

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT  
LA 31 DECEMBRIE 2023**

**PREGĂTITE ÎN CONFORMITATE CU**

**STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ,**

**ORDINUL BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI NR. 27 DIN 16 DECEMBRIE 2010  
REPUBLICAT ÎN MONITORUL OFICIAL, PARTEA I, NR. 96 DIN 10 FEBRUARIE 2020,  
PENTRU APROBAREA REGLEMENTĂRILOR CONTABILE CONFORME CU  
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ APLICABIL  
INSTITUȚIILOR FINANCIARE NEBANCARE ȘI CU**

**ORDINUL BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI NR. 4 DIN 2022 PENTRU APROBAREA  
NORMELOR METODOLOGICE PRIVIND ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE  
PERIODICE LA NIVEL INDIVIDUAL, CONFORME CU STANDARDELE  
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ, APLICABILE INSTITUȚIILOR  
FINANCIARE NEBANCARE ÎN SCOPURI DE MONITORIZARE/SUPRAVEGHERE  
PRUDENȚIALĂ**

TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

Active	Nota	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Numerar și alte valori</b>		<b>547</b>	<b>1 672</b>
Numerar	9	547	1 672
<b>Active financiare deținute în vederea tranzacționării, din care:</b>		<b>444</b>	<b>444</b>
Instrumente de capital		444	444
<b>Active financiare evaluate la costul amortizat, din care:</b>		<b>112 947 165</b>	<b>100 144 641</b>
Credite și avansuri	7	112 947 165	100 144 641
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>8</b>	<b>3 074 577</b>	<b>2 131 276</b>
Imobilizări corporale	8a),8b)	1 396 178	456 086
Investiții imobiliare	8d)	1 678 399	1 675 190
<b>Imobilizări necorporale</b>		<b>509 268</b>	<b>64 701</b>
Alte imobilizări necorporale	8a)	509 268	64 701
<b>Creanțe privind impozitele</b>	<b>11</b>	<b>271 071</b>	<b>321 181</b>
Creanțe privind impozitul curent		132 801	197 317
Creanțe privind impozitul amânat	11b)	138 270	123 864
<b>Active imobilizate clasificate drept deținute pentru vânzare</b>	<b>12</b>	<b>2 673 091</b>	<b>3 095 290</b>
<b>Alte active</b>	<b>13</b>	<b>3 465 977</b>	<b>659 921</b>
<b>Total active</b>		<b>122 942 140</b>	<b>106 419 126</b>

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

<b>Datorii</b>	<b>Nota</b>	<b><u>31 decembrie 2023</u></b>	<b><u>31 decembrie 2022</u></b>
<b>Datorii financiare evaluate la cost amortizat</b>	10	<b>49 036 912</b>	<b>40.085.859</b>
Împrumuturi primite	10	48 609 391	39 671 776
Alte datorii financiare	10	427 521	414 083
<b>Provizioane</b>	<b>14</b>	<b>281 566</b>	<b>40 813</b>
<b>Datorii privind impozitele</b>		<b>654 461</b>	<b>648 843</b>
Datorii privind impozitul curent		0	30 108
Datorii privind impozitul amânat	11b)	654 461	618 734
<b>Alte datorii</b>	<b>15</b>	<b>3 939 208</b>	<b>2 338 455</b>
<b>Total datorii</b>		<b>53 912 147</b>	<b>43 113 969</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>Nota</b>	<b><u>31 decembrie 2023</u></b>	<b><u>31 decembrie 2022</u></b>
Capital social	1	51 472 467	51 472 467
Ajustarea capitalului la inflație conform IAS 29		6 269 937	6 269 937
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat		756 581	0
Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare		820 607	674 640
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS mai puțin ajustarea la inflație conform IAS 29		106 146	(1 013 388)
Rezultat reportat provenit din ajustarea la inflație conform IAS 29		(7 387 146)	(7 387 146)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		451 209	597 176
Rezerve legale		2 779 864	2 379 680
Ajustarea rezervelor legale la inflație conform IAS 29		475 888	475 888

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV****SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

<b>Capitaluri proprii (continuare)</b>	<b>Nota</b>	<b><u>31 decembrie 2023</u></b>	<b><u>31 decembrie 2022</u></b>
Alte rezerve		5 977 616	8 438 000
Ajustarea altor rezerve la inflație conform IAS 29		641 321	641 321
Profit net		7 065 688	846 959
Profitul atribuit acționarilor majoritari		6 725 828	791 852
Profitul atribuit celorlalți acționari		339 860	55 107
Repartizarea profitului		(400 184)	(90 377)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>69 029 993</b>	<b>63 432 641</b>
<b>Total datorii și capitaluri proprii</b>		<b>122 942 140</b>	<b>106 419 126</b>

Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de 23 februarie 2024 de către:

DIRECTOR GENERAL,  
Numele și prenumele: Sorin Donca

DIRECTOR  
Numele și prenumele: Chitic Marius Laurențiu

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele: Ec. Anca Nicoleta Mustață

Calitatea: Director Economic/Membru Directorat

Semnătura \_\_\_\_\_

TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV

SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	Nota	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
<b>Venituri din dobânzi</b>	<b>17</b>	<b>12.121.712</b>	<b>7 744 622</b>
Active financiare evaluate la cost amortizat		12.121.712	7 744 622
<b>Cheltuieli cu dobânzile</b>	<b>18</b>	<b>3.345.556</b>	<b>2 168 002</b>
Datorii financiare evaluate la cost amortizat		3.345.556	2 168 002
Venituri din taxe și comisioane	<b>19</b>	2 525 533	1 850 309
Cheltuieli cu taxe și comisioane	<b>20</b>	148 837	190 170
Diferențe de curs valutar , câștig sau (-) pierdere, nete	21	306 846	153 935
Alte venituri din exploatare	22	9 682 499	3 978 212
Alte cheltuieli din exploatare	23	174.248	145 315
<b>VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE, NET</b>		<b>20 967 949</b>	<b>11 223 590</b>
<b>Cheltuieli administrative</b>		<b>12 411 712</b>	<b>7 776 669</b>
Cheltuieli cu personalul	24	3 265 262	3 128 844
Alte cheltuieli administrative	25	9 146 450	4 647 825
<b>Amortizare</b>		<b>591 115</b>	<b>550 727</b>
Imobilizărilor corporale		548 662	439 454
Investitii imobiliare		13 871	0
Imobilizari necorporale		28 582	111 273
<b>Deprecierea sau (-) reluarea deprecierei activelor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere</b>	<b>26</b>	<b>(112 157)</b>	<b>(1 741 477)</b>
<b>Deprecierea sau (-) reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare</b>	<b>27</b>	<b>150 718</b>	<b>(38 457)</b>

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global (continuare)	Nota	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<b>Profitul sau pierderea (-) pierdea înainte de impozitare</b>	<b>11a)</b>	<b>8 003 683</b>	<b>1 116 260</b>
Cheltuieli sau (-) venituri cu impozitul aferent profitului sau pierderii din operațiuni continue	11	937 995	269 302
<b>Profitul net al exercițiului financiar</b>	<b>28</b>	<b>7 065 688</b>	<b>846 959</b>
Atribuibil acționarului majoritar		6 725 828	791 852
Atribuibil interesului minoritar		339 860	55 107
Rezerve din valoarea justă		<b>(145 967)</b>	<b>(123 288)</b>
<b>Situația rezultatului global aferentă exercițiului financiar încheiat</b>		<b>6 919 721</b>	<b>723 671</b>
Atribuibil interesului majoritar		6 586 882	676 586
Atribuibil acționarului minoritar		332 839	47 085
Rezultat pe acțiune de bază		<b>0,0128</b>	<b>0,0014</b>
Rezultat pe acțiune diluat		0,0128	0,0014

Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 conform sunt întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Băncii Naționale a României nr. 27 din 16 decembrie 2010 republicat în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 96 din 10 februarie 2020, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Băncii Naționale a României nr. 4 din 2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea Situațiilor financiare periodice la nivel individual, conforme cu standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile instituțiilor financiare nebancale în scopuri de monitorizare/supraveghere prudentială.

Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de 23 februarie 2024 de către:

DIRECTOR GENERAL,  
Numele și prenumele: Sorin Donca

DIRECTOR  
Numele și prenumele: Chitic Marius Laurentiu

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele: Ec. Anca Nicoleta Mustață

Calitatea: Director Economic/Membru Directorat

Semnătura \_\_\_\_\_

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

<b>Element al capitalului propriu</b>	<b>Nota</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2022</b>	<b>Total, din care</b>	<b>Creșteri prin transfer</b>	<b>Total, din care</b>	<b>Reduceri prin transfer</b>	<b>Sold la 31 Decembrie 2023</b>
0	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris		51.472.467	-	-	-	-	51.472.467
Elemente asimilate capitalului – actualizarea capitalului la inflație conform IAS 29		6.269.937	-	-	-	-	6.269.937
Rezerve legale		2.379.680	400.184	400.184	-	-	2.779.864
Actualizarea rezervelor legale la inflație conform IAS 29		475.888	-	-	-	-	475.888
Rezerve din reevaluare		597.176	-	-	145.967	145.967	451.209
Acțiuni proprii (-)		-	-	-	-	-	-
Rezerve din resurse proprii și alte rezerve		8.438.000	-	-	2.460.384	-	5.977.616
Ajustări ale altor rezerve la inflație		641.321	-	-	-	-	641.321
Rezultatul reportat provenit din alte ajustări		217.210	-	-	-	-	217.210
Rezultatul reportat provenit din provizioane specifice conform IFRS		(741.571)	(1.480.952)	-	(2.633.479)	-	(410.956)
Rezultatul reportat provenit din ajustările la inflație conform IAS 29		(7.387.146)	-	-	-	-	(7.387.146)

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la 31 Decembrie 2022	Total, din care	Creșteri prin transfer	Total, din care	Reduceri prin transfer	Sold la 31 Decembrie 2023
0	1	2	3	4	5	6	7
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		674.640	145.967	145.967	-	-	820.607
Rezultatul reportat reprezentnd profit nerepartizat		-	756.581	-	-	-	756.581
Alte elemente ale rezultatului global		(489.027)	(64.029)	-	(31.036)	-	(522.021)
Rezultatul exercițiului financiar		846.959	44.010.037	-	37.791.308	-	7.065.688
Repartizarea profitului		(90.377)	(400.184)	-	(90.377)	-	(400.184)
<b>TOTAL</b>		<b><u>63.305.157</u></b>	<b>43.367.604</b>	<b>546.151</b>	<b>37.642.767</b>	<b>145.967</b>	<b><u>69.029.993</u></b>

Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de 23 februarie 2024 de către:

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: Sorin Donca

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

DIRECTOR

Numele și prenumele: Chitic Marius Laurentiu

Semnătura \_\_\_\_\_

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Anca Nicoleta Mustață

Calitatea: Director Economic/Membru Directorat

Semnătura \_\_\_\_\_



TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de numerar din dobânzi și comisioane	13.633.479	10.097.266
Plăți în numerar reprezentând dobânzi și comisioane	(3.472.316)	(2.581.342)
Încasări în numerar din recuperări de creanțe amortizate	1.210	853
Plăți în numerar către angajați și furnizorii de bunuri și servicii	(8.118.632)	(6.554.116)
Alte venituri încasate/cheltuieli plătite în numerar din activitatea de exploatare	62.230.108	43.260.021
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare, exclusiv modificările activelor și datoriilor activității de exploatare și impozitul pe profit plătit</b>	<b>64.273.849</b>	<b>44.222.682</b>
Creșteri/descreșteri ale datoriilor privind instituțiile de credit	(3.393.746)	15.744.338
Creșteri/descreșteri ale altor datorii aferente activității de exploatare	12.343.200	1.000.000
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare, exclusiv impozitul pe profit plătit</b>	<b>73.223.303</b>	<b>60.967.020</b>
Plăți în numerar reprezentând impozitul pe profit	(915.260)	(498.163)
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>72.308.043</b>	<b>60.468.857</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>		
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	(27.043.383)	(28.618.514)
Alte plăți în numerar aferente activităților de investiții	(49.185.353)	(26.005.620)
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>	<b>(76.228.736)</b>	<b>(54.624.134)</b>

**TRANSILVANIA LEASING ȘI CREDIT IFN S.A. BRAȘOV****NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u></b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Plăți în numerar pentru achiziționarea de acțiuni sau părți proprii	0	0
În numerar reprezentând dividende	(2.420.328)	0
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>(2.420.328)</b>	<b>0</b>
Efectul modificării cursului de schimb asupra numerarului	37.025	(4.936)
Fluxuri de trezorerie-total	6.303.997	5.849.659
<b>Numerar la începutul perioadei</b>	<b><u>11.168.904</u></b>	<b><u>5.319.246</u></b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b><u>4.864.907</u></b>	<b><u>11.168.904</u></b>

Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de 23 februarie 2024 de către:

DIRECTOR GENERAL,  
Numele și prenumele: Sorin Donca

DIRECTOR  
Numele și prenumele: Chitic Marius Laurentiu

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele: Ec. Anca Nicoleta Mustață

Calitatea: Director Economic/Membru Directorat

Semnătura \_\_\_\_\_