



# Situații Financiare

## consolidate

### la 31 decembrie 2019

Situații financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS”) la 31 Decembrie 2019

[www.brk.ro](http://www.brk.ro)



# Cuprins

Situatia consolidata a pozitiei financiare	03
<hr/>	
Situatia consolidata a contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global	05
<hr/>	
Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii	08
<hr/>	
Situatia consolidata a fluxurilor financiare	11
<hr/>	
Note la situatiile financiare consolidate	12
<hr/>	

---

**Situatia consolidata a pozitiei financiare****La 31 decembrie 2019**

<i>In lei</i>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Active</b>			
Imobilizari necorporale	8	2.308.808	2.938.484
Imobilizari corporale	9	5.914.801	6.201.082
Investitii imobiliare	10	669.959	918.186
Active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere	11	41.468.492	41.103.333
Active financiare la cost amortizat	12	-	0
Credite si avansuri acordate	15	12.111.428	5.416.511
Creante comerciale si alte creante	15	1.065.958	967.850
Alte active financiare	12	24.773.144	12.267.142
Cont in banca aferent clientilor	17	53.626.771	31.750.494
Numerar si echivalente de numerar	17	1.240.115	3.766.687
Active clasificate ca detinute pentru vanzare		303.389	544.721
<b>Total active</b>		<b>143.482.865</b>	<b>105.874.490</b>
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	18	54.039.987	54.039.987
Ajustare capital social	18	4.071.591	4.071.591
Actiuni proprii	18	(24.047)	-24.047
Prime de capital	18	5.355	5.355
Rezerve din reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	19	0	0
Alte rezerve	19	11.163.983	10.992.183
Rezultatul current		7.283.070	0
Rezultatul reportat	20	(13.564.158)	-13.676.231
<b>Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor grupului</b>		<b>62.976.641</b>	<b>55.408.837</b>
<b>Interese fara control</b>		407	672
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>62.977.048</b>	<b>55.409.509</b>
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale si alte datorii	<b>21</b>	-	-
Datorii privind leasing-ul financiar	<b>22</b>	-	37.176
Venituri inregistrate in avans	<b>23^</b> <b>1</b>	-	-
Datorii privind impozitul amanat		-	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>-</b>	<b>37.176</b>
Datorii bancare pe termen scurt	<b>22</b>	4.187.543	4.991.870
Partea curenta a datoriilor privind leasingul financiar	<b>22</b>	28.640	37.125
Sume datorate clientilor (disponibilitatile clientilor)	<b>22</b>	60.770.151	35.930.351
Datorii comerciale si alte datorii	<b>21</b>	12.475.036	

9.263.800

	<b>23^</b>		
	<b>1</b>		
Venituri inregistrate in avans		-	-
Provizioane	<b>23</b>	3.044.447	204.659
<b>Total datorii curente</b>		<b>80.505.817</b>	<b>50.427.804</b>
<b>Total datorii</b>		<b>80.505.817</b>	<b>50.464.981</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>143.482.865</b>	<b>105.874.490</b>

Notele atasate sunt parte din prezentele situatii financiare.

