



100,57	30,35	37,29	0,52	0,2	38,46	7,13	1,94	69,93
3,79	30,35	37,29	1,93	1,4	72,54	7,13	1,94	27,18
71,73	26	36,2	1,94	1,52	78,35	37,03	19,49	16,93
25,05	26	38,84	2,02	1,75	86,63	52,37	19,49	66,67
169,88	284,56	55,7	6,2	3,97	64,03	16,76	8,81	85,64
16,74	9,33	31,85	6,2	3,97	64,03	0,2	1,19	1,06
3,8	86,89	6,82	100,57	38,89	38,67	1,4	38,46	69,78
69,94	127,51	4,42	20,27	1,95	51,45	1,52	72,54	14,8
57,35	1,2	4,42	38,4	25,9	36,11	1,75	78,35	48,35
48,4	0,84	-1,92	-8,63	11,04	44,07	3,97	86,63	48,35
8,95	58,68	-1,92	-15,08	45,22	26,62	3,97	64,03	3,47
43,91	0,11			1,17	6,99		64,03	

CUPRINS

CUPRINS.....	2
Situatia consolidata a pozitiei financiare la 31 Decembrie 2023.....	4
Situatia consolidata a pozitiei financiare la 31 Decembrie 2023 (<i>Continuare</i>).....	5
Situatia consolidata a rezultatului global la 31 Decembrie 2023	6
Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru 31 Decembrie 2023.....	9
Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru 31 Decembrie 2022.....	10
Situatia consolidata a fluxurilor financiare pentru 31 Decembrie 2023	11
1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA.....	13
2. ENTITATELE GRUPULUI.....	13
3. BAZELE INTOCMIRII	17
4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE	19
5. SEGMENTE OPERATIONALE	19
6. IMOBILIZARI NECORPORALE	22
7. IMOBILIZARI CORPORALE	23
8. INVESTITII IMOBILIARE	24
9. INVESTITII FINANCIARE	24
10. CREDITE SI AVANSURI ACORDATE	25
11. INVESTITII IN ENTITATELE ASOCIATE	25
12. ACTIVE IMOBILIZATE DETINUTE PENTRU VANZARE	26
13. CREANTE COMERCIALE SI ASIMILATE.....	26
14. ALTE ACTIVE FINANCIARE	27
15. STOCURI.....	27
16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	28
17. CAPITAL SI CONTURI ASIMILATE	28
18. REZERVE SI DEFERENTE DE REEVALUARE.....	28
19. REZULTATUL REPORTAT	30
20. IMPRUMUTURI DIN OBLIGATIUNI	30
21. ALTE IMPRUMUTURI	31
22. SUME DATORATE CLIENTILOR.....	31
23. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII.....	32
24. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI.....	32
25. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE.....	32
26. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE INTERMEDIERE	33
27. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE MARKET MAKING.....	33

28.	CHELTUIELI CU PERSONALUL.....	33
29.	CHELTUIELI COMISIOANE SI INTERMEDIARI	34
30.	CHELTUEILI CU PRESTARILE DE SERVICII	34
31.	ALTE CHELTUIELI ALE ACTIVITATII DE BAZA.....	34
32.	CASTIGURI/(PIERDERI) ALE ACTIVITATII DE TRANZACTIONARE	35
33.	REZULTATUL PE ACTIUNE	36
34.	IERARHIA VALORILOR JUSTE	36
35.	PARTI AFILIATE.....	37
36.	EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI	37

Situatia consolidata a pozitiei financiare la 31 Decembrie 2023

<i>In lei</i>		31.12.2023	31.12.2022
Active	NOTA		
Imobilizari necorporale	5	11.860.212	9,593.319
Fond comercial	1	2.4.27.467	7.907.347
Imobilizari corporale	6	10.345.549	9.265.243
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	8	20.822.006	17.470.539
Active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere	8	44.850.277	52.781.155
Credite si avansuri acordate	9	3.055.316	1.787.182
Creante comerciale si alte creante	12	4.988.256	14.356.070
Alte active financiare	13	65.675.830	58.483.263
Stocuri	14	8.723.498	8.794.331
Cont in banca aferent clientilor	15	107.453.100	50.505.061
Numerar si echivalente de numerar	15	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	19	28.000.000	28.000.000
Datorii privind leasingul financiar	20	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 tement scurt	20	20.837.001	20.329.411
Partea curenta a datoriilor privind leasingul financiar	20	246.624	746.742
Sume datorate clientilor (disponibilitatile clientilor)	21	162.510.613	104.894.047
Datorii comerciale si alte datorii	22	15.991.264	16.349.110
Provizioane	23	901.144	827.930
Total datorii curente		201.021.370	144.115.191
Total datorii		229.415.903	172.200.034

(Continua pe pagina urmatoare)

Situatia consolidata a pozitiei financiare la 31 Decembrie 2023 (Continuare)

<i>In lei</i>	<i>Nota</i>	31.12.2023	31.12.2022
Capitaluri proprii			
Capital social	16	50.614.493	50.614.493
Ajustare capital social	16	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	17	(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	18	(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

Presedinte CA
Robert Danila

Director economic
Sandu Pali

Director general
Monica Ivan

Situatia consolidata a rezultatului global la 31 Decembrie 2023

		31.12.2023	31.12.2022
Venituri activitatea de baza	NOTA	<u>34.575.828</u>	<u>30.798.236</u>
	25	<u>17.571.837</u>	<u>11.766.515</u>
Venituri din activitatea de intermediere			
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		15.219.188	11.766.515
Venituri din activitatea de market making		<u>8.370.649</u>	<u>8.174.733</u>
Castiguri nete din tranzactii	26	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		7.960.334	7.691.255
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)	27	(13.453.591)	(12.885.747)
Cheltuieli comisioane piata si intermediari (nota 28)	28	(1.516.718)	(1.175.414)
Cheltuieli privind prestatiile externe (nota 29)	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)	30	(3.699.103)	-
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale		(2.882.351)	(5.895.311)
Profit / (pierdere) din activitatea de baza		3.840.808	(729.338)
Castiguri/ Pierderi) nete realizate din instrumente financiare		<u>1.223.367</u>	<u>(628.156)</u>
Venituri din dividende	31	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	31	<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 diferite de curs valutar	31	(4.261.286)	(3.715.025)
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 diferite curs valutar house		(5.305)	(913.501)
	31		
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri si cheltuieli		164.510	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 (FV/TOCI) netransferate in contul de profit sau pierdere		(5.060.583)	-
Pozitii ce pot fi reclassificate 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 imobilizarilor disponibile pentru vanzare		-	-
Pozitii ce nu pot fi reclassificate la profit si pierdere		-	-
Modificari de valoare a imobilizarilor 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)	(0.0690)
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	(0.0021)	(0.0690)
31.12.2023		
Nr mediu ponderat al actiunilor in sold:	337,429,952	337.429.952

Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru 31 Decembrie 2023

	Capital social actiuni proprii si prime de capital	Rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul curent	TOTAL	Interese care nu controleaza	TOTAL CAPITALURI PROPRII		
Sold la 1 ianuarie 2023	53.299.995	16.283.536	7.593.547	-	20.888.003	56.289.075	5.450.316	61.739.391	
Profitul perioadei	-	-	-	-	7.212.644	-	2.373.918	9.586.562	
Profitul repartizat	-	-	20.888.003	20.888.003	-	-	-	-	
Alte elemente ale rezultatului global	6.642.594	-	-	-	6.642.594	-	1.788.594	4.854.000	
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	-	-	
Modificari de valoare ale activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	5.227.852	9.232.066	-	4.004.214	-	-	4.004.214	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tranzactii cu actionarii grupului:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contributii la capitaluri	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisiunea de actiuni noi/reducerea de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividnde platita sau distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sold la 31 decembrie 2023	59.942.589	11.055.684	-	4.062.390	-	7.212.644	59.723.239	1.287.804	61.011.043

Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru 31 Decembrie 2022

	Capital social actiuni proprii si prime de capital	Rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul curent	TOTAL	Interese care nu controleaza	TOTAL CAPITALURI PROPRII	
Sold la 1 ianuarie 2022	71.663.886	15.128.699	-	11.237.397	15.911.956	91.467.144	4.681.529	96.148.673
Total Capitaluri proprii restate la inceputul perioadei								
Profitul perioadei				-	20.888.003	-	20.888.003	-
Profitul repartizat			15.911.956	-	15.911.956			23.295.659
Alte elemente ale rezultatului global	1.261.030		2.918.988		1.261.030			1.261.030
Total rezultat global								
Modificari de valoare ale activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	16.199.427	1.154.837		1.154.837			1.154.837
Tranzactii cu actionarii grupului:								
Contributii la capitaluri								
Reducere capital social	-	3.425.494			3.425.494			3.425.494
Dividnde platita sau distribuite								
Sold la 31 decembrie 2022	53.299.995	16.283.536	7.593.547	-	20.888.003	56.289.075	5.450.316	61.739.391

