responsabil investiții) *pentru a se asigura că riscurile asociate fiecărei poziții de investiții și efectul general al acestora asupra portofoliului corespunde obiectivelor investiționale și a profilului de risc aprobate de CA. Rezultatul acestei analize se concretizează într-un document denumit „Opinia de risc”, care, împreună cu propunerea investițională, constituie documentele care vor sta la baza deciziei investiționale conform Competențelor de decizie și semnătură din cadrul Societății*, faptă care reprezintă încălcarea prevederilor art. 12 alin. (1) lit. c) din 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, art. 55 și ale art. 56 alin. (1) din Legea nr. 74/2015, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii 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:

- aprobarea operațiunii (22.07.2024) nu a luat în considerare toate informațiile necesare conform fluxului decizional stabilit la nivel intern. Lipsa opiniei prealabile a administratorului de risc a condus la /determinat adoptarea deciziei investiționale, cu încălcarea prevederilor *Procedurii privind verificarea prealabilă la momentul investirii*. Menționăm faptul că opinia de risc emisă în ziua următoare (23.07.2024) adoptării hotărârii Consiliului de Administrație a fost în favoarea realizării investiției. Totodată, ordinul de plată aferent operațiunii a fost emis în data de 23.07.2024;
- situația vizează adoptarea unei decizii punctuale;
- fapta a fost săvârșită din culpă;
- nu au fost identificate informații privind prejudicii aduse terților;
- responsabilitatea faptei se împarte între persoanele responsabile;
- acest tip de faptă nu a mai fost constatat de A.S.F. în sarcina persoanei responsabile, în ultimii 3 ani;
- în ultimii 3 ani, domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi a fost sancționat de A.S.F. cu amendă în cuantum de 10.000 lei prin Decizia A.S.F. nr. 199/01.03.2023, decizie care nu a fost anulată de instanțele de judecată.

În baza prevederilor art. 51 alin. (1) și alin. (2) lit. b), art. 52 alin. (1) lit. a), art. 54, art. 55 și ale art. 56 alin. (1) din Legea nr. 74/2015,

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

În urma ședinței Consiliului A.S.F. din data de 23.07.2025, Autoritatea de Supraveghere Financiară a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1 Se sancționează cu avertisment domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al societății Lion Capital S.A.

Art. 2 Împotriva prezentei decizii, domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi 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 Bogdan-Alexandru Drăgoi și societății Lion Capital S.A.

Art. 5 Decizia nr. 717/28.07.2025 intră în vigoare la data comunicării acesteia către domnul Bogdan-Alexandru Drăgoi.

PREȘEDINTE

Alexandru PETRESCU