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

<i>In lei</i>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activitati continue</b>			
<b>Venituri</b>			
Venituri din comisioane si activitati conexe	25	6.139.262	5.972.278
Venituri din negocierea contractelor de asigurare si reasigurare		-	-
Venituri din vanzarea productiei si marfurilor	25	-	-
Venituri din inchirieri	25	6.620	486
<b>Subtotal venituri operationale</b>		<b>6.145.882</b>	<b>5.972.763</b>
Castiguri nete financiare din tranzactii cu actiuni si obligatiuni	30	4.921.791	(1.571.305)
Castiguri nete financiare din tranzactii cu produse Turbo	30	1.122.551	1.761.567
Castiguri nete din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin contul de profit si Profit nerealizate		5.855.070	(327.126)
Venituri financiare din dividende	30	337.433	374.695
Venituri financiare din dobanzi	30	2.433.554	1.496.675
<b>Subtotal venituri financiare</b>		<b>14.670.399</b>	<b>1.734.506</b>
Venituri din evaluarea investitiilor imobiliare si a activelor disponibile in vederea vanzarii		110.393	
Venituri din anulara de provizioane pentru riscuri si cheltuieli		58.702	300.933
Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente		9.122	
Alte venituri	26	1.088.906	303.160
<b>Total venituri din activitati continue</b>		<b>22.083.404</b>	<b>8.311.362</b>
Cheltuieli cu materii prime, materiale	27	(210.262)	(245.014)
Cheltuieli cu energia si apa	23	(129.718)	(109.187)
Cheltuieli cu personalul si colaboratori	28	(5.879.306)	(4.984.394)
Cheltuieli cu impozite si taxe		(216.532)	(259.158)
Cheltuieli privind prestatiile externe		(3.859.611)	(3.771.358)
<b>Subtotal cheltuieli operationale</b>		<b>(10.295.429)</b>	<b>(9.369.112)</b>
Cheltuieli cu dobanzi	30	(374.117)	(194.491)
Pierderi nete financiare	30	-	-
Pierderi din deprecierea participatiilor		(16.228)	(66.630)
<b>Subtotal cheltuieli financiare</b>		<b>(390.345)</b>	<b>(261.121)</b>
Reclasificarea pierderilor nete recunoscute in contul de rezultate global la contul de rezultate, aferent activelor financiare disponibile pentru vanzare cedate	14		
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale		(1.019.593)	(1.142.527)
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	23	(2.953.900)	(55.410)
Alte cheltuieli	29	(105.517)	(937.669)

Profit neta din cedarea/casarea imobilizarilor		-	(179)
Alte cheltuieli	12	(937.669)	(937.669)
<b>Total cheltuieli</b>		<b>(14.764.784)</b>	<b>(11.656.652)</b>
<b>Rezultatul activitatilor de exploatare</b>		<b>7.318.620</b>	<b>(3.345.290)</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>7.318.620</b>	<b>(3.345.290)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	31	(35.110)	
<b>Profit din activitati continue</b>		<b>7.283.510</b>	<b>(3.345.290)</b>
Profit din activitati intrerupte		-	
Profitul perioadei		<b>7.283.510</b>	<b>(3.345.290)</b>

*In lei***2.019****2018****Alte elemente ale rezultatului global****Pozitii ce sunt sau pot fi reclasificate la profit sau Profit**

Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare transferate/reclasificate in contul de profit sau Profit	-	0
Efectul retrarii pozitiei de mai sus	-	0
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare	-	0
Modificari de valoare a a titlurilor puse in echivalenta	-	0
Alte modificari ale capitalurilor	-	0
Pozitii ce nu vor fi reclasificate la profit sau Profit		
Actiuni gratuite primite clasificate ca disponibile pentru vanzare		
Modificari de valoare a imobilizarilor utilizate	-	0
Constituire/anulare rezerve din profit pentru acordarea de actiuni gratuite salariatilor		

Impozitul aferent altor elemente ale rezultatului global

**Total alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei**

Activitati continue	-	0
Activitati intrerupte	-	0

**Total cont de profit sau Profit si alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei**

Activitati continue	-	0
Activitati intrerupte	-	0

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Profit atribuibil:</b>			
Actionarilor Societatii		7.283.070	-3.345.654
Intereselor care nu controleaza		440	440
<b>Profitul perioadei</b>		<b>7.283.510</b>	<b>-3.345.290</b>
Activitati continue			
<b>Rezultatul pe actiune</b>			
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	32	0,022	-0,0099
Rezultatul pe actiune diluat (lei)	32	0,022	-0,0099
Activitati intrerupte			
<b>Rezultatul pe actiune</b>			
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	32	-	-0,0099
Rezultatul pe actiune diluat (lei)	32	-	-0,0099
Activitati continue			
Rezultatul pe actiune de baza (lei)		0,022	
Rezultatul pe actiune diluat (lei)		0,022	
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>			
Actionarilor Societatii	32	7.283.070	-3.345.654
Intereselor care nu controleaza	32	440	364
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>7.283.510</b>	<b>-3.345.290</b>
Nr mediu ponderat al actiunilor in sold:		337.749.919	337.749.919

