

IFN Fortuna Leasing S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 31 DECEMBRIE 2023**

Întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), adoptate de Uniunea Europeană SI CU ORDINUL BANCII NAȚIONALE A ROMANIEI NR. 27/2010 PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA, CU MODIFICARILE SI COMPLETARILE ULTERIOARE

IFN Fortuna Leasing S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(toate sumele sunt exprimate in RON)

CUPRINS	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	6
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	5
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6 – 7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	9 – 60

IFN FORTUNA LEASING S.A.

**SITUATIA INDIVIDUALA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE
ALE REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON)**

	Nota	2023	2022
Venituri din dobânzi		3.438.152	2.672.277
Cheltuieli cu dobânzile		(2.499.595)	(1.720.736)
Venituri nete din dobânzi	6	938.557	951.541
Venituri din speze si comisioane		638.846	487.211
Cheltuieli cu speze si comisioane		(33.403)	(94.879)
Venituri nete din speze si comisioane	7	605.443	392.332
Alte venituri din exploatare	8	3.532.290	3.546.693
Venituri operaționale		5.076.290	4.890.566
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea activelor financiare la cost amortizat	9	(636.635)	(1.322.648)
Câștigul/(Pierdere) net(ă) din alte provizioane si deprecieri	10	-	40.157
Câștigul/(Pierdere) net(ă) din cesiuni si alte ajustari de valoare aferente activelor financiare la cost amortizat	12	(294.359)	(246.930)
Câștigul/(Pierdere) net(ă) din valorificarea bunurilor recuperate din contracte	13	(1.749)	21.470
Venit net/pierdere netă din operațiuni financiare	11	236.915	(20.157)
Variația valorii juste aferentă investițiilor imobiliare	20	357.482	1.077.811
Cheltuieli administrative generale	14	(3.679.732)	(3.059.534)
Cheltuieli cu amortizarea	15	(105.911)	(91.397)
Alte cheltuieli operationale	17	(67.378)	(546.024)
Cheltuieli operaționale		(3.853.021)	(3.696.955)
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare		884.923	743.314
Cheltuiala impozit pe profit curent și amânat	16	(86.693)	(122.774)
Profit net al anului		798.230	620.540
Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit amânat			
Elemente care nu pot fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
		(216.423)	923.227
Variatia rezervei de reevaluare terenuri & cladiri - IAS 16 neta de impozit		(216.423)	923.277
Elemente care pot fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere		-	-
Total rezultat global aferent anului		581.807	1.543.817

IFN FORTUNA LEASING S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate in RON)

	Nota	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Numerar si conturi la banci	18	304.277	514.332
Creanțe asupra clientelei evaluate la cost amortizat	19	34.069.535	25.737.973
Investitii financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	24	100.000	100.000
Alte active financiare evaluate la cost amortizat	26	6.585.182	6.739.858
Bunuri recuperate in contul datoriei	25	720.357	979.696
Investitii imobiliare	20	4.394.460	4.036.979
Imobilizari necorporale	21	95.106	0
Imobilizari corporale	22	7.026.506	6.861.364
Drepturi de utilizare ale activelor din leasingul operational	23	64.350	90.263
Alte active	27	111.785	49.112
TOTAL ACTIVE		53.471.560	45.109.579
DATORII			
Împrumuturi subordonate	29	5.160.429	5.132.994
Alte datorii financiare	31	35.593.084	28.133.292
Datorii aferente contractelor de leasing	30	69.173	94.312
Datorii privind impozitul amânat	16	641.395	837.696
Alte datorii	32	2.943.295	2.428.910
TOTAL DATORII		44.407.375	36.627.205
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	28	5.264.490	5.264.490
Acțiuni și părți proprii		198.860	198.860
Rezultat reportat		(651.180)	(1.271.720)
Rezerve legale și alte rezerve		194.298	194.298
Alte elemente ale rezultatului global (OCI)		3.259.486	3.475.909
Rezultatul curent al exercițiului financiar		798.231	620.537
TOTAL CAPITALURI PROPRII		9.064.185	8.482.374
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		53.471.560	45.109.579

Aceste situații financiare au fost semnate astăzi, 26.04.2024:

Aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2 din 26.04.2024:

Director general Tamasan Cosmin	Director financiar Tomoiaga Liliana
---	---



[Handwritten signature]

IFN Fortuna Leasing S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 (toate sumele sunt exprimate in RON)

	Capital social	Prime de capital	Rezultat reportat	Rezerve legale si altele	Profitul anului	Rezultatul global - OCI	Total
Sold la 01.01.2023 - Ordin 6/2015 BNR	5.264.490	198.860	(2.164.485)	5.123.038	655.509	-	9.077.410
Ajustari din tranzitia la IFRS nete de impozit			892.768	(4.928.739)	(34.972)	3.475.909	-595.034
Sold la 01.01.2023 - IFRS	5.264.490	198.860	(1.271.717)	194.298	620.537	3.475.909	8.482.374
Afectarea profitului N-I			620.537		(620.537)		0
Profitul exercitiului curent					798.231		798.231
Variatie rezerva reevaluare IAS 16 (net de impozit)						(216.423)	-216.423
Sold la 31.12.2023 - IFRS	5.264.490	198.860	(651.180)	194.298	798.231	3.259.486	9.064.185

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 26.04.2024:

Aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2 din 26.04.2024:

Director general
Tamasan Cosmin

Director financiar
Tomoiaga Liliana



IFN FORTUNA LEASING S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 (toate sumele sunt exprimate in RON)

	Capital social	Prime de capital	Rezultat reportat	Rezerve legale si altele	Profitul anului	Rezultatul global - OCI	Total
Sold la 01.01.2022	5.264.490	198.860	(1.673.556)	194.298	401.836	2.552.632	6.938.560
Afectarea profitului din conturile statutare	0	0	401.836	0	(401.836)	0	0
Profitul exercitiului curent	0	0	0	0	620.540	0	620.540
Variatie rezerva reevaluare IAS 16 (net de impozit)	0	0	0	0	0	987.474	987.474
Variatie rezerva reevaluare IAS 16 (net de impozit) - alte echipamente	0	0	0	0	0	(64.197)	-64.197
Sold la 31.12.2022	5.264.490	198.860	(1.271.720)	194.298	620.540	3.475.909	8.482.374

Aceste situatii financiare au fost semnate astăzi, astăzi, 26.04.2024:

Aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2 din 26.04.2024:

Director general
Tamasan Cosmin

Director financiar
Tomoiaga Liliana



(Handwritten signature of Tomoiaga Liliana)

IFN Fortuna Leasing S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 (toate sumele sunt exprimate in RON)

		31.12.2023	31.12.2022
Profit brut	Nota	884.923	620.540
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
<i>Ajustari pentru:</i>			
Cheltuieli nete cu provizioanele	9	636.635	1.292.539
Cheltuieli cu amortizarea	15	105.911	134.996
Cheltuieli cu dobanzile din leasing, componentele financiare si ajustare aferentă cursului de schimb asociată		(292.843)	242.687
Ajustari pentru cheltuiala / (venit) cu impozitul curent si amanat		(613)	(6.665)
Ajustări pentru variația valorii juste a investițiilor imobiliare		(357.482)	(1.121.410)
Alte ajustări non-monetare	12	294.359	-
Profit din exploatare inainte de variatia activelor si datoriilor din exploatare		1.270.889	1.162.687
Cresterea/Descresterea creantelor asupra clientelei		(8.340.829)	(7.413.089)
Cresterea/Descresterea altor active		(131.655)	(1.184.528)
Cresterea/Descresterea alte pasive		147.058	7.053.376
Fluxuri de trezorerie utilizate in/rezultate din activitatea de exploatare		(7.054.537)	(381.555)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		(642.749)	(1.522.333)
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		(589.581)	(1.522.333)
Plati in numerar reprezentand impozitul pe profit		(53.168)	
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finantare		7.487.231	2.076.082
Cresterea/Descresterea altor datorii financiare		7.459.793	2.075.630
Cresterea/Descresterea datoriilor subordonate		27.438	452
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie anul anterior		514.332	342.135
Cresterea/ descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(210.054)	172.196
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie		304.278	514.332

Aceste situații financiare au fost semnate astăzi, astăzi, 26.04.2024:

Aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2 din 26.04.2024:

Director general Tamásan Cosmin	Director financiar Tomoiağa Liliana
---	---