Situatia consolidata a fluxurilor financiare pentru 31 Decembrie 2023

	Situatia fluxurilor de trezorerie	
	31-Dec-23 Lei	31-Dec-22 Lei
Fluxuri din operatiuni de exploatare		
Profit inainte de impozit	(9.545.461)	(23.056.292)
Ajustarea elementelor nemonetare		
Amortizari	2.882.351	2.346.304
Deprecierea fondului comercial	5.479.880	4.021.085
Evaluare justa instrumente financiare	914.477	10.632.730
Provizioane	(153.796)	634.679
Diferente de curs valutar	5.305	303.663
Venituri din dobanzi (net)	4.255.981	(3.547.459)
Alte elemente nemonetare		
	3.838.736	(8.665.290)
Crestere/Descrestere stocuri	70.833	(3.778.266)
Crestere/Descrestere creante	9.367.814	1.116.874
Crestere/Descrestere datorii	57.494.913	(9.093.789)
Cheltuieli anticipate		
Dobanda platita (net)	(4.482.816)	(3.500.741)
Impozit pe profit platit	(41.082)	(1.389.644)
(Imprumuturi acordate)/rambursate marja clienti	917.133	(5.017.433)
	67.165.531	(30.328.289)
Intrari (iesiri) nete de fluxuri de trezorerie din exploatare		
Fluxuri din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale	(148.638)	-
Achizitii de imobilizari necorporale	(30.750)	(6.382.945)
Fluxuri din vanzarea de active financiare(+)/(-)achizitia de instrumente financiare	(877.376)	(1.500.995)
Dividende incasate/platite	605.066	1.732.562
Pozitia neta din incasari din vanzari de certificate turbo si plati IG	2.723.285	2.646.260
	2.271.587	(3.505.118)
Intrari (iesiri) nete de fluxuri din activitatea de investitii		
Fluxuri din activitati financiare		
Crestere/descrestere capital social	-	
Intrari din credite		15.761.563
Plati de credite	(5.453.701)	
	(5.453.701)	15.761.563
Intrari (iesiri) nete de fluxuri din activitati financiare		
Crestere/Descrestere a soldului trezoreriei	63.983.417	(18.071.844)
Disponibilitati la inceputul perioadei	53.255.821	71.327.665

<i>Disponibilitati la finalul perioadei</i>	117.239.238	53.255.821
Din care :		
Numerar detinut in numele clientilor	107.453.100	50.505.061
Numerar detinut in numele societatii	9.786.138	2.750.760

**Presedinte CA
Robert Danila**

**Director economic
Sandu Pali**

**Director general
Monica Ivan**

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

GRUPUL BRK („Societatea”) este o societate de servicii de investitii financiare cu sediul in Romania. Adresa sediului social este Cluj-Napoca, str Motilor nr 119, iar activitatea principala a GRUPULUI BRK este intermedierea serviciilor de investitii financiare. Acțiunile Societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București (“BVB”), categoria Premium), cu simbolul bursier BRK, începând cu data de 05 FEBRUARIE 2005.

Evidența acțiunilor și acționarilor este menținută în condițiile legii de către Depozitarul Central S.A, București.

Situațiile financiare ale GRUPULUI BRK reprezintă situații consolidate („situațiile financiare”) ale societății și au fost întocmite conform Normei nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS”), aplicate de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare și sunt în responsabilitatea conducerii Societății.

Situațiile financiare anuale consolidate aferente anului 2023 au fost întocmite în baza reglementărilor, standardelor și politicilor contabile incluse în prezentele situații financiare.

2. ENTITĂȚILE GRUPULUI

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 (%)	Interes al grupului (%)
SAI BROKER SA	Activități de administrare a fondurilor	220.581	10	99,98%	99,98%
Firebyte Games SA	Activități de realizare a soft-ului la comandă	16.650.000	0,1	48.81%	48.81%
Gocab Software SA	Activități de realizare a soft-ului la comandă	42.250.000	0,1	66.45%	66.45%
Romlogic Technology SA	Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice	1.061.484	10	90,75%	90,75%
BRK POWER ENERGY	Productia de energie electrica	2.500.000	0,1	100,00%	99,99%

Participația directă de 48.81% la Firebyte Games SA este compusă din participație directă a societății-mama de 37.82% și participație a societății SAI BROKER SA de 10,99%.

Participația directă de 66.45% la Gocab Software SA este compusă din participație directă a societății-mama de 49.85% și participație a societății SAI BROKER SA de 16,60%.

Participația directă de 100% la BRK Power Energy este compusă din participație directă a societății-mama de 50% și participație a societății SAI BROKER SA de 50%.

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

Informații generale SAI Broker

SAI Broker SA a luat ființă în a doua parte a anului 2012 și dorește să ofere investitorilor alternative investiționale viabile prin intermediul produselor pe care intenționează să le lanseze, astfel încât printr-o gestiune adecvată a portofoliului de active financiare să tindă spre optimizarea raportului dintre randamentul potențial și riscul investițional asumat. Compania dispune de dinamismul și tenacitatea necesare unei astfel de provocări, precum și de experiența acumulată de-a lungul anilor care, împreună, constituie premisele reușitei unei politici focusate pe nevoile clientului.

Domeniul principal de activitate al societății este: 663 - "Activități de administrare a fondurilor". Obiectul principal de activitate al societății clasificat conform Clasificării Activităților din Economia Națională (C.A.E.N.) este: 6630 „Activități de administrare a fondurilor”: (1) administrarea de organisme de plasament colectiv în valori mobiliare (O.P.C.V.M.) stabilite în România sau în alt stat membru al U.E; (2) pe lângă administrarea O.P.C.V.M., societatea poate administra fondurile de investiții alternative (F.I.A).

SAI Broker S.A. administrează 9 fonduri de investiții (la data de 30 Decembrie 2023), astfel:

- fonduri deschise (Fondul Deschis de Investitii FIX INVEST, Fondul Deschis de Investitii Prosper Invest, Fondul Deschis de Investitii Fortuna Classic, Fondul Fortuna Gold)
- fonduri inchise, adresate investitorilor de retail (FIAIR BET-FI Index Invest) sau adresate investitorilor profesionali (FIAIP SMART Money, FIAIP Optim Invest, FIAIP H.Y.B. Invest si FIAIP Alpha Invest)

Informații generale Firebyte Games SA

Firebyte Games S.A., a fost înființată în luna decembrie 2017, fiind specializată în dezvoltarea de jocuri pentru dispozitive mobile. Activitatea companiei se desfășoară într-un mediu foarte dinamic și concurențial având în vedere că accesul la piața globală este unul destul de facil. Proiectul Firebyte Games a fost definit și inițiat de către Dl. Ovidiu Stegaru, acesta ocupând funcția de director general de la înființare și până în prezent. Susținerea financiară a societății a fost realizată de către grupul BRK Financial Group și de dl. Andrici Adrian. Expertiza dlui Ovidiu Stegaru, precum și experiența acestuia și a echipei pe care a propus-o pentru lansarea și dezvoltarea proiectului Firebyte, coroborată cu dinamica foarte bună a industriei jocurilor la nivel global, au reprezentat principalii catalizatori investiționali.

Primul proiect conceput, planificat, organizat și dezvoltat de companie a fost jocul de strategie Castle Siege: War of Legends, a cărui dezvoltare s-a întins pe tot parcursul anului 2018 și în prima parte din 2019. Începând cu anul 2019, compania a perfectat parteneriate cu publisheri renumiți la nivel global. Această opțiune strategică a fost adoptată în special datorită faptului că bugetul de marketing pentru lansarea unui joc pe piața globală este unul însemnat iar succesul unui joc depinzând în mare măsură de bugetul de marketing folosit în campania de publishing. În primii 3 ani de activitate compania a dezvoltat 45 jocuri sau prototipuri de jocuri pentru dispozitive mobile, majoritatea fiind de tipul Hypercasual în cadrul parteneriatelor de tip „revenue share”. Compania s-a listat la BVB, segment AeRo începând cu data de 06 aprilie 2021.

Încă de la înființare, compania și-a stabilit un obiectiv îndrăzneț pe termen mediu și lung, de a ajunge un studio de jocuri important și recunoscut la nivel global, atât în zona de dezvoltare cât și de publicare a jocurilor realizate pentru dispozitive mobile. În cei trei ani de activitate, compania a investit semnificativ în dezvoltarea personalului, gestionarea și colectarea datelor, precum și îmbunătățirea proceselor de monitorizare și gestionare a proiectelor de către conducerea executivă.