Notele atasate sunt parte din prezentele situatii financiare.  
Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 27.04.2020

Presedinte CA  
Nicolae Ghergus

Director General  
Monica Ivan

Departament Economic  
Pali Mircea Sandu

**Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru anul 2019***In lei*

	Capital social si alte elemente de capitaluri	Diferente din reeva luare imobilizarilor corporale	Rezerve legale si statutare	Rezerve de valoare justa	Rezerve din consolidare si titluri puse in echiv	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capitaluri proprii ale actionarilor	Interese fara control	Total capitaluri proprii
In lei											
Sold la 01 Ianuarie 2019	58.092.885	3.524.053	4.899.307	-	-	2.568.823	(8.694.197)	(4.982.034)	61.829.022	-	55.408.838
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare transferate/reclasificate in contul de profit sau pierdere										-	-
Modificari de valoare a imobilizarilor utilizate										-	-
Rezultatul curent							7.283.070		7.283.070	860	7.283.930
Constituire rezerve legale			283.873						283.873		283.873
Alte modificari ale capitalurilor										-	-
Total alte elemente ale rezultatului global											
Total rezultat global aferent perioadei											
Sold la 31 decembrie 2019	58.092.885	3.524.053	5.183.180	-	-	2.568.823	(1.411.127)	(4.982.034)	69.395.964	860	62.976.640

Notele atasate sunt parte din prezentele situatii financiare.



	Capital social si alte elemente de capitaluri	Diferente din reevaluare	Rezerve legale si statutare	Rezerve de valoare justa	Rezerve din consolidare si titluri puse in echiv	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capitaluri proprii ale actionarilor	Interese fara control	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	58.092.885	856.771	4.767.793	2.043.236	2.687.191	4.407.821	-5.839.432	-4.982.034	<b>62.034.232</b>	946.471	<b>62.980.702</b>
<b>Profit sau pierdere</b>							-279.451		<b>-279.451</b>	-86.628	<b>-366.078</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									<b>0</b>		<b>0</b>
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare transferate/reclasificate in contul de profit sau pierdere				-1.780.164					<b>-1.780.164</b>		<b>-1.780.164</b>
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare				426.904					<b>426.904</b>	2	<b>426.906</b>
Modificarea de valoare a titlurilor puse in echivalenta					126.670				<b>126.670</b>		<b>126.670</b>
Modificari de valoare a imobilizarilor utilizate		1.226.718					73.584		<b>1.300.302</b>		<b>1.300.302</b>
Constituire rezerve legale			41.935				-41.935		<b>0</b>		<b>0</b>
Alte modificari ale capitalurilor							526		<b>526</b>	-531	<b>-5</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>0</b>	<b>1.226.718</b>	<b>41.935</b>	<b>-1.353.260</b>	<b>126.670</b>	<b>0</b>	<b>32.175</b>	<b>0</b>	<b>74.239</b>	<b>-529</b>	<b>73.709</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>0</b>	<b>1.226.718</b>	<b>41.935</b>	<b>1.353.260</b>	<b>126.670</b>	<b>0</b>	<b>-247.275</b>	<b>0</b>	<b>-205.212</b>	<b>-87.157</b>	<b>-292.369</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>58.092.885</b>	<b>2.083.490</b>	<b>4.809.728</b>	<b>689.977</b>	<b>2.813.861</b>	<b>4.407.821</b>	<b>-6.086.707</b>	<b>-4.982.034</b>	<b>61.829.022</b>	<b>859.314</b>	<b>62.688.337</b>

Notele atasate sunt parte din prezentele situatii financiare.

**Situatia consolidata a fluxurilor financiare pentru anul 2018***In lei*

<i>in lei</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activități operaționale:</b>		
<b>Rezultatul brut</b>	<b><u>7.260.667</u></b>	<b><u>(3.345.290)</u></b>
Activitati continue	(3.345.290)	(276.928)
Activitati intrerupte	-	(3.068.362)
<b>Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:</b>		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	973.142	2.069.918
Castiguri(-)/(+)pierderi nerealizate din evaluarea activelor financiare	(10.676.895)	(6.450.603)
Ajustarea valorii investitiilor pe termen scurt	-	-
Impozit pe profit	-	101.624
Provizioane pentru active circulante si imobilizate	37.330	(31.260)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2.895.198	(170.609)
Cheltuieli cu dobânzile	374.117	216.946
Venituri din dobânzi	(2.308.167)	(1.478.985)
Venituri din dividende	(1.422.354)	-
Castiguri relative certificate turbo	(796.680)	(1.777.151)
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări corporale	(110.393)	179
Venituri din dif de curs valutar, aferente IB, IG	(26.320)	(239.085)
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>1.601.700</b>	<b>(11.104.317)</b>
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	-	(14.539)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de alte creante	(359.320)	(469.239)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	3.191.155	11.494.907
Creștere/(Descreștere) în soldurile de active disponibile la vanzare	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b>4.433.534</b>	<b>5.350.071</b>
		-
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
Impozit pe profit plătit	-	3.564.643
Incasari din dobanzi	852.470	430.977
Dobânzi plătite	(221.543)	(278.316)
<b>Total Flux de numerar net generat de activități de exploatare</b>	<b><u>5.064.461</u></b>	<b><u>9.067.376</u></b>

**Situatia fluxurilor de numerar (Continuare)****Fluxuri de numerar din activități de investiții:**

Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale și investiții imobiliare

Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări necorporale

(1.730.676) (238.290)

Plata în numerar pentru achiziționare de instrumente financiare

19.736.881 499.073

Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung

22.315 51.814

Dividende încasate

1.422.354 338.370

(Imprumuturi acordate)/rambursate afiliați

(8.260.550) (372.813)

Imprumuturi acordate/rambursate de la acționari

- 17.250

Incasări din imprumuturi în marja acordate clienților

- -

Incasări din vânzări de certificate turbo

3.559.668 1.646.186

Incasări dobânzi aferente obligațiunilor subscrise

443.617

**Total Flux de numerar net generat de activități de investiții****15.193.609 1.941.590****Fluxuri de numerar din activități de finanțare:**

Plăți dividend

(1.107.421) (390)

Plata pentru achiziționarea prin leasinguri

(104.038) (94.676)

Incasări / plăți credite bancare pe termen scurt

(804.327) (101.162)

**Total flux de numerar net generat de activități de finanțare****(908.364) (941.144)****Fluxuri de numerar – total****19.349.705 10.067.822****Modificările numerarului și echivalentelor de numerar**

Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei

35.517.181 28.765.140

Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar

19.349.705 10.067.822

**Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei în conturile Societății****54.866.885 35.847.342**

Din care indisponibili (sub sechestru)

4.980.780 4.980.780

Din care :

Numerar detinut în numele clienților

53.626.771 26.351.801

Numerar detinut în numele societății

1.240.115 3.420.184

Notele atasate sunt parte din prezentele situații financiare.

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 27.04.2020

Presedinte CA  
Nicolae GhergusDirector General  
Monica IvanDepartament Economic  
Pali Mircea Sandu



**+(40) 0364 401 709**

**office@brk.ro**  
**www.brk.ro**

**BRK Financial Group**  
**Calea Moșilor 119, Cluj-Napoca, România**