

A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară , Nr. 11B

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: First Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: [office.audit@abaconsulting.ro](mailto:office.audit@abaconsulting.ro) • WEB: [www.abaconsulting.ro](http://www.abaconsulting.ro)

## **Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul curent emis de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018**

Către Consiliul de Supraveghere sau reprezentanții adecvați ai conducerii  
TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT I.F.N. S.A. („Societatea”)

### **Scopul Raportului**

Am fost contractați de către Transilvania Leasing și Credit I.F.N. SA (denumită în continuare „**Societatea**”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „**Legea 24/2017**”) asupra informațiilor incluse în Raportul curent nr. 2196 din 23.12.2021 și erata nr. 158 din data de 26.01.2022 la Raportul curent anexat (denumit în continuare „**Raport curent**”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumit în continuare „**ASF**”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („**ASF**”) și Bursa de Valori București („**BVB**”) pentru perioada 1 iulie 2021 - 31 decembrie 2021, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

### **Scopul specific**

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

## **Responsabilitățile conducerii Societății**

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente, astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Rapoartelor curente, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

## **Responsabilitățile auditorului**

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume **ISAE 3000** (revizuit) „*Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice*”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm *Codul de Etică* și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Rapoartele curente.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („**ISQC 1**”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („**Codul IESBA**”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacțiilor raportate, incluse în Rapoartele curente, am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea rapoartelor curente, în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacțiilor raportate, incluse în Rapoartele curente și pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente anexate.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare, care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Rapoartele curente.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat, aferent perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest Raport curent sunt reprezentanții autorizați ai Societății.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate, prezentate în Raportul curent, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului servicii financiare indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile analizate, am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate, în măsura în care există un tarif de piață pentru serviciile financiare contractate de Societate cu părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste tarife și dacă, de la caz la caz, tarifele convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de conducerea Societății.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Raportul curent anexat, care se referă la perioada 1 iulie 2021 - 31 decembrie 2021. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 108 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

### **Concluzie**

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt în **concordanță** în toate aspectele semnificative **cu documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate;
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de servicii financiare indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu **au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de conducerea Societății.

- d) Tarifele convenite între părți nu **au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de servicii financiare și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

Timișoara, 27 ianuarie 2022

Pentru și în numele A.B.A. AUDIT SRL



Înregistrată în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002

Dr. Dumitrescu Alin-Constantin



Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF4227/29 februarie 2012



**TRANSILVANIA**  
LEASING & CREDIT

Nr ieșire: 2196/23.12.2021

**Raport curent conform art. 108 din Legea nr 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a art. 234 lit. i) din Regulamentul ASF nr 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: 23.12.2021

Denumirea entității emitente: **TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN SA**

Sediul social: **Brașov, B-dul Eroilor nr 3A, mezanin, cod postal 500007**

Numărul de telefon/fax: **0268-315172 / 0268-319455**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **Jo8/1457/1997**

C.U.I: **9845734**

Capital social subscris și vărsat: **51.472.466,70 lei**

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO Premium (simbol TSLA)**

Cod LEI: **254900VOJ54PX1JHRG56**

**Eveniment important de raportat:**

**Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 108 din Legea nr 24/2017 și art. 234, lit. i) din Regulamentul ASF nr 5/2018**

Directoratul Transilvania Leasing și Credit IFN SA, informează acționarii cu privire la faptul că, în data de 23.12.2021 a încheiat un contract de linie credit cu Societatea Comercială de Tratament Balnear Buzias SA care, în mod indirect, este persoană afiliată, prin deținerile acționarului majoritar atât în capitalul social al emitentului cât și în al împrumutatului.

La acest moment, contractele încheiate de Transilvania Leasing și Credit IFN SA cu Societatea Comercială de Tratament Balnear Buzias SA depășesc individual și/sau cumulativ 5% din activele nete ale societății, respectiv 10% din cifra de afaceri netă.

Detaliile privind contractul încheiat cu societatea sus identificată se regăsesc în anexa 1.

