



Raportul Administratorilor 2023

Situații Financiare Consolidate

SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS”).

Cuprins

Date de identificare	2
Notă	Error! Bookmark not defined.
Performanța consolidată	3
Situația consolidată	4
Situația consolidată a poziției financiare la 31.12.2023	4
Situația consolidată a rezultatului global la 31.12.2023	5

Date de identificare

Data raportului	31 Decembrie 2023
Denumirea Judiciară	SSIF BRK Financial Group S.A.
Domeniul de Activitate	Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare
Codul CAEN	6612
Cod fiscal/CUI	6738423
Cod Registrul Comerțului	J12/3038/1994
Adresa	Str. Moșilor, Nr. 119, Cluj-Napoca, România
Telefon/Fax	0364 401 709 sau 0364 401 710
Email	office@brk.ro
Website	www.brk.ro
Valori Mobiliare	337.429.952 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,15 RON/acțiune
Piața reglementată	Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Premium
Simbol BVB	BRK
ISIN	ROBRKOACNOR0
Auditarea	Situațiile financiare la data de 31 decembrie 2023 sunt auditate

Performanța consolidată

Participațiile directe ale BRK Financial Group în subsidiarele grupului se referă la participația în cadrul companiilor prezentate în tabelul de mai jos.

Companie din cadrul grupului	Domeniu principal de activitate	Număr acțiuni deținute	Valoarea nominală a acțiunii	Participație 31.12.2023 (%)
SAI BROKER SA	Activități de administrare a fondurilor	220.581	10	99,98%
Firebyte Games SA	Activități de realizare a soft-ului la comandă	16.650.000	0,1	48,93%
Gocab Software SA	Activități de realizare a soft-ului la comandă	42.250.000	0,1	49,12%
Romlogic Technology SA	Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice	1.061.484	10	90,74%
BRK POWER ENERGY	Productia de energie electrica	2.500.000	0,1	50,00%

Conform cerințelor legale, entitățile raportoare trebuie să își consolideze situațiile financiare cu cele ale entităților în care au investit și pe care le controlează.

Situația financiară consolidată

Situația consolidată a poziției financiare la 31.12.2023

<i>In lei</i>	31.12.2023	31.12.2022
Active		
Imobilizari necorporale	11.860.212	9.593.319
Fond comercial	2.4.27.467	7.907.347
Imobilizari corporale	10.345.549	9.265.243
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	20.822.006	17.470.539
Active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere	44.850.277	52.781.155
Credite si avansuri acordate	3.055.316	1.787.182
Creante comerciale si alte creante	4.988.256	14.356.070
Alte active financiare	65.675.830	58.483.263
Stocuri	8.723.498	8.794.331
Cont in banca aferent clientilor	107.453.100	50.505.061
Numerar si echivalente de numerar	9.786.138	2.750.760
Prime emisiune obligatiuni	439.294	245.154
Total active	290.426.943	233.939.424
Datorii		
Imprumuturi din Obligatiuni	28.000.000	28.000.000
Datorii privind leasingul financiar	394.533	84.843
Total datorii pe termen lung	28.394.533	28.084.843
Datorii privind impozitul pe profit curent	(67.845)	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	565.380	917.638
Venituri in avans	37.189	50.313
Datorii bancare pe termen scurt	20.837.001	20.329.411
Partea curenta a datoriilor privind leasingul financiar	246.624	746.742
Sume datorate clientilor (disponibilitatile clientilor)	162.510.613	104.894.047
Datorii comerciale si alte datorii	15.991.264	16.349.110
Provizioane	901.144	827.930
Total datorii curente	201.021.370	144.115.191
Total datorii	229.415.903	172.200.034
<i>In lei</i>		
Capitaluri proprii	31.12.2023	31.12.2022
Capital social	50.614.493	50.614.493
Ajustare capital social	4.071.591	4.071.591
Actiuni proprii	-	-1.391.444
Prime de capital	5.256.506	5.355
Subtotal capital si conturi asociate	59.942.589	53.299.995
Diferente din reevaluare	7.108.510	5.608.237
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	(4.366.108)	2.084.760
Alte rezerve	8.313.279	8.590.539
Subtotal rezerve si diferente din reevaluare	11.055.684	16.283.535
Rezultatul curent aferent grupului	(7.212.644)	-20.888.003
Rezultat reportat	(4.062.390)	7.593.547
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii	59.723.238	56.289.074
Interese fara control	1.287.801	5.450.316
Total capitaluri proprii si datorii	290.426.943	233.939.424

Situația consolidată a rezultatului global la 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
Venituri activitatea de baza	<u>34.575.828</u>	<u>30.798.236</u>
Venituri din activitatea de intermediere	<u>17.571.837</u>	<u>11.766.515</u>
Venituri comisioane intermediere	8.350.885	7.227.128
Venituri administrare fonduri	2.348.226	2.925.545
Venituri corporate	765.320	475.849
Alte venituri activitatea de baza	6.107.406	3.306.174
Cheltuieli comisioane Intermediere	(2.352.649)	(2.168.419)
Venituri nete din comisioane	<u>15.219.188</u>	<u>11.766.515</u>
Venituri din activitatea de market making	<u>8.370.649</u>	<u>8.174.733</u>
Castiguri nete din tranzactii	2.379.240	3.373.723
Venituri servicii market making prestate emitentilor	5.991.409	4.801.010
Cheltuieli cu licente si emitere produse structurate	(410.315)	(483.478)
Venituri nete din Activitatea de market making	<u>7.960.334</u>	<u>7.691.255</u>
Alte venituri activitatea de baza	<u>8.633.342</u>	<u>10.856.988</u>
Venituri din servicii prestate	6.835.957	7.372.853
Venituri din vanzarea produselor finite si marfurilor	(104.683)	36.078
Venituri din variatia stocurilor	54.335	(693.029)
Alte venituri activitatea de baza	1.847.732	4.141.086
Total Cheltuieli activitatea de baza din care:	<u>(27.972.056)</u>	<u>(31.044.095)</u>
Cheltuieli salariale si beneficii angajati (nota 27)	(13.453.591)	(12.885.747)
Cheltuieli comisioane piata si intermediari (nota 28)	(1.516.718)	(1.175.414)
Cheltuieli privind prestatiile externe (nota 29)	(6.088.253)	(8.323.255)
Cheltuieli cu colaboratorii	(336.784)	(418.064)
Cheltuieli cu materii prime si materiale	4.743	-
Alte cheltuieli activitatea de baza (nota 30)	(3.699.103)	-
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale	(2.882.351)	(5.895.311)
Profit / (pierdere) din activitatea de baza	<u>3.840.808</u>	<u>(729.338)</u>
Castiguri/ Pierderi) nete realizate din instrumente financiare	<u>1.223.367</u>	<u>(628.156)</u>
Venituri din dividende	605.066	1.732.562
Venituri din tranzactii cu actiuni si obligatiuni realizate	3.445.298	3.477.661
Pierderi din tranzactii cu actiuni si obligatiuni realizate	(2.826.997)	(5.838.379)
Castiguri/(Pierderi) nete din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	<u>(914.477)</u>	<u>(10.632.729)</u>
Venituri din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	12.235.727	8.687.676
Pierderi din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	(13.150.204)	(19.320.405)
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane active financiare imobilizate	<u>(10.714)</u>	<u>(1.233.375)</u>
Venituri anulare provizioane active financiare imobilizate	-	-
Cheltuieli provizioane active financiare imobilizate	(10.714)	(1.233.375)
Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi si diferente de curs valutar	<u>(4.261.286)</u>	<u>(3.715.025)</u>
Venituri dobanzi imprumuturi si obligatiuni	138.547	381.309
Venituri dobanzi credite marja	148.137	241.238
Venituri dobanzi altele	121.287	(114.021)
Cheltuieli cu dobanzi	(4.663.952)	(3.919.888)
(Cheltuieli)/Venituri diferente curs valutar house	(5.305)	(913.501)
	<u>164.510</u>	

Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri si cheltuieli		598.696
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(121.950)	(551.937)
Venituri anulare provizioane pentru riscuri si cheltuieli	753.541	1.682.888
Alte provizioane nete	(467.081)	(532.255)
Alte venituri/(cheltuieli) nete	(3.500.460)	(1.100.149)
Castiguri/(Pierderi) nete din vanzarea de active	22.289	23.500
Venituri din productia imobilizata	2.073.511	-
Alte cheltuieli operationale	(5.682.905)	(1.649.183)
Alte venituri operationale	86.646	525.534
Rezultatul activitatilor din investitii	(7.299.059)	(16.710.738)
Rezultatul activitatilor de exploatare (de bază și investiții financiare)	(3.478.266)	(17.440.076)
Cheltuieli cu alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	(587.315)	(1.595.131)
Cheltuieli cu deprecierea Fondului Comercial	(5.479.880)	(4.021.085)
Profit inainte de impozitare	(9.545.461)	(23.056.292)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(41.082)	(239.367)
Profit din activitati continue	(9.586.543)	(23.295.659)
Activitati intrerupte	-	-
Pierdere din activitati intrerupte (dupa impozitare)	-	-
Profitul perioadei	(9.586.543)	(23.295.659)
Alte elemente ale rezultatului global	(5.060.583)	-
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) netransferate in contul de profit sau pierdere	(5.060.583)	-
Pozitii ce pot fi reclasificate la profit si pierdere	-	-
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare	-	-
Actiuni gratuite primite clasificate ca disponibile pentru vanzare	-	-
Modificari de valoare a imobiliarilor disponibile pentru vanzare	-	-
Pozitii ce nu pot fi reclasificate la profit si pierdere	-	-
Modificari de valoare a imobiliarilor utilizate	-	-
Modificari de valoare a investitiilor imobiliare	-	-
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	-	-
Total cont de profit si pierdere si alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei	(14.647.126)	-
Profit atribuibil:		(23.295.659)
Actionarilor Societatii	(7.212.644)	(20.888.004)
Intereselor fara control	(2.373.918)	(2.407.656)
Profitul perioadei	(9.586.562)	(23.295.660)
Total rezultat global atribuibil:		
Actionarilor Societatii	(12.273.227)	(12.913.952)
Intereselor fara control	(2.373.918)	(2.407.656)
Total rezultat global aferent perioadei	(14.647.145)	(15.321.608)
Rezultatul pe actiune (nota 32)		
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	(0.0021)	(0.0690)
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	(0.0021)	(0.0690)

Activitati continue

Rezultatul pe actiune de baza (lei)	(0.0021)	
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	(0.0021)	(0.0690)
		(0.0690)
31.12.2023		
Nr mediu ponderat al actiunilor in sold:	337,429,952	337.429.952



SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

📍 Cluj-Napoca, Calea Moșilor 119

☎ (+4) 0364 401 709

✉ office@brk.ro



BRK FINANCIAL GROUP

www.brk.ro