Principalii factori care stau la baza succesului unei companii din industria de jocuri dezvoltate pentru dispozitive mobile sunt:

- Configurarea și managementul echipelor de dezvoltare;
 - Managementul specificațiilor și a elementelor cheie ale produsului;
 - Arhitectura jocului;
 - Marketingul jocului.
- Modelul de afaceri al companiei vizează două direcții:
- Dezvoltarea de jocuri în colaborare cu parteneri externi, prin acorduri de tip “revenue-share”
 - Dezvoltarea și publicarea de jocuri de tip casual în regim propriu

În data de 1 februarie 2023 a fost încheiat un contract cu compania Euclid Labs Inc. din Delaware (“Magic Eden”) a cărui valoare potențială depășește 10% din cifra de afaceri netă a ultimelor situații financiare încheiate. Prin intermediul acestui contract, Firebyte Games dorește să creeze și să vândă o colecție de Nonfungible tokens (NFT), contabilizate pe un blockchain descentralizat (Solana, Polygon). Astfel, compania va accesa și va utiliza o platformă tehnologică dezvoltată de Magic Eden care permite crearea, emiterea, vânzarea și distribuția de Non-fungible tokens („Platforma Magic Eden”) în scopul creării, emiterii, vânzării și/sau distribuției Colecției în conformitate cu termenii definiți și agreeați de comun acord.

LANSAREA JOCULUI AGE OF BATTLES ÎN FAZA OPEN BETA

Începând cu data de 2 mai 2023, jocul "Age of Battles" (AOB) a fost lansat în faza Open BETA fiind disponibil pentru a fi descărcat și jucat de către publicul larg, scopul acestei faze fiind concentrat pe feedback-ul jucătorilor pentru identificarea și remedierea unor erori pentru finalizarea jocului, precum și pentru a încuraja jucătorii să creeze o comunitate participativă în jurul jocului și să contribuie astfel la creșterea notorietății jocului. "Age of Battles" (AOB) este un joc de strategie de luptă care implică colecționarea de cărți cu războinici și lupte în timp real cu alți jucători din întreaga lume. Acest joc se bazează pe un set complex de mecanici care implică atât strategie, cât și tactică, permițând jucătorilor să aleagă și să personalizeze diferite unități pentru a se adapta la stilul lor de joc.

APROBAREA PROSPECTULUI PENTRU CREȘTEREA CAPITALULUI SOCIAL.

În data de 22.12.2023, Prospectul UE pentru majorarea capitalului social cu aport în numerar a fost aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) prin Decizia ASF nr. 1329/22.12.2023. Prospectul UE pentru creșterea capitalului social și calendarul detaliat pentru operațiunea de majorare a capitalului a fost publicat în data de 28.12.2023. Acțiunile nou emise sunt oferite spre subscriere prin exercitarea dreptului de preferință de către acționarii înregistrați la data de înregistrare din 29.09.2023. Pentru subscrierea unei noi acțiuni sunt necesare 2 drepturi de preferință. Prețul pe acțiune în prima etapă a fost stabilit la 0,20 lei/acțiune. Acțiunile care rămân nesubscrise după încheierea primei etape vor fi oferite într-un plasament privat la un preț de emisiune de 0,21 lei/acțiune.

Portofoliul de produse. În decursul ultimilor 5 ani compania a dezvoltat peste 260 de proiecte constând în jocuri pentru dispozitive mobile. Majoritatea jocurilor dezvoltate sunt de tip Hypercasual, în baza parteneriatelor încheiate cu publisheri, însă au fost realizate și proiecte mai complexe din categoria jocurilor mid-core cum sunt: Castle Siege: War of Legends și Cooking game, care au adus un capital mare de imagine a companiei în rândul partenerilor.

1. Castle Siege: War of Legends Castle Siege: War of Legends este primul joc realizat de către societate. Castle Siege: War of Legends este un joc de strategie în care jucătorii au posibilitatea să se confrunte în timp real.
2. Cooking Story Cooking Story: este un joc de time management, cu elemente de tycoon și idle, în care utilizatorii trebuie să servească zeci de clienți înfomețați cu preparatele dorite.
3. Jocuri hypercasual Knitting Master: este un joc hypercasual în care jucătorul trebuie să tricoteze haine pentru a câștiga bani de la clienții săi. Cu un gameplay relaxant, în care utilizatorul atinge ghebele de ață potrivite pentru a tricota, rând cu rând, modelul dat, Knitting Master îi menține pe jucători dependenți de mecanica de bază a jocului. Nivelurile Challenge caută perfecționistul din interiorul fiecărui jucător, deoarece acestea îl provoacă să finalizeze un model fără butonul de Anulare disponibil pentru a remedia greșelile enervante. Boostere și bonusuri pentru tricostat la perfecție așteaptă jucătorii pricepuți, care își asumă sarcina de a finaliza o mulțime de modele în acest joc unic, captivant și relaxant.

Informații generale Gocab Software SA

GoCab Software este o companie care a dezvoltat și operează o aplicație dedicată exclusiv taximetriștilor, care numără peste 5.000 de șoferi de taxi parteneri în toată țara, și care este disponibilă deja în 19 orașe (București, Cluj-Napoca, Brașov, Oradea, Baia Mare, Craiova, Tulcea, Buzău, Iași, Sibiu, Arad, Timișoara, Deva, Reșița, Galați, Brăila, Alexandria, Giurgiu, Constanța) Prin intermediul aplicației GoCab, pasagerii pot comanda online, simplu și rapid un taxi din orice oraș al țării, iar procesul de utilizare este intuitiv. Aplicația oferă o experiență plăcută utilizatorilor, aceștia au parte de transparentă în ceea ce privește prețul călătoriei și flexibilitate deplină în ceea ce privește modalitățile de plată: cu cardul direct în aplicație, cu cardul fizic, cash sau prin voucherele oferite gratuit de dezvoltatorii aplicației. În plus, toți șoferii sunt verificați, iar călătoriile sunt geo-urmărite pentru un plus de siguranță.

Modulele dezvoltate și integrate în cadrul aplicației GoCab vizează:

- Comenzi,
- Dispecerate / Transportatori,
- Corporate,
- Flote,
- Încasări și plăți,
- Bonificare,
- Parteneri,
- Notificări,
- Useri.

Compania își propune:

- Să dezvolte cea mai apreciată și utilizată aplicație din România, în rândul șoferilor de taxi,
- Creșterea calității serviciului de transport urban, în regim de taxi,
- Creșterea veniturilor sau a beneficiilor pentru șoferii de taxi, prin parteneriate și servicii adiționale.
- Principalele două direcții investiționale ale companiei vizează:
- Dezvoltarea suitei de aplicații, prin implementarea de module care să faciliteze și/sau să automatizeze procesele utilizate în activitatea de taximetrie,
- Campanii de marketing adresate clienților și șoferilor utilizatori ai aplicației GoCab.

- Modelul de monetizare adoptat/vizat:
- Serviciul GoCab Pro prin care clienții vor primi garanția onorării comenzii efectuate, iar șoferilor de taxi le vor fi garantate un număr minim de comenzi pentru o perioadă predefinită,
- Servicii conexe, prin parteneriate, perfectate de companie, în interesul părților afiliate GoCab, care vor genera o componentă importantă din veniturile operaționale,
- Monetizarea comenzilor transmise în cadrul serviciului standard, va reprezenta o sursă alternativă de venit operațional.

Până la finalul anului 2023 aplicația GoCab a fost descărcată de peste 250.000 de clienți și de peste 25.000 de șoferi de taxi și ridesharing. Principalul obiectiv al companiei este semnarea contractelor cu clienți corporate. (transport angajați cu voucher electronic). În 2023 GoCab Software și-a mărit constant portofoliul de clienți corporate, ajungând la peste 40 de contracte.

Cele 700 de locații fixe la nivel național generează peste 20.000 comenzi corporate lunar.

Toate acestea se datorează investiției în modulul corporate, destinat companiilor ce au nevoie de transport pentru angajați. În perioada 15 iunie - 23 iulie 2023 platforma digitală de transport alternativ cu autoturism și conducător auto GoCab, dezvoltată și operată de GoCab Software S.A, a fost auditată conform normelor privind procedura de acordare/retragere a avizului tehnic pentru platformele digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto, aprobate prin Decizia președintelui Autorității pentru Digitalizarea României nr. 572/2020.

În data de 5 septembrie 2023 Autoritatea pentru Digitalizarea României a eliberat avizul tehnic pentru platforma-digitala GoCab, pentru operarea și punerea la dispoziție a platformei digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto.

În Noiembrie 2023 s-a întocmit raportul de evaluare 1970/08 a valorii juste a platformei GoCab. Incepand cu data de 1 octombrie 2023, GoCab Software SA lansează serviciul de dezvoltare software la comanda.

În luna noiembrie 2023 a fost emis Raportul de evaluare 1970/08 11.2023 în scopul stabilirii valorii juste a platformei Gocab Software S.A., raport întocmit de evaluatorul NG Consulting SRL agreeat ANEVAR, în baza Standardelor de Evaluare a Bunurilor.

Pe baza analizei realizate, valoarea justă, fără a include TVA, a Platformei GoCabra s-a stabilit la valoarea de 3.241.000 lei. Evaluarea a fost efectuată pe baza a două metode, respective abordarea prin venit și abordarea prin cost. Valoarea justă a platformei software GoCab cu abordarea prin venit s-a stabilit la valoarea de 6.572.511,92 lei, iar prin metoda costului reconstruire la valoarea de 3.241.129,17 lei. Pe baza analizei realizate, valoarea justă, fără a include TVA, a Platformei GoCab a fost stabilită reținând valoarea stabilită pe baza costurilor de 3.241.129,17 lei, rotunjit 3.241.000 lei. În anul 2023, ca urmare a evaluării platformei GoCab, Societatea a hotărât recunoașterea în contabilitate a valorii platformei. Creșterea de valoare a fost de 2.023.761 lei.

Informații generale Romlogic Technology SA

Compania și-a început activitatea prin intermediul unui blog tehnic menit să susțină mai multe proiecte. Unul dintre ele a presupus o colaborare de durată cu un dispecerat de taxi din București. Crescând foarte rapid și ajungând la un nivel înalt, s-a transformat într-o soluție completă și eficientă de servicii în domeniul transportului.

Compania oferă suport software pentru proiecte diverse, mentenanță hardware și implementare de infrastructură IT. Inovația este un element cheie al activității companiei. În permanență este preocupată să descopere noutățile din piață și să implementeze în serviciile pe care le oferă, cu scopul de a deveni mai eficienți și pentru a-și extinde aria de cunoștințe. Un foarte bun exemplu de inovație este dispozitivul Equinox, care încorporează o stație emisie-recepție radio, un GPS, un software dedicat comenzilor și, bineînțeles, clasicul taximetru.

Informații generale BRK Power Energy SA

BRK Power Energy își propune construirea și punerea în funcțiune a unei centrale electrice pe gaz formată din 4 motoare fiecare având o capacitate electrică de 3,36 MWh (total 13,44 Mwh). Centrala electrică va furniza energie electrică preponderent pe piața serviciilor de sistem (piața de echilibrare - sistem terțiar). Totodată centrala electrică va produce și energie termică care va putea fi livrată către terțe părți stabilite în proximitatea centralei.

Valoarea totală a investiției se ridică la cca. 8,5-9 milioane euro (în funcție de locație), din care 4,75 milioane vor reprezenta credit furnizor din partea producătorului de motoare electrice. Compania intenționează să achiziționeze terenul necesar realizării investiției, aflându-se într-un proces de due diligence pentru o posibilă locație. Ulterior achiziționării terenului, compania va demara procesul de obținere a avizelor și autorizațiilor necesare în vederea realizării investiției, urmând totodată să inițieze o atragere de fonduri prin intermediul unui plasament privat.

Pentru societățile menționate mai sus, a fost calculat fond comercial astfel:

Societatea afiliata	Calcul pe baza capitalurilor proprii de la proprii de la data	Calcul initial al fondului comercial	Valoare la 31.12.2023	Valoare la 31.12.2022
Firebyte Games SA	30.06.20	874.772	-	874.772
Gocab Software SA	31.12.21	1.322.486	840.196	1.322.486
SAI Broker	31.12.20	1.823.826	1.587.271	1.823.826
Romlogic Technology SA	31.12.20	7.907.346	-	3.886.262
		11.928.432	2.427.467	7.907.346

3. BAZELE INTOCMIRII

a) Declarație de conformitate

Situațiile financiare consolidate se întocmesc de către Societate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”), Societatea a întocmit prezentele situații financiare consolidate pentru a îndeplini cerințele Normei 39/2015, actualizate, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare (A.S.F.).

În sensul Normei 39/2015, Standardele Internaționale de Raportare Financiară, denumite în continuare *IFRS*, reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate, cu modificările și completările ulterioare.

b) Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția următoarelor elemente semnificative din situația poziției financiare:

- activele financiare deținute la valoare justă prin contul de profit sau pierdere sunt evaluate la valoarea justă;
 - instrumentele financiare derivate sunt evaluate la valoarea justă;
 - investițiile imobiliare sunt evaluate potrivit modelului bazat pe reevaluare, în conformitate cu dispozițiile din IAS 40;
 - activele imobilizate reprezentând clădiri și terenul aferent sunt evaluate la valoare reevaluată, în conformitate cu dispozițiile din IAS 16;
 - activele imobilizate disponibile pentru vânzare sunt evaluate la valoarea justă, conform reglementărilor IFRS 5;
- În conformitate cu IAS 29, situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției).

Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Așadar, prevederile IAS 29 au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare consolidate până la data de 30 Decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 30 Decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare consolidate și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau a prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare consolidate, Societatea ajustează capitalul social, pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 30 Decembrie 2003.

Continuitatea activității

Pe baza evaluărilor proprii ale conducerii, Societatea va continua să își desfășoare activitatea în viitorul previzibil, conducerea Societății estimează continuitatea activității pe o perioadă mai mare de 12 luni de la data întocmirii prezentelor situații financiare.

Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale entitatii si cerinte de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste atat pentru activele si datoriile financiare, cat si pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate in scopul evaluarii si/sau prezentarii informatiilor in baza metodelor descrise mai jos. Atunci cand e cazul, sunt prezentate informatii suplimentare cu privire la ipotezele utilizate in determinarea valorilor juste in notele specifice activului sau datoriei respective.

i. Investitii in titluri de capital

Alte forme ale valorii juste care nu se bazeaza pe ultimul pret de tranzactionare sunt urmatoarele:

1. **Pretul de tranzactionare:** pentru detinerile in participatii cotate la Bursa, Societatea analizeaza ca piata sa fie activa si lichida si utilizeaza drept valoare justa pretul de inchidere din ultima perioada de tranzactionare de la sfarsitul anului financiar.
2. **Valoarea justa determinata prin aplicarea modelului DDM (Discounted Dividend Model):** in cazul in care societatea are un istoric consistent in privinta distribuirii de dividende, iar politica de dividend este una predictibila, pretul de evaluare se considera a fi valoarea intrinseca rezultata din modelul DDM.
3. **Valoarea justa determinata prin aplicarea metodei DCF (Discounted Cash Flow):** in cazul in care societatea nu distribuie dividende, iar evaluarea se face din perspectiva unui actionar semnificativ, pretul de evaluare se considera a fi valoarea intrinseca rezultata din modelul DCF.
4. **Valoarea justa determinata prin metoda bazata pe active:** in cazul in care societatea dispune de active redundante valoroase, iar activitatea operationala este de mica amploare, pretul de evaluare se considera a fi valoarea intrinseca rezultata din aplicarea metodei activului net corectat.
5. **Valoarea justa rezultata din aplicarea metodei comparative-tranzactii similare:** in cazul in care in ultimul an pe piata bursiera locala au existat tranzactii semnificative (>10% din capital) cu actiunile unor companii care activeaza in acelasi domeniu de activitate cu societatea analizata, pretul de evaluare se considera a fi valoarea intrinseca determinata prin aplicarea metodei comparative (folosind ca referinta multipli de evaluare precum: P/E, P/B, P/S, s.a la care s-au realizat tranzactiile respective in raport cu rezultatele publicate de companii in anul financiar precedent).

ii. Creante comerciale si alte creante

Valoarea justa a creantelor comerciale si a altor creante este estimata ca valoarea prezenta a fluxurilor de numerar viitoare, actualizata cu rata de dobanda a pietei la data raportarii. Aceasta valoare justa este determinata in scopul prezentarii.

iii. Instrumente financiare derivate

Valoarea justa a produselor derivate inchise la sfarsitul perioadei este calculata ca minimul dintre numarul pozitiiilor de vanzare si cumparare inmultit cu diferenta dintre pretul mediu de vanzare si cel de cumparare si multiplicat, mai departe, cu numarul de contracte ale pachetului. Valoarea rezultata afecteaza contul de rezultate.

Valoarea justa a produselor derivate deschise la sfarsitul perioadei este calculata, in cazul in care la sfarsit de perioada exista mai multe contracte de vanzare decat cele de cumparare astfel: numarul de pozitii deschise calculat ca numar pozitii de vanzare minus cele de cumparare, inmultit cu diferenta dintre pretul de vanzare mediu si pretul de cotație de la sfarsit de perioada. In mod simetric se calculeaza in situatia in care exista mai multe contracte de cumparare decat de vanzare la sfarsit de perioada, valoarea rezultata corecteaza valoarea initiala a titlului data de marja constituita.

iv. Datorii financiare

Valoarea justa, determinata in scopul prezentarii, este calculata pe baza valorii prezente a fluxurilor de trezorerie viitoare reprezentand principal si dobanzi, actualizata utilizand rata de dobanda a pietei la data raportarii.

v. Imprumuturi acordate

Imprumuturile acordate partilor afiliate sunt inregistrate la valoarea justa. Ajustarile pentru imprumuturi sunt calculate in functie de stadiul la care este incadrat conform criteriilor descrise la Nota 3 din prezentele situatii financiare.

c) Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in Lei (RON), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii. Toate informatiile financiare sunt prezentate in Lei (RON), rotunjite la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

d) Moneda straina

Tranzacțiile în moneda straină sunt convertite în moneda funcțională a entității la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare, care la data raportării sunt exprimate în valută, sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data raportării. Diferențele de schimb valutar sunt recunoscute direct la alte elemente ale rezultatului global. Cursurile de schimb ale principalelor monede străine, publicate de Banca Națională a României la 30 Decembrie 2023 sunt următoarele :

Data	Curs RON/EUR	Curs RON/USD	Curs RON/GBP
31.12.2022	4.9474	4.6346	5.5878
31.12.2023	4.9746	4.4958	5.8022

e) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic, revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

Informații cu privire la raționamentele profesionale critice aplicării politicilor contabile care afectează semnificativ valorile recunoscute în situațiile financiare consolidate sunt incluse în următoarele note:

- Nota 11 Nota privind *Instrumente financiare* - clasificarea instrumentelor financiare;
- Nota 26 privind *Venituri și cheltuieli financiare* - pierderile din depreciere definitivă a titlurilor disponibile pentru vânzare, care sunt reclasificate de la capitaluri la cheltuieli financiare;
- Nota 16 - Creanțe și datorii privind *Impozitul amânat*;
- Nota 24 - Datorii și active contingente;
- Nota 33 - Ierarhia valorii juste.

4. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Metodele de calcul și politicile contabile utilizate în aceste situații financiare consolidate simplificate sunt aceleași utilizate în cele mai recente situații financiare anuale, întocmite pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, impozitul pe profit pentru perioadele intermediare este calculat utilizând cota de impozit și metodologia de calcul care se estimează că va fi utilizată pentru întregul (întreaga) profit (pierdere) anual(ă).

5. SEGMENTE OPERATIONALE

Segmentul de intermediere

Activitatea de intermediere financiară se referă la totalitatea serviciilor de intermediere a tranzacțiilor oferite investitorilor individuali și companiilor, precum și la serviciile specializate oferite clienților instituționali. Serviciile de intermediere cuprind următoarele:

(A) Servicii de intermediere a tranzacțiilor pentru investitori:

- Intermedierea tranzacțiilor de vânzare și cumpărare de valori mobiliare tranzacționate la Bursa de Valori București (BVB). Pentru acest tip de servicii clienții pot alege să fie asistați de un broker în efectuarea tranzacțiilor, respectiv pot alege varianta tranzacționării online pe cont propriu. În cadrul acestui segment, BRK oferă clienților și posibilitatea de a tranzacționa în marjă (pe baza unei linii de credit acordate de către societate clientului), acțiuni lichide listate la Bursa de Valori București.
- Intermedierea tranzacțiilor pe piețele internaționale, clienții companiei având acces la peste 100 de piețe externe din Europa, America de Nord și Asia. Gama de instrumente financiare este foarte variată (acțiuni, obligațiuni, produse structurate, ETF-uri, CFD-uri, futures etc.), iar costurile implicate de tranzacționarea pe piețele internaționale prin intermediul BRK Financial Group sunt printre cele mai atractive de pe piață.

- Intermedierea tranzacțiilor cu obligațiuni corporative, municipale și de stat la BVB și OTC, respectiv intermedierea tranzacțiilor cu produse structurate pe segmentul de piață dedicat al Bursei de Valori București.
- Intermedierea tranzacțiilor pe piața internă și cea internațională pentru clienții instituționali.

(B) Servicii specializate pentru emitenti și potențialii emitenți :

- Finanțare pe piața de capital prin emisiuni publice de acțiuni și obligațiuni.
- Intermedierea ofertelor publice de cumpărare sau de preluare a unor societăți cotate la BVB.
- Listarea companiilor și a fondurilor de investiții pe piața de capital prin oferte publice inițiale sau pe bază de prospecte de admitere la tranzacționare.
- Consultanța pentru finanțare prin emisiuni de acțiuni și obligațiuni sau promovarea pe piața de capital.

Segmentul de administrare a portofoliului propriu

Alături de segmentul de intermediere, **administrarea portofoliului propriu de active financiare** este o altă filieră importantă a activității BRK Financial Group care contribuie într-o proporție semnificativă la rezultatele companiei. Pe de altă parte, acesta este și un factor de risc ținând cont de faptul că BRK Financial Group este obligată să-și reevalueze la sfârșitul fiecărui an toate pozițiile din cadrul portofoliului propriu, iar ajustările de valoare ale titlurilor afectează rezultatul exercițiului și pot schimba imaginea performanței financiare a companiei. La sfârșitul fiecărei luni, societatea ajustează valoarea societăților listate din portofoliu, prin marcarea la piață.

În cadrul portofoliului propriu regăsim următoarele tipuri de plasamente:

- Portofoliul tranzacționabil (acțiuni și obligațiuni listate la BVB – de regulă plasamente pe termen scurt sau mediu, portofoliu de instrumente financiare listate pe piețe internaționale – de regulă plasamente de tip speculative);
- Unități de fond;
- Participații la societăți închise și împrumuturi acordate subsidiarelor;
- Capital alocat segmentului de business – “împrumuturi în marjă”;
- Capital alocat segmentului de business “Emitere de produse Structurate și operațiuni de market making”;

Menționăm că operațiunile de emitere de produse structurate precum și furnizarea de lichiditate pe propriile produse structurate este realizată în condiții de acoperire integrală prin operațiuni de hedging pe piața activului suport și ca atare o considerăm de natura activității de bază. Celelalte operațiuni desfășurate în cont propriu (inclusiv operațiunile de market making pe acțiuni autohtone unde nu există instrumente de acoperire a riscului) nu le includem în ceea ce numim „activitatea de bază”, întrucât sunt expuse și corelate riscului de piață, fiind incluse în activitatea de exploatare și prezentate ca segment separat.

Informatii privind segmentele raportabile

	Decembrie- 2023				Decembrie- 2022			
	Total, din care:	Intermediere	Tranzac- tionare	Nerepartizat	Total, din care:	Interme- diere	Tranzac- tionare	Nerepartizat
Activitatea de intermediere	15.223.611	15.223.611	-	-	11.009.389	11.009.389	-	-
Activitatea administrare fonduri	2.348.226	2.348.226	-	-	2.925.545	2.925.545	-	-
Activitatea de market making	8.370.649	-	8.370.649	-	8.174.733	-	8.174.733	-
Alte venituri activitatea de baza	8.611.885	-	-	8.611.885	10.856.988	-	10.856.988	-
Castiguri/(Pierderi) nete realizate din instrumente financiare	1.223.367	-	1.223.367	-	(628.156)	-	(628.156)	-
Castiguri/(Pierderi) nete din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	(914.477)	-	(914.477)	-	(10.632.729)	-	(10.632.729)	-
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane active financiare imobilizate	(10.714)	-	(10.714)	-	(1.233.375)	-	(1.233.375)	-
Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi si diferente de curs valutar	(4.261.286)	-	(4.261.286)	-	(3.715.025)	-	(3.715.025)	-
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri si cheltuieli	164.510	-	-	164.510	598.696	-	-	598.696
Alte venituri/(cheltuieli) nete	(3.500.460)	-	-	(3.500.460)	(1.100.149)	-	-	(1.100.149)
Cheltuieli salariale si beneficii angajati	(13.453.591)	(2.997.049)	(1.885.373)	(8.571.169)	(12.885.747)	(2.658.067)	(1.021.280)	(9.206.400)
Cheltuieli comisioane piata si intermediari	(1.516.718)	-	-	(1.516.718)	(1.175.414)	-	(1.023.857)	(151.557)
Cheltuieli comisioane Intermediere	(2.352.649)	(2.352.649)	-	-	(2.168.419)	(2.168.419)	-	-
Cheltuieli cu licente si emitere produse structurate	(410.315)	-	(410.315)	-	(483.478)	-	(483.478)	-
Cheltuieli privind prestatiile externe	(6.088.253)	(136.350)	(426.555)	(5.525.348)	(8.323.255)	(311.158)	(233.751)	(7.778.346)
Cheltuieli cu colaboratorii	(336.784)	(336.784)	-	-	(418.064)	(418.064)	-	-
Alte cheltuieli activitatea de baza	(3.697.661)	(327.168)	(290.456)	(3.080.037)	(5.895.311)	(790.111)	(297.975)	(4.807.225)
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale	(2.882.351)	-	-	(2.882.351)	(2.346.304)	-	-	(2.346.304)
Cheltuieli cu alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	(587.315)	-	-	(587.315)	(1.595.131)	-	-	(1.595.131)
Total explicitat:	(4.070.324)	11.421.837	1.394.840	(16.887.002)	(19,035,207)	7,589,116	(237,906)	(26,386,416)
Profitul segmentului raportabil inainte de impozitare Impozit pe profit	(4.070.324)	11.421.837	1.394.840	(16.887.002)	(19,035,207)	7,589,116	(19,035,207)	(26,386,416)
Activele segmentului raportabil, din care:	274.842.490	212.593.937	53.641.562	-	168.610.554	61.252.502	98.348.914	-
- Imobilizari necorporale	295.238	-	-	295.238	351.065	-	-	351.065
- Imobilizari corporale	8.311.753	-	-	8.311.753	8.658.073	-	-	8.658.073
- Investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
- Investitii financiare	42.542.282	-	42.542.282	-	91.868.122	-	91.868.122	-
-Credite si avansuri acordate	4.405.359	-	4.405.359	-	4.143.848	-	4.143.848	-
- Creante comerciale si alte creante	2.003.398	-	2.003.398	-	11.660.382	10.747.441	912.941	-
- Disponibilitati	217.284.460	212.593.937	4.690.523	-	51.929.064	50.505.061	1.424.003	-
Datoriile segmentului raportabil, din care:	318.352.414	212.593.937	24.874.853	80.883.624	150.833.627	104.770.215	46.063.412	-
- sumele clientilor	212.593.937	212.593.937	-	-	104.770.215	104.770.215	-	-

6. IMOBILIZARI NECORPORALE

Valoarea la cost, amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale si valoarea neta a acestora in valoare delei este prezentata in tabelul de mai jos. Aceasta valoare nu cuprinde valoarea fondului comercial, care este prezentat pe pozitie distincta in Situatiia consolidata a pozitiei financiare.

Cost	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	Alte imobilizări necorporale	Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	TOTAL
Cost 01.01.2023	2.150	2.792.677	1.060.442	15.051.848	2.739	18.909.856
Intrari	-	3.778.614	-	2.052.104	86.443 135.987	5.917.161
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iesire	-	2.021.610	-	-	-	2.021.610
Sold la 31.12.2023	2.150	4.549.681	1.062.925	17.103.951	138.718	22.857.425
Amortizare si pierderi din depreciere						
Sold la 01.01.2023	2.150	701.017	717.418	7.895.952	0	9.316.537
Amortizarea in cursul exercitiului		80.097	131.510	1.466.917		1.678.523
Amortizarea aferenta iesirilor		-	-	-		-
Sold la 31.12.2023	2.150	781.114	848.928	9.362.869	0	10.995.060
Sold net la 01.01.2023	0	2.091.660	343.024	7.155.896	2739	9.593.319
Sold net la 31.12.2023	0	3.768.567	213.997	7.741.082	138.718	11.860.212

Componenta soldului imobilizarilor necorporale este constituita din programe informatice si licente soft cu o durata de viata medie de 3 ani, precum si cheltuieli de dezvoltare aferente activitatii de creare soft-uri, reprezentand aplicatii in curs de dezvoltare care nu a fost receptionate.

Cheltuielile privind amortizarea din an a imobilizarilor necorporale sunt cuprinse in situatia rezultatului global la pozitia *Ajustari de valoare ale activelor corporale si necorporale*.

7. IMOBILIZARI CORPORALE

Cost	Terenuri si constructii	Imobilizari corporale in curs	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier, aparatura birotica	Imobilizari in curs de executie	Active IFRS 16	TOTAL
Cost 01.01.2023	7.959.599	-	3.771.824	892.512	22.343	-	12,646,278
Achizitii	-	-	154.348	40.242	-	-	194.590
Reevaluari Constructii	1.688.772	-	-	-	-	-	1.688.772
Constructii in curs	-	-	-	-	318.658	-	318.658
Iesiri	-	-	60.130	12.648	-	-	72.778
Anulare Amortizare din Reevaluari	917.809	-	-	-	-	-	917.809
Sold la 31.12.2023	8.730.562	0	3.866.042	920.106	341.001	220.930	13,857,711
<u>Aortizare si pierderi din depreciere</u>							
Sold la 01.01.2023	680.500	-	2.021.720	678.816	-	-	3.381.036
Amortizarea in cursul exercitiului	333.295	-	502.335	232.475	-	-	1.068.104
Amortizarea aferenta iesirilor	869.768	-	60.130	7.079	-	-	936.978
Sold la 31.12.2023	144.026	-	2.463.924	904.212	-	-	3.512.162
Sold net la 01.01.2023	7.279.099	-	1.750.104	213.696	22.343	-	9,265,242
Sold net la 31.12.2023	8.586.536	-	1.402.118	15.894	341.001	-	10,345,549

La data de 31.12.2023 societatea are in exploatare pentru desfasurarea activitatii sediul central din Cluj Napoca, str. Motilor 119, precum si imobilele detinute in Bucuresti, Suceava, Iasi unde functioneaza agentiile pentru activitatea de intermediere. Societatea nu detine la data de 31.12.2023 terenuri pentru activitatea de exploatare, iar cele aferente cladirilor in exploatare sunt incorporate in valoarea cladirii.

Cheltuielile privind amortizarea din an sunt cuprinse in contul de rezultate global la pozitia *Ajustari de valoare ale activelor corporale si necorporale*.

Pentru celelalte imobilizari ale societatii s-a folosit metoda de amortizare liniara, in acest caz amortizarea fiscala nu difera de amortizarea contabila.

Imobilizarile corporale in curs sunt aferente societatii BRK Power Energy sunt legate de demersurile de pregatire a activelor necesare obiectului de activitate al societatii.

Imobilizari corporale gajate sau ipotecate

In data de 18.04.2022 a fost semnat un contract de credit cu CEC Bank pentru obtinerea unei linii de credit în sumă de 22.000.000 lei, pentru o perioada de 12 luni de la data semnarii contractului de finantare, cu posibilitate de prelungire a acesteia. Garantarea creditului fiind realizată cu ipotecă imobiliară și mobilă. Facilitatea de credit obtinuta a fost utilizata de societate pentru refinantarea liniei de credit detinuta de companie la Libra Bank in valoare de 723.000, refinantarea liniei de credit detinute de societate la TECHVENTURES BANK in suma de 4.500.000, si finantarea activitatii curente in valoare de 16.777.000 lei.

Prezentari privind reevaluarea

Mijloacele fixe reprezentand cladiri au fost reevaluate la data de 31.12.2023. Evaluarea a fost realizata de catre un expert evaluator, societatea Neoconsult Valuation SRL, in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si a metodologiei de lucru recomandate de catre ANEVAR.

8. INVESTITII IMOBILIARE

La data de 31.12.2023 societatea nu detine active ca investitii imobiliare.

9. INVESTITII FINANCIARE

In lei

Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Total active financiare desemnate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global

Active financiare desemnate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere

Total active financiare desemnate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere

Total investitii financiare

	Dec- 2023	Dec -2022
actiuni	20.822.006	17.470.539
	20.822.006	17.470.539
actiuni cotate	28.591.337	38.633.478
unitati de fond cotate		0
unitati de fond necotate	14.261.048	8.825.638
obligatiuni cotate	448.217	1.277.851
obligatiuni necotate	-	816.216
actiuni necotate	339.235	3.227.972
alte instrumente financiare	1.210.440	0
	44.850.277	52.781.155
	65.672.283	70.251.694

Titlurile cotate: actiuni, obligatiuni si unitati de fond sunt evaluate la cursul la 31.12.2023 publicat de Bursa de Valori Bucuresti. Unitatile de fond necotate detinute sunt evaluate la valoarea activului net unitar, iar obligatiunile necotate la cost amortizat. Produsele structurate detinute sunt evaluate la cota din 31.12.2023. Instrumentele financiare tranzactionate pe pietele internationale sunt de tipul contractelor futures, a optiunilor si a contractelor pe diferenta (CFD-uri) si sunt utilizate in scop speculativ si hedging pentru operatiunile de formator de piata. Acestea sunt evaluate la cota din data de 31.12.2023.

10. CREDITE SI AVANSURI ACORDATE

	Decembrie -23	Decembrie -22
Credite in marja - valoare bruta	705.060	1.622.192
Imprumuturi acordate partilor afiliate	1,900,815	0
Dobanzi aferente Imprumuturilor acordate	534.696	164.990
Alte imprumuturi acordate si sume de incasat	1.233.375	1.233.375
Depreciere imprumuturi	(1.318.630)	-1.233.375
Credite si avansuri acordate - valoare neta	3.055.316	1.787.182

Soldurile prezentate mai sus nu includ soldurile inregistrate fata de entitatile din cadrul grupului, care au fost eliminate prin procedeele consolidarii. Aceste solduri sunt prezentate insa la sectiunea privind tranzactiile cu partile afiliate.

Societatea mama BRK FINANCIAL GROUP a mentinut serviciul oferit clientilor de a efectua tranzactii in marja. Soldul creditelor in marja acordate clientilor la 31.12.2023 a fost de 705.060 lei.

Pentru creditele in marja clientii constituie ca si garantii titlurile achizitionate cu aceste credite. Prin urmare nu exista indicii de depreciere. iar aceasta reprezinta valoarea justa la 30 decembrie 2023.

11. INVESTITII IN ENTITATILE ASOCIATE

Societatile afiliate precum si societatile asociate (unde se detine influenta semnificativa) sunt mentionate mai jos. La cele la care cota de detinere este sub 20%, influenta semnificativa este datorata prezentei in consiliul de administratie al societatii respective. Procentul de detinere si valoarea participatiei **in lei** la entitatile asociate sunt urmatoarele :

Societate	Procent detinere in Decembrie 2023	Valoarea participatie Decembrie 2023	Procent detinere in Decembrie 2022	Valoarea participatie Decembrie 2022
Sai Broker	99.98%	10.705.193	99.98%	10.054.082
Romlogic Technology	90.75%	1.017.220	90.75%	2.717.399
Firebyte SA	37.94%	4.029.300	48.93%	6.376.950
POWER ENERGY SA	50%	186.250	50%	250.000
GOCAB SOFTWARE SA	32.53%	1.880.125	49.12%	1.622.400
Total		17.818.088		21.020.831

In anul 2023 nu s-au inregistrat dividende de incasat de la societatile asociate.

Tranzactiile care au avut loc cu prtile afiliate au fost eliminate prin procedeul consolidarii, si ca urmare acestea nu se regasesc reflectate in prezentele situatii financiare. Tranzactiile care au fost eliminate sunt urmatoarele :

Denumire	Natura afilierii	Natura activitatii	Volum si ponderea activitatii respective
SAI Broker	Procent detinere 99.98%	Administrare investitii	-venituri din comisioane intermediere 1.778 Lei
			-venituri din comisioane distributie si intermediere in valoare de 1.610 lei
Romlogic Technology SA	Procent detinere 90.75%	Fabricarea calculatoarelor si a echipamentelor periferice	-venituri din dobanzi aferente creditelor acordate in suma de 549.399 lei
			-acordare imprumut 700.000 lei
Gocab Software	Procent detinere 49.12%	Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client)	-acordare trei imprumuturi in suma de 2.500.384 lei
			- venituri din dobanzi aferente creditelor acordate 63.200 lei
Firebyte Games SA	Procent detinere 48.93%	Dezvoltarea jocuri pentru device-rii mobile	-venituri din comisioane intermediere 3.029 lei
			-venituri din chirii 7.288 lei
BRK POWER ENERGY SA	Procent detinere 50 %	Producția de energie electrică	-impumut acordat 500.000 lei
			- Venituri din chirii: 5.080 lei

Tranzactiile cu partile afiliate au fost realizate la valoare de piata.

Tot prin procedeul consolidarii au fost eliminate din prezentele situatii financiare si soldurile reciproce intre entitatile afiliate:

In lei	Decembrie-23	Decembrie-22
SAI Broker	2.589	53
Firebyte Games SA	500.000	3.975
Gocab Software	2.563.584	514.400
Romlogic Technology SA	4.058.122	2.947.982
BRK POWER ENERGY SA	425	1.116
Total	7.124.420	3.467.526

12. ACTIVE IMOBILIZATE DETINUTE PENTRU VANZARE

Societatea nu detine la 31.12.2023 active imobilizate clasificate ca detinute pentru vanzare.

13. CREANTE COMERCIALE SI ASIMILATE

In lei	Decembrie-23	Decembrie-22
Creante comerciale	3.413.870	2.357.507
Sume aferente entitatilor afiliate neconsolidate	350.235	516.581
Creante fata de bugetul statului	64.580	375.220
Cheltuieli inregistrate in avans	307.125	414.134
Debitori diversi	2.053.612	12.128.053

Creante immobilizate	463.568	438.872
Alte creante	402.017	79.158
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-2.066.751	-1.953.455
	4.988.256	14.356.070

Creantele comerciale contin la 31.12.2023 sume de incasat pe activitatea societatii GOCAB SOFTWARE SA in valoare de 1.006.699 lei aferente in special segmentului Corporate.

Din ajustarea totala de valoare de 2.066.751 lei, valoarea de 1.773.455 lei este aferenta activitatii societatii-mama si este constituita pentru debitori diversi restanti, sold care se inregistreaza si la 31.12.2022. Soldurile brute si deprecierea debitorilor sunt urmatoarele:

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Debitori fosti angajati si terti ,Stadiul 3	1.809.521	1.809.521
Depreciere debitori fosti angajati si terti	(1.773.455)	(1.773.455)
Debitori fosti angajati si terti - valoarea neta	36.066	36.066

Miscarea ajustarilor de valoare pentru depreciere a creantelor fata de debitori (angajati debitori si terti debitori) in cursul anului a fost urmatoarea:

<i>In lei</i>	Anul 2023	Anul 2022
Sold la data de 1 a perioadei	1.773.455	1.773.455
Provizioane suplimentare	-	-
Anulare provizioane	-	-
Sold la sfarsitul perioadei	1.773.455	1.773.455

14. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Pozitia Alte active financiare contine solduri reprezentand debitori din tranzactionarea instrumentelor financiare:

In lei

	Decembrie-23	Decembrie-22
Debitori din tranzactionarea instrumntelor financiare ale Societatii	6.875.447	6.821.348
Debitori din instrumente financiare tranzactionate de clienti	58.800.383	51.661.915
Total Debitori din tranzactionarea instrumentelor financiare	65.675.830	58.483.263

Debitorii din tranzactionarea instrumentelor financiare ale societatii provin din tranzactii incheiate in luna decembrie 2023 care au ca si data de decontare primele doua zile din ianuarie 2024,

Similar, debitorii din instrumente financiare decontate de clienti provin din tranzactii incheiate in decembrie 2023 care au ca si data de decontare primele doua zile din ianuarie 2024.

15. STOCURI

In lei

	Decembrie-23	Decembrie-22
Materii prime	3.398.082	3.398.082
Piese de schimb	771.924	783.854
Materiale de natura obiectelor de inventar	26.517	10.717
Produse finite	2.778.352	2.832.687
Mărfuri	2.207.921	2.220.578
Ajustări pentru deprecierea materialelor	(405.152)	(405.152)
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	(54.146)	(50.000)
TOTAL	8.723.498	8.794.331

Pozitiile de materii prime, produse finite si marfuri reprezinta aparate destinate activitatii de taximetrie, din care o parte (marfurile) sunt destinate activitatii nationale iar materiile prime si produsele finite pietei externe (activitatea societatii ROMLOGIC TECHNOLOGY SA).

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

<i>In lei</i>	Decembrie -23	Decembrie-22
Cont in numerar aferent clientilor	107.453.100	50.505.061
Numerar si echivalente de numerar	9.786.138	2.750.760
Sold la 31 decembrie	117.239.238	53.255.821

Pozitia de numerar si echivalente de numerar include si depozitele pe termen scurt.

Soldurile clientilor aflate in conturi la banci sunt evidentiata si gestionate in mod separat de cele ale societatii si pot fi utilizate in baza ordinului de tranzactionare date de catre clienti.

Societatea a efectuat in scopul intocmirii situatiilor financiare pentru 31.12.2023 o analiza privind calculul de depreciere al numerarului si echivalentelor de numerar conform IFRS 9 si considera ca impactul rezultat este unul nesemnificativ la nivelul situatiilor financiare privite in ansamblul lor.

17. CAPITAL SI CONTURI ASIMILATE

Capitalul social si numarul de actiuni emise se prezinta astfel:

<i>In lei</i>	Valoare capital social	Nr actiuni ordinare	Valoare nominala/actiune
La 1 ianuarie 2023	50.614.493	337.429.952	0,15
La 31 Decembrie 2023	50.614.493	337.429.952	0,15

Componenta conturilor de capital si altor conturi asociate acestora este urmatoarea la 31.12.2023:

<i>In lei</i>	Dec-23	Dec-22
Capital social	50.614.493	50.614.493
Ajustare capital social	4.071.591	4.071.591
Actiuni proprii	-	(1.391.444)
Prime	5.256.506	5.355
Total	59.942.589	53.299.995

18. REZERVE SI DEFERENTE DE REEVALUARE

Componenta rezervelor si diferentelor din reevaluare la 31.12.2023 este ce prezentata in continuare. Pozitiile cuprind doar conturi ale societatii-mama.

<i>In lei</i>	Dec-23	Dec-22
Diferente din reevaluarea imobilizarilor corporale	7,108,510	5.608.237
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-4,366,105	2.084.760
Impozit amanat aferent diferentelor din reevaluarea imobilizarilor corporale	-558,190	-558.190

Impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare	0	-420.501
Rezerve legale si statutare	6,095,560	6.095.560
Alte rezerve	2,775,909	2.775.908
Rezerve legate de actiuni proprii	-	697.762
Total rezerve si diferente de reevaluare	11.055.684	16.283.535

Pozitia « Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global » contine diferentele de valoare aferente titlurilor in relatie cu societati din afara grupului. Soldurile de aceasta natura constituite pentru societati din cadrul grupului au fost eliminate prin consolidare, dupa cum urmeaza:

	Dec-23	Dec-22
Solduri in situatiile financiare individuale	(15.754.841)	-6.820.240
Eliminarea soldurilor aferente titlurilor la societatile consolidate		
SAI Broker	(3.518.664)	-2.867.553
Firebyte Games SA	(3.153.896)	-3.903.738
GOcab Software SA	5.109.326	4.488.250
Romlogic Technology SA	12.888.220	11.188.041
Power Energy	63.750	0
Solduri in situatiile financiare consolidate	(4.366.105)	2.084.760

Rezervele din evaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global reflecta diferentele de valoare ale instrumentelor financiare evaluate prin conturile de capitaluri. In cursul perioadei, evolutia acestor rezerve este dupa urmeaza :

Explicatii	Valoare
Sod initial 01.01.2022	(2.156.242)
Cresteri de valoare	9.624.903
Scaderi de valoare	(5.383.901)
Sold la 31.12.2022	2.084.760
Sold la 01.01.2023	2.084.760
Cresteri de valoare	651.111
Scaderi de valoare	(7.101.976)
Sold la 31.12.2023	(4.366.105)

Cresterea de valoare de 9.624.903 lei contine o crestere de valoare de 9.528.881 lei inregistrata la titlul AXIONET.

In continuare sunt prezentate unele detalii legate de natura conturilor de rezerve.

Diferente din reevaluare

Modificarea de valoare la diferentele din reevaluare reprezinta treceri la contul de rezerve din diferente din reevaluare pe masura ce cheltuiala aferenta activului suport devine deductibila prin amortizare.

Rezerve legale

Rezervele legale reprezinta sumele constituite anual din profitul brut in cota de 5%, pana la atingerea nivelului de 20% din capitalul social si sunt recunoscute ca deducere la calculul impozitului pe profit.

Rezerva de valoare justa

(Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global)

Rezerva de valoare justa cuprinde modificarea cumulativa neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare pana cand investitiile sunt derecunoscute sau depreciate.

Alte rezerve

La "Alte rezerve" sunt cuprinse ajustari ale costului istoric al capitalului social in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste".

19. REZULTATUL REPORTAT

In lei

	Decembrie-23	Dec-22
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS	2.713.367	2,713,367
Rezultat reportat IAS 29	(6.880.234)	96.880.234)
Rezultatul reportat provenit din aplicarea IFRS 9	3.392.306	3.392.306
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.557.412	1.422.955
Rezultat reportat	292.015	14.473.862
Rezerve provenite din consolidare aferente societatii mama	(5.137.254)	(7.528.709)
Total rezultat reportat	(4.062.390)	7.593.547

Rezultat reportat prin trecerea la IFRS

Rezultatul reportat privind trecerea la IFRS provine din anul 2008.

Rezultatul reportat provenit din aplicarea IFRS9 provine din anul 2018.

Rezultat reportat IAS 29

Situatiile financiare si sumele corespondente ale perioadelor anterioare au fost retratate pentru a reflecta modificarea puterii generale de cumparare a monedei functionale si, in consecinta, sunt exprimate in raport cu unitatea de masura existenta la finalul perioadei de raportare. Aceasta pozitie de capitaluri cuprinde influenta retratarii capitalului social la inflatie pentru perioada 1994 – 2002.

Indicele de inflatie aplicat a inregistrat urmatoarele valori in perioada actualizata:

An	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995
Indice de actualizare a capitalului	1.00	1.15	1.41	1.90	2.77	4.04	6.42	16.36	22.71

In urma aplicarii acestor actualizari s-au inregistrat urmatoarele valori:

Cont	Debit	Credit
Ajustari ale capitalului social	-	4.071.591
Diferente din reevaluare*	-	59.884
Alte rezerve**	-	2.748.760
Rezultat reportat din adoptarea pt prima data a IAS 29	6.880.234	-
Total	6.880.234	6.880.234

* Incorporare rezerve din reevaluare in anul 2011.

**Incorporare rezerve din anul 2007 cu ocazia absorbtiei SC Investco.

20. IMPRUMUTURI DIN OBLIGATIUNI

Acționarii societatii-mama BRK Financial Group au aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 26.04.2021, realizarea unei emisiuni de obligațiuni corporative cu o maturitate de 5 ani și a împuternicit CA să emită orice hotărâre și să îndeplinească toate actele și faptele juridice necesare, utile și/sau oportune pentru aducerea la îndeplinire a hotărârilor ce urmează să fie adoptate de către AGEA societății în legătură cu emisiunea de obligațiuni neconvertibile de către societate, conducerea societății BRK Financial Group a decis, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.1/23.07.2021, să desfășoare în perioada 02.08.2021 - 13.08.2021 Plasamentul Privat privind emisiunea de obligațiuni pentru un număr de **250.000** obligațiuni, în valoare de **25.000.000** lei.

Prin aceeași decizie, conducerea societății BRK Financial Group a fost desemnată pentru realizarea demersurilor necesare derulării Plasamentului privat și admiterii la tranzacționare a Obligațiunilor emise pe piața reglementată a BVB.

În perioada 02.08.2021 - 05.08.2021 s-a derulat efectiv Plasamentul Privat prin care s-au colectat subscrieri de la un număr de 59 de persoane fizice și juridice, acesta închizându-se anticipat prin decizia Emitentului, conform deciziilor Consiliului de Administrație din data de 23.07.2021 referitoare la suprasubscriere, înregistrându-se un grad de suprasubscriere de 106.283%. Prețul de vânzare al obligațiunilor a fost de 100% din principal, iar pentru subscrierile efectuate în perioada 02.08.2021 - 06.08.2021, 97% din principal, conform deciziilor Consiliului de Administrație din data de 23.07.2021, așadar decontarea tuturor tranzacțiilor realizându-se la un preț de 97% din principal.

In data de 05.08.2021 s-a încheiat plasamentul privat de obligațiuni BRK Financial Group SA, valoarea emisiunii de obligațiuni fiind în suma de **25.000.000 RON**.

Data tranzacției aferentă obligațiunilor emise a fost data de 06.08.2021, iar Data Decontării prin intermediul Depozitarului Central a fost 10.08.2021.

In cadrul plasamentului au fost colectate ordine care au reflectat o subscriere de 106.283%, rata de alocare va fi de 94.08%. Destinația fondurilor obținute constă în asigurarea capitalului de lucru pentru extinderea activității de market-making și diversificarea portofoliului de produse structurate, alte activități de investiții.

21. ALTE IMPRUMUTURI

Situația împrumuturilor contractate de societate se prezintă astfel:

In lei

Datorii pe termen lung

Datorii privind leasingul financiar

	Decembrie-23	Decembrie-22
	394.533	84.843
	394.533	84.843

Datorii pe termen scurt

Linii de credit garantate

Partea curentă a datoriilor privind leasingul financiar

Total datorii pe termen scurt

	Decembrie-23	Decembrie-22
	20.837.001	20.329.411
	246.624	746.742
	21.083.625	21.076.153

Garantii imobiliare (sediul central și sediile agenților), ipoteca mobilă asupra unor pachete de acțiuni deținute în contul propriu, cesiune venituri din contracte de market making. Linia de credit a fost garantată cu următoarele imobile din patrimoniu:

Nr.crt.	Imobile gajate	Categorie	Valoare euro	Valoare lei
1	Apartament Suceava Imobil București	imobilizări în exploatare	38.400	176.517
2	Bocsa	imobilizări în exploatare	157.000	721.698
3	Imobil Cluj- Motilor	imobilizări în exploatare	1.032.700	4.747.115
4	Apartament Iasi	imobilizări în exploