



**Către: Bursa de Valori București  
Autoritatea de Supraveghere Financiară  
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare**

**RAPORT CURENT  
conform Legii nr. 24/2017 și a Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018  
Data raportului: 19.06.2024**

Transilvania Investments Alliance S.A.  
Sediul social: str. Nicolae Iorga nr. 2, Brașov 500057  
Telefon: 0268/415529, 416171; Fax 0268/473215  
CUI/Cod de înregistrare fiscală: RO3047687  
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J08/3306/92  
Cod LEI (Legal Entity Identifier): 254900E2IL36VM93H128  
Capital social subscris și vărsat: 216.244.379,70 RON  
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: B.V.B., Categoria Premium (simbol: TRANSI)

**Eveniment important de raportat: Comunicat privind plata dividendelor aferente anului 2023**

Transilvania Investments Alliance S.A. („*Transilvania Investments*” sau „*Societatea*”) anunță începerea plății dividendelor distribuite din profitul net al exercițiului financiar 2023, prin intermediul Depozitarului Central S.A. („*Depozitarul Central*”) și al Băncii Transilvania („*BT*” sau „*Agentul de Plată*”), în data de **22.07.2024** („*Data Plății*”), după cum urmează:

- Plata dividendelor se efectuează cu respectarea reglementărilor privind piața de capital și a prevederilor Codului Fiscal în vigoare și în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Transilvania Investments nr. 1 din data de 22.04.2024.
- Acționarii îndreptățiți să încaseze dividende distribuite din profitul net realizat în exercițiul financiar 2023 sunt acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor Transilvania Investments, ținut de către Depozitarul Central, la data de **01.07.2024** - „*Data de înregistrare*” (ex-date 28.06.2024).
- **Valoarea dividendului brut este 0,015 lei/acțiune**, impozitul pe dividende urmând a fi reținut la sursă în cota prevăzută de lege. Plata dividendelor se va efectua în lei.
- Comisioanele aferente plății dividendelor, indiferent de modalitatea de plată, vor fi suportate de către acționari din valoarea dividendului net;

- Conform prevederilor Codului Fiscal în vigoare, **cota de impozitare standard aplicabilă veniturilor din dividende este în prezent de 8% din suma brută a dividendelor**, excepțiile referitoare la neimpozitarea veniturilor din dividende fiind prevăzute în mod distinct. De asemenea, acționarii nerezidenți pot beneficia de o cotă de impozitare mai favorabilă, în conformitate cu prevederile Codului Fiscal și ale Convențiilor de evitare a dublei impuneri încheiate între România și statul de rezidență al acționarului respectiv, pe baza certificatului de rezidență fiscală valabil la data plății dividendelor, depus de acționarul nerezident până cel târziu la data **08.07.2024**;
- Plata dividendelor aferente exercițiului financiar 2023 este supusă prevederilor generale în materia prescripției, fiind prescriptibilă în termen de 3 (trei) ani de la data începerii plății, ultima zi de plată a acestora fiind 21.07.2027. Dividendele neîncasate pentru exercițiul financiar 2022 vor fi plătite în continuare, împreună cu dividendele aferente anului 2023, până la data împlinirii termenului de prescripție a acestora (22.06.2026).

Modalitățile de plată a dividendelor sunt următoarele:

#### **I. Plăți în conturile Participanților (Bănci Custode/SSIF)**

Pentru acționarii persoane fizice, juridice sau alte entități care la data de înregistrare dețin acțiuni evidențiate în Secțiunea II a Depozitarului Central, într-un cont deschis la Participant, dividendele vor fi plătite automat în Data plății (22.07.2024) prin virament bancar, prin intermediul Depozitarului Central, în conturile Participanților respectivi, fără a fi necesară prezentarea unor documente suplimentare.

#### **II. Plăți prin virament bancar (în conturi deschise în lei la o bancă din România), în baza solicitărilor acționarilor adresate direct Depozitarului Central**

Pentru acționarii care nu au cont deschis la Participanți (deținătorii de acțiuni evidențiate în Secțiunea I a Depozitarului Central), Depozitarul Central pune la dispoziția acestora opțiunea de a încasa orice sumă de bani cuvenită, prin virament într-un cont bancar, indiferent de emitentul care distribuie sumele de bani. Această opțiune presupune **înregistrarea codului IBAN la Depozitarul Central**, acesta fiind valabil și pentru distribuțiile viitoare, până la primirea unei notificări contrare în acest sens din partea acționarului.

Acționarii care doresc să beneficieze de această opțiune vor trebui să completeze **Formularul de colectare cod IBAN**, disponibil pe website-ul Depozitarului Central, la adresa <https://www.roclear.ro/Detinatori/DetinatoriDistribuireDividende> și să îl transmită prin poștă, împreună cu documentele solicitate, către Depozitarul Central, sau să le depună direct la sediul acestuia, la adresa: Depozitarul Central S.A., Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etaj 1, București, sector 1, cod poștal 011141.

Solicitățile de plată a dividendelor prin transfer bancar se vor transmite Depozitarului Central **până la data de 17.07.2024**. Depozitarul Central va verifica solicitările de plată transmise de acționari, iar în cazul în care documentația nu este completă, va solicita completarea acesteia, contactând acționarul la numărul de telefon sau adresa de e-mail indicate de acesta în documentele transmise inițial.

Acționarii persoane fizice nereprezentăți de Participant care nu vor transmite solicitări de plată a dividendelor în cont bancar până la data de 17.07.2024 sau cei ale căror cereri nu sunt complete/completate până la această dată, vor putea încasa dividendele de la unitățile bancare ale Băncii Transilvania, în conformitate cu cele menționate la Pct. III din prezentul comunicat.

În cazul în care acționarii persoane fizice sau juridice transmit solicitări de plată a dividendelor în cont bancar ulterior Datei plății (22.07.2024), Depozitarul Central va instrui plata prin virament bancar în termen de 3 zile lucrătoare de la momentul blocării plății prin numerar, pentru persoane fizice, respectiv de la data primirii cererii de plată, pentru persoane juridice. Modificarea modalității de plată va fi taxată conform grilei de tarife percepute deținătorilor de instrumente financiare și suportată de către acționar.

Pentru acționarii care au activat deja opțiunea de plată pusă la dispoziție de Depozitarul Central, respectiv au înregistrat codul IBAN la Depozitarul Central, plata dividendelor se va face automat la Data Plății, respectiv în 22.07.2024, prin virament bancar, prin intermediul Depozitarului Central, fără prezentarea unor documente suplimentare.

### **III. Plăți în numerar/prin virament bancar prin unitățile bancare ale Băncii Transilvania**

Pentru acționarii persoane fizice care nu se încadrează la punctele I și II de mai sus, plata dividendelor se va face în numerar/prin virament la ghișeele Băncii Transilvania, la orice unitate BT din România, începând cu data de **22.07.2024**.

Lista unităților Băncii Transilvania este disponibilă pe site-ul <https://www.bancatransilvania.ro/bt-help/retea-unitati/>. Acționarii persoane fizice se vor putea prezenta la oricare unitate a Băncii Transilvania, orarul de plată a dividendelor încadrându-se în orarul de lucru al unităților bancare BT. Banca Transilvania va putea realiza plăți în numerar în limita sumelor stabilite conform legislației în vigoare.

Plata dividendelor în numerar sau prin virament solicitat în unitățile Băncii Transilvania se face doar către **acționarii persoane fizice, nereprezentați de Participant** (deținătorii de acțiuni evidențiate în Secțiunea I a Depozitarului Central) și care nu au optat pentru plata prin virament bancar conform Pct. II din prezentul comunicat, astfel:

1. Pentru acționarii persoane fizice rezidente care se prezintă personal la ghișeu, plata dividendelor se face în baza actului de identitate având înscris codul numeric personal (CNP). Identificarea acționarului se va face pe baza informației regăsite în câmpul rezervat CNP. Acționarul al cărui CNP înscris în actele prezentate la ghișeu nu corespunde cu cel înscris în evidențele Depozitarului Central se va adresa acestuia din urmă;
2. Pentru acționarii persoane fizice nerezidente care se vor prezenta personal la ghișeu, plata dividendelor se face în baza pașaportului a cărui serie și număr trebuie să corespundă cu cele din evidențele Depozitarului Central. Acționarul ale cărui date înscrise în actele prezentate la ghișeu nu corespund cu cele înscrise în evidențele Depozitarului Central se va adresa acestuia din urmă;
3. Pentru acționarii persoane fizice având vârsta sub 14 ani, plata dividendelor se face reprezentatului legal, în speță tutorele/părintele minorului, în baza următoarelor documente: certificatul de naștere al acționarului care trebuie să aibă înscris CNP + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopya se reține), actul juridic ce instituie tutela în cazul tutorelui care nu este unul dintre părinți + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopya se reține) și actul de identitate al tutorelui/părintelui + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopya se reține);
4. Pentru acționarii persoane fizice având instituită curatela, plata dividendelor se face prin curatorul respectivei persoane, în baza următoarelor documente: actul de identitate al acționarului care trebuie să aibă înscris CNP + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopya se reține), actul juridic ce instituie curatela + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul

(fotocopia se reține) și actul de identitate al curatorului + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopia se reține);

5. Pentru acționarii persoane fizice care nu se prezintă personal la ghișeu, ci mandatează în acest sens o altă persoană, plata dividendelor se face împuternicitului respectivei persoane, în baza următoarelor documente: procură specială autenticată la notariat care cuprinde împuternicirea de ridicare a dividendelor eliberată cu nu mai mult de 3 ani anteriori datei în care se efectuează plata, cu excepția cazului în care împuternicirea are un termen de valabilitate mai mare de 3 ani și este valabilă la data la care se efectuează plata + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopia se reține) și actul de identitate al împuternicitului + 1 fotocopy certificată pentru conformitate cu originalul (fotocopia se reține).

Documentele prezentate într-o limbă străină vor fi însoțite de traducerea legalizată în limba română, iar dacă sunt emise de o autoritate străină acestea trebuie să fie apostilate sau supralegalizate, după caz.

În cazul plăților prin virament bancar solicitat în unitatea Băncii Transilvania, acționarul completează formularul de solicitare plată dividende prin transfer bancar pus la dispoziție de bancă, la care se anexează un extras de cont certificat de banca unde se solicită transferul dividendelor sau alt document doveditor emis de bancă din care să reiasă titularul contului bancar în care se solicită plata. Titularul contului poate fi doar acționarul sau, după caz, împuternicitul acestuia.

**Nu se vor efectua plăți de dividende la ghișeu în următoarele cazuri:**

- către acționarii al căror CNP din actele prezentate la ghișeu nu corespunde cu cel înscris în evidențele Agentului de plată și primite de la Depozitarul Central. Aceștia vor fi îndrumați către Depozitarul Central.
- către moștenitorii acționarilor, în baza certificatelor de moștenitor. Aceștia vor fi îndrumați către Depozitarul Central, urmând ca dividendele să se plătească numai după înregistrarea de către Depozitarul Central, în baza solicitării moștenitorilor, a transferului direct de proprietate asupra acțiunilor ca efect al succesiunii. Documentele necesare efectuării transferului direct pentru cauză de moarte (moșteniri) se găsesc la adresa <https://www.roclear.ro/Detinatori/DetinatoriTransferDrepturi>.

**Pentru acționarii persoane juridice, nereprezențați de Participant**, plata dividendelor se face prin transfer bancar, conform Pct. II din prezentul comunicat.

**IV. Acțiuni deținute în coproprietate**

În cazul acțiunilor deținute în coproprietate la Data de înregistrare, plata dividendelor se va efectua după cum urmează:

- în cazul plăților în numerar, plățile se vor face cu condiția ca toți coproprietarii să se prezinte la unitatea Băncii Transilvania, personal sau prin reprezentantul legal și/sau convențional și să prezinte documentele prevăzute mai sus pentru plățile în numerar;
- în cazul plăților către cei care au deschis cont la Participant, dividendele convenite coproprietarilor vor fi virate Participantului ai cărui clienți sunt;
- în cazul plăților prin virament bancar, dividendele convenite coproprietarilor vor fi virate în contul indicat de către toți coproprietarii în baza solicitării comune adresate Băncii Transilvania sau Depozitarului Central;
- în situația în care coproprietarii solicită atât înregistrarea de către Depozitarul Central a transferului direct de proprietate asupra acțiunilor ca efect al ieșirii din indiviziune, cât și plata

directă către fiecare dintre coproprietari conform numărului de acțiuni dobândite în proprietate exclusivă, Depozitarul Central va bloca plata dividendelor, iar societatea va calcula sumele de bani corespunzătoare fiecărui fost coproprietar, plata urmând să se efectueze conform prezentei proceduri.

## **V. Precizări referitoare la aplicarea altor cote de impozitare a dividendelor**

### **V.1. Cote de impozitare mai favorabile prevăzute de Convențiile de evitare a dublei impuneri**

Aționarii nerezidenți care doresc aplicarea prevederilor mai favorabile ale Convenției de evitare a dublei impuneri încheiate între România și țara lor de rezidență, vor transmite la sediul Transilvania Investments din Brașov, str. Nicolae Iorga nr. 2, cod poștal 500057, până la data de **08.07.2024**, următoarele documente:

- Solicitare în original pentru aplicarea prevederilor mai favorabile ale convenției de evitare a dublei impuneri, însoțită de
- Certificatul de rezidență fiscală pentru anul în care are loc plata dividendelor (2024), în termen de valabilitate, în original sau copie legalizată, apostilat/supralegalizat, dacă este cazul, însoțit de traducerea autorizată în limba română, în original și documentele suport conținând datele de contact necesare pentru eventualele clarificări. În situația în care autoritatea competentă străină emite certificatul de rezidență fiscală în format electronic sau online, acesta reprezintă originalul certificatului de rezidență fiscală.

În conformitate cu prevederile Codului Fiscal din România, certificatul de rezidență fiscală trebuie să cuprindă elemente de identificare a acționarului nerezident, precum și a autorității care a emis certificatul de rezidență fiscală, ca de exemplu, dar fără a se limita la: nume, denumire, adresă, codul de identificare fiscală, data emiterii certificatului și faptul că acționarul (i.e. contribuabilul) este rezident fiscal în țara care a emis certificatul.

Plata dividendelor la Data plății (22.07.2024) cu aplicarea cotei mai favorabile este condiționată de transmiterea până la data de 08.07.2024 a tuturor documentelor complete și corecte și a eventualelor clarificări solicitate de Transilvania Investments. Societatea nu va fi considerată responsabilă de neaplicarea tratamentului fiscal mai favorabil menționat mai sus, în lipsa prezentării în termenul menționat a documentației și /sau a clarificărilor solicitate.

În cazul acționarilor nerezidenți care nu au depus până la termenul limită un certificat valid de rezidență fiscală, plata dividendelor se va efectua reținându-se cota standard de impozit pe dividende cu reținere la sursă în vigoare, respectiv 8% asupra valorii brute.

În cazul acționarilor nerezidenți reprezentați de Participanți, aceștia din urmă vor transmite la sediul Transilvania Investments, până la data de 08.07.2024, lista acționarilor pentru care se depun documentele fiscale care trebuie să conțină: denumirea completă a acționarului (pentru cazurile în care denumirea din Registrul acționarilor este diferită de cea înscrisă în documentele fiscale, se vor prezenta într-o rubrică specială motivele/explicațiile acestor diferențe), codul de identificare al acționarului cu care acesta este înscris în Registrul acționarilor transmis de către Depozitarul Central (NIN), numărul de acțiuni deținut la Data de înregistrare.

Băncile custode vor transmite la sediul Transilvania Investments copii legalizate (în original) ale certificatelor de rezidență fiscală ale clienților lor, pe care vor semna cu mențiunea că dețin originalul acestora, însoțite de traducerea autorizată în limba română.

Transilvania Investments își rezervă dreptul de a solicita acționarului/împuternicitului acestuia documente suplimentare în urma analizării cererii de plată a dividendelor.

Documentele prezentate într-o limbă străină vor fi însoțite de traducerea legalizată în limba română, iar dacă sunt emise de o autoritate străină acestea trebuie să fie apostilate sau supralegalizate, după caz.

## **V.2. Plata dividendelor către fonduri de investiții fără personalitate juridică**

În cazul fondurilor de investiții/organismelor de plasament colectiv fără personalitate juridică din România, nereținerea la sursă a impozitului pe dividendele cuvenite acestora se va realiza cu condiția ca Participanții sau Societățile de Administrare să transmită/depună fie (i) în original, la sediul social al Transilvania Investments din Brasov, Str. Nicolae Iorga nr. 2, cod poștal 500057, fie (ii) prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporată conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, la adresa: [actionari@transilvaniainvestments.ro](mailto:actionari@transilvaniainvestments.ro), astfel încât acestea să fie recepționate de către societate, până cel târziu la data de **08.07.2024**, următoarele documente:

- **solicitare de plată a dividendelor la valoare brută**, semnată de reprezentantul legal al societății de administrare, care să cuprindă:
  - datele de identificare ale fondului de investiții, respectiv: cod unic de identificare/înregistrare, așa cum este evidențiat în Registrul Acționarilor Transilvania Investments ținut de către Depozitarul Central, denumirea completă a fondului de investiții, decizia de autorizare, numărul de înregistrare în Registrul A.S.F. și informații privind tipul fondului de investiții (închis sau deschis);
  - declarația pe propria răspundere în original a reprezentantului legal al societății de administrare din care să rezulte explicit faptul că fondul de investiții nu are personalitate juridică;
- copie “conform cu originalul” a actului de identitate al reprezentantului legal al societății de administrare a fondului, în termen de valabilitate;
- copie “conform cu originalul” a certificatului constatator al societății de administrare a fondului/ alt document echivalent, nu mai vechi de 3 luni de zile, care să menționeze reprezentantul legal al societății de administrare a fondului;
- copie “conform cu originalul” a deciziei autorității de reglementare care să ateste autorizarea societății de administrare a fondului și a fondului de investiții.

În cazul în care documentele menționate mai sus și eventualele clarificări solicitate nu vor fi transmise până la data de 08.07.2024, Transilvania Investments va reține pentru respectivele fonduri de investiții/organisme de plasament colectiv fără personalitate juridică impozitul pe dividende în cota standard prevăzută de Codul Fiscal în vigoare.

Informații suplimentare privind procedura de plată a dividendelor pot fi solicitate de la:

- Transilvania Investments Alliance: Departamentul Guvernanță Corporativă, tel. 0268-401141, 401142, e-mail: [actionari@transilvaniainvestments.ro](mailto:actionari@transilvaniainvestments.ro)
- Depozitarul Central: tel. 021-4085800, e-mail: [dividende@depozitarulcentral.ro](mailto:dividende@depozitarulcentral.ro)

În cazul în care documentele menționate mai sus și eventualele clarificări solicitate nu vor fi transmise până la data de 08.07.2024, Transilvania Investments va reține pentru respectivele fonduri de investiții/organisme de plasament colectiv fără personalitate juridică impozitul pe dividende în cota standard prevăzută de Codul Fiscal în vigoare.

Transilvania Investments aplică prevederile Regulamentului UE nr. 679/2016 privind prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR), politica privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal fiind disponibilă pe site-ul societății.

Reamintim acționarilor că orice modificări de date în Registrul Acționarilor (schimbări de nume, adrese, date de identificare, transferuri de acțiuni către moștenitori etc.) se realizează numai de către Depozitarul Central S.A., [www.roclear.ro](http://www.roclear.ro), cu sediul în București, Șoseaua Nicolae Titulescu nr. 4-8, Clădirea America House, Aripa de Est, etaj 1, București, sector 1, cod poștal 011141, tel.021-4085800, email [contact@depozitarulcentral.ro](mailto:contact@depozitarulcentral.ro), la solicitarea acționarului/persoanei îndreptățite.

**Răzvan-Legian Raț**  
**Vicepreședinte Executiv**

**Gabriela Ivan**  
**p. Ofițer de conformitate**