**Președinte Directorat/Director general**

**Sorin DONCA**

**Membru Directorat/Director**

**Marius CHITIC**

TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN SA-societate administrată în sistem dualist

Sediul social: BRAȘOV, B-dul Eroilor, nr. 3A, mezanin

Punct lucru: CLUJ NAPOCA, Str. București, nr. 16, parter

Punct lucru: BUCUREȘTI, Splaiul Unirii, nr. 16, etaj 3

Punct lucru: SIBIU, Str. Dorului nr. 20, etaj 2, ap. 18

Tel/Fax: 0268 315 172 / 315173 / 319455

Tel/Fax: 0364 106003 / 106004 / 106005

Tel/Fax: 031 4361428 / 031 4361428

Tel/Fax: 0369 432724 / 0369 432724

office@tsla.ro

officecluj@tsla.ro

officebucuresti@tsla.ro

officesibiu@tsla.ro



**TRANSILVANIA**  
LEASING & CREDIT

**Anexa 1**

**Raport curent conform art. 108 din Legea nr 24/2017 și art.234 lit. i) din Regulamentul ASF nr 5/2018**

Nr crt	Părțile actului juridic	Numărul și data contractului (leasing/credit)	Descriere obiect contract/destinație	Valoare tranzacție Valuta:RON	Creanțe și datorii reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată
1	Transilvania Leasing și Credit IFN SA – creditor Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias SA – împrumutat	LO06/ 23.12.2021	Contractare Linie de credit pentru desfasurarea activitatii curente/refinantare/ stingere datorii	1 700 000	Creanțe la 23.12.2021: 25100.66 ron Datorii: 0,00	Ipotecă imobiliară bun înscris in CF 400369 loc. Buzias	Scadenta finala 12 luni, respective 22.12.2021

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN SA-societate administrata in sistem dualist**

Sediu social: BRAȘOV , B-dul Eroilor nr. 3A, mezanin •Tel/Fax: 0268 315 172 / 315173 / 319455 • office@transilvanialeasingcredit.ro  
Punct lucru: CLUJ NAPOCA, Str. București, nr. 16, parter •Tel/Fax: 0364 106003 / 106004 / 106005 • officecluj@transilvanialeasingcredit.ro  
Punct lucru: BUCUREȘTI, Splăul Unirii, nr. 16, etaj 3 •Tel/Fax: 031 4361428 / 031 4361428 • officebucuresti@transilvanialeasingcredit.ro  
Punct lucru: SIBIU, Str. Dorului nr. 20, etaj 2, ap. 18 •Tel/Fax: 0369 432724 / 0369 432724 • officesibiu@transilvanialeasingcredit.ro

RO9845734; J08/1457/1997 • CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT 51.472.466,70 LEI • BNR: RG-PJR-08-11066002.10.2008 • BNR: RS-PJR-08-11066013.05.2009



**TRANSILVANIA**  
LEASING & CREDIT

Nr ieşire: <sup>118</sup> / 26.01.2022

**Raport curent conform art. 108 din Legea nr 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de plata si a art. 234 lit.i) din Regulamentul ASF nr 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: 26.01.2022

Denumirea entității emitente: **TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN SA**

Sediul social: **Braşov, B-dul Eroilor nr 3A, mezanin, cod postal 500007**

Numărul de telefon/fax: **0268-315172 / 0268-319455**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **Jo8/1457/1997**

C.U.I: **9845734**

Capital social subscris și vărsat: **51.472.466,70 lei**

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO Premium (simbol TSLA)**

Cod LEI: **254900VOJ54PX1JHRG56**

**Eveniment important de raportat:**

**Erata la raportul curent nr 2196/23.12.2021, privind data scadentei finale a imprumutului acordat sub forma de linie de credit unei societati afiliate**

Transilvania Leasing și Credit IFN SA, informează acționarii cu privire la faptul că, în data de 22.12.2022 (și nu 22.12.2021 cum a fost menționat în mod eronat în anexa la raportul nr. 2196/23.12.2021) va avea scadenta finala contractul de linie de credit L006/23.12.2021 acordat imprumutatului Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias SA.

**Presedinte Directorat/Director general**

**Sorin Donca**

**Membru Directorat/Director**

**Marius CHITIC**

TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN SA-societate administrata in sistem dualist

Sediul social: BRAȘOV , B-dul Eroilor nr. 3A, mezanin	• Tel/Fax: 0268 315 172 / 315173 / 319455	• office@tsla.ro
Punct lucru: CLUJ NAPOCA , Str. București, nr. 16, parter	• Tel/Fax: 0364 106003 / 106004 / 106005	• officecluj@tsla.ro
Punct lucru: BUCUREȘTI, Splaiul Unirii, nr. 16, etaj 3	• Tel/Fax: 031 4361428 / 031 4361428	• officebucuresti@tsla.ro
Punct lucru: SIBIU, Str. Dorului nr. 20, etaj 2, ap. 18	• Tel/Fax: 0369 432724 / 0369 432724	• officesibiu@tsla.ro

RO9845734; JO8/1457/1997 • CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT 51.472.466,70 LEI • BNR: RG-PJR-08-110060/02.10.2008 • BNR: RS-PJR-08-110060/13.05.2009