

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE  
LA 31 DECEMBRIE 2023**

Intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile prevazute in Norma nr. 39/2015 a Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF”) („Norma nr.39/2015”), pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare

**CUPRINS****PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE 4

SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL 5

SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE 6

SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII 7 – 8

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE 9 – 59

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR 1 – 14

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	Nota	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022 (*retrat)
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active pe termen lung</b>			
Imobilizari corporale	5	718.884	979.961
Imobilizari necorporale	5	50.534	57.339
Investitii in filiale	7 a	40.436.470	34.596.040
Investitii in entitati asociate	7 b	1.352.070	3.693.211
Active financiare la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	7 c	77.456.372	80.821.627
Active financiare detinute la cost amortizat	7 e	-	249.247
Drepturi de utilizare a activelor din leasingul operational	6	1.748.090	1.090.171
Alte active pe termen lung	8	432.390	5.355.540
<b>TOTAL Active pe termen lung</b>		<b>122.194.810</b>	<b>126.843.136</b>
<b>Active curente</b>			
Creante comerciale si alte creante	9	5.040.525	12.379.072
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	7 d	45.960.977	46.666.603
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere - imprumut acordat	7 f	927.136	2.185.732
Active financiare detinute la cost amortizat	7 e	447.144	847.620
Disponibilitati ale clientilor	11	76.324.385	66.853.833
Numerar si echivalente de numerar	12	582.634	1.148.981
<b>TOTAL Active curente</b>		<b>129.282.801</b>	<b>130.081.841</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>251.477.611</b>	<b>256.924.977</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	14 a	10.108.779	10.108.779
Rezerve legale		1.869.768	1.869.768
Rezerve din reevaluare activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, net de impozit	14 b	68.699.106	69.337.245
Rezultatul raportat		55.990.045	50.283.667
<b>TOTAL Capitaluri proprii</b>		<b>136.667.698</b>	<b>131.599.459</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Datorii aferente contractului de leasing	13	1.369.264	722.943
Credite bancare pe termen lung	16	-	3.598.115
Datorii privind impozitul pe profit amanat	21	7.412.460	7.136.524
<b>TOTAL Datorii pe termen lung</b>		<b>8.781.724</b>	<b>11.457.582</b>
<b>Datorii curente</b>			
Credite bancare pe termen scurt	16	23.516.297	36.462.287
Datorii comerciale si alte datorii curente	15	6.214.875	10.729.788
Cienti creditorii din tranzactii		75.466.031	65.893.078
Datorii aferente contractului de leasing	13	462.345	382.949
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	15	368.640	399.834
<b>TOTAL Datorii curente</b>		<b>106.028.188</b>	<b>113.867.936</b>
<b>Total Capitaluri proprii si Datorii</b>		<b>251.477.611</b>	<b>256.924.977</b>

(\*) Retratarile sunt prezentate in Nota 4 la situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 29 mai 2024.

**Moroianu Nicolae**  
**Presedinte CA**

**Bogdan Juravle**  
**director general**

**Valeria Avram**  
**contabil sef**

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b> <b>(*retratat)</b>
Venituri din servicii	<b>17</b>	23.933.940	20.925.498
Castig/(Pierdere) neta din instrumente financiare	<b>18</b>	(4.088.673)	(16.804.744)
Venituri din dobanzi		7.142.848	3.095.348
Alte venituri		513.357	11.943
Cheltuieli cu materii prime si consumabile		(319.837)	(293.796)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	<b>19</b>	(5.091.113)	(4.556.184)
Deprecieri si amortizari		(916.286)	(747.402)
Alte cheltuieli operationale	<b>20</b>	(12.599.170)	(10.142.446)
<b>Profit (Pierdere) operational(a)</b>		<b>8.575.065</b>	<b>(8.511.784)</b>
Cheltuieli de finantare		(2.366.175)	(1.327.464)
Venituri din dividende	<b>22</b>	615.791	6.192.912
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>6.824.681</b>	<b>(3.646.337)</b>
Cheltuiala/venitul din impozitul pe profit	<b>21</b>	(1.155.978)	1.360.554
<b>Profitul net al perioadei</b>		<b>5.668.703</b>	<b>(2.285.783)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b> <i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere</i>			
Modificarea neta a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, neta de impozitare	<b>7</b>	(600.464)	25.354.741
<b>Rezultat global total</b>		<b>5.068.239</b>	<b>23.068.958</b>

(\*) Retratarile sunt prezentate in Nota 4 la situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 29 mai 2024:

**Moroiu Nicolae**  
**Presedinte CA**

**Bogdan Juravle**  
**director general**

**Valeria Avram**  
**contabil sef**

MAZARS ROMANIA SRL  
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	2023	2022 (*retrat)
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
<b>(Pierdere)/Profit inainte de impozitare</b>	<b>6.824.681</b>	<b>(3.646.337)</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Depreciere si amortizare	916.286	747.402
(Castig)/Pierdere din cedarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	(121.112)	1.519.969
Pierdere/(Castig) net/a aferent activelor evaluate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere	4.209.785	15.284.775
Venituri din dividende	(615.791)	(6.192.912)
Cheltuieli cu dobanzile	2.431.976	1.365.030
Venituri din dobanzi	(7.142.848)	(3.095.348)
Provizioane deprecieri active financiare la cost amortizat	428.249	(307.060)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli(net)	(31.194)	(136.845)
<b>Rezultat inaintea modificarii activelor si pasivelor aferente activitatii de exploatare</b>	<b>6.900.032</b>	<b>5.538.675</b>
(Cresterea)/Descresterea creantelor comerciale si a altor creante	10.067.141	(6.356.011)
(Cresterea)/descresterea disponibilitatilor clientilor	(9.470.552)	(15.225.408)
Cresterea/(descresterea) datoriilor comerciale	5.051.557	19.104.606
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>12.548.178</b>	<b>3.061.863</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
Plati privind cumpararea de active corporale/necorporale si investitii imobiliare	(53.244)	(204.769)
Pozitia neta din vanzarea/(achizitionarea) de actiuni	(3.617.507)	(26.533.965)
Dobanzi incasate	6.966.414	2.808.656
Dividende incasate	2.915.577	3.499.674
Plati pentru achizitii de subsidiare si entitati asociate		(5.762.318)
Alte activitati de investitie - imprumuturi acordate, nete de rambursari	171.195	(3.256.038)
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>6.382.436</b>	<b>(29.448.759)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Dobanzi platite	(2.425.493)	(1.365.030)
Imprumuturi luate / (rambursate) si plati de leasing operational	(17.071.468)	26.315.501
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(19.496.961)</b>	<b>24.950.470</b>
Cresterea/(descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	(566.347)	(1.436.425)
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>1.148.981</b>	<b>2.585.406</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>582.634</b>	<b>1.148.981</b>

(\* ) Retratarile sunt prezentate in Nota 4 la situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 29 mai 2024:

**Moroianu Nicolae**  
**Presedinte CA**

**Bogdan Juravle**  
**director general**

**Valeria Avram**  
**contabil sef**

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	Capital social	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	Rezultat reportat (*retratat)	Total capitaluri proprii (*retratat)
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>10.108.779</b>	<b>1.869.768</b>	<b>43.982.505</b>	<b>52.569.450</b>	<b>108.530.502</b>
<b>Rezultatul global aferent perioadei</b> Profitul net al perioadei (*retratat)	-	-	-	(2.285.783)	(2.285.783)
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b> Modificarea neta a activelor financiare disponibile pentru vanzare, neta de impozitare	-	-	25.354.741	-	25.354.741
<b>Total rezultat global aferent perioadei (*retratat)</b>	-	-	<b>25.354.741</b>	<b>(2.285.783)</b>	<b>23.068.958</b>
Dividende platite	-	-	-	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2022 (*retratat)</b>	<b>10.108.779</b>	<b>1.869.768</b>	<b>69.337.245</b>	<b>50.283.668</b>	<b>131.599.459</b>

(\*) Retratarile sunt prezentate in Nota 4 la situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 29 mai 2024:

**Morojanu Nicolae**  
**Presedinte CA**

**Bogdan Juravle**  
**director general**

**Valeria Avram**  
**contabil sef**

MAZARS ROMANIA SRL

FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

**SSIF SWISS CAPITAL S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu se specifica altfel)

	Capital social	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2023 (*retratat)</b>	<b>10.108.779</b>	<b>1.869.768</b>	<b>69.337.245</b>	<b>50.283.667</b>	<b>131.599.459</b>
<b>Rezultatul global aferent perioadei</b>					
Profitul net al perioadei	-	-	-	5.668.703	5.668.703
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>					
Modificarea neta a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, neta de impozitare	-	-	(638.139)	37.675	(600.464)
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(638.139)</b>	<b>5.706.378</b>	<b>5.068.239</b>
Dividende platite	-	-	-	-	-
Transfer la rezerve legale	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>10.108.779</b>	<b>1.869.768</b>	<b>68.699.106</b>	<b>55.990.045</b>	<b>136.667.698</b>

(\* ) Retratarile sunt prezentate in Nota 4 la situatiile financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate astazi, 29 mai 2024 :

**Moroianu Nicolae**  
**Presedinte CA**

**Bogdan Juravle**  
**director general**

**Valea Avram**  
**contabil sef**

MAZARS ROMANIA SRL  
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.