

RAPORT DE REVIZUIRE A SITUAȚIILOR FINANCIARE SUMARIZATE INTERIMARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

Către Consiliul de Administrație și Comitetul Conducătorilor,
Banca Transilvania S.A.

Introducere

1. Am revizuit situațiile financiare interimare sumarizate consolidate și individuale anexate ale Băncii Transilvania S.A. („Banca”) și filialelor sale („Grupul”) la 30 iunie 2023 care cuprind situația sumarizată consolidată și individuală a poziției financiare la 30 iunie 2023, precum și situația sumarizată consolidată și individuală a contului de profit și pierdere, situația sumarizată consolidată și individuală a altor elemente ale rezultatului global, situația sumarizată consolidată și individuală a modificărilor ca pitalurilor proprii și situația sumarizată consolidată și individuală a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative („situații financiare interimare sumarizate consolidate și individuale”). Conducerea Băncii și a Grupului este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea acestor situații financiare interimare sumarizate consolidate și individuale întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportare Financiară Interimară” adoptat de Uniunea Europeană. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o concluzie cu privire la aceste situații financiare interimare sumarizate consolidate și individuale, bazate pe revizuirea efectuată.

Aria de aplicabilitate a revizurii

2. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Revizuire 2410, „Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității”. O revizuire a situațiilor financiare interimare sumarizate consolidate și individuale constă în efectuarea de investigații, în special asupra persoanelor responsabile pentru situația financiar - contabilă, și în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

3. Bazându-ne pe revizuirea efectuată, nimic nu ne-a atras atenția, în sensul de a ne face să credem că situațiile financiare interimare sumarizate consolidate și individuale anexate nu oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare sumarizate consolidate și individuale a Băncii și a Grupului la data de 30 iunie 2023 și a performanței financiare sumarizate consolidate și individuale și a fluxurilor de numerar sumarizate consolidate și individuale pentru perioada de șase luni încheiată la această dată în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportare financiară interimară” adoptat de Uniunea Europeană.

Evidențierea unor aspecte

4. Așa cum este menționat în Nota 42 la situațiile financiare interimare sumarizate consolidate și individuale anexate, Banca a efectuat anumite corecții aferente perioadei de șase luni, respectiv trei luni încheiată la 30 iunie 2022 asupra anumitor elemente din situațiile financiare interimare sumarizate consolidate și individuale. Concluzia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Alte aspecte

5. Atragem atenția asupra faptului că noi nu am auditat sau revizuit situațiile financiare interimare sumarizate consolidate și individuale ale profitului sau pierderii și ale rezultatului global pentru perioadele de trei luni încheiate la 30 iunie 2023 și 30 iunie 2022 și pentru perioada de șase luni încheiate la 30 iunie 2022 și, în consecință, nu exprimăm o concluzie asupra acestora.

6. Situațiile financiare consolidate și individuale ale Băncii și ale Grupului pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2022 au fost auditate de către un alt auditor, care a exprimat în data de 10 martie 2023 o opinie nemodificată asupra acelor situații financiare.
7. Acest raport este adresat exclusiv conducerii Băncii și a Grupului în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta conducerii Băncii și a Grupului acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Bancă și Grup și de conducerea acesteia, în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

În numele:
Deloitte Audit S.R.L.

Irina Dobre



București, România
24 august 2023

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Dobre Irina Elena
Registru Public Electronic: AF3344

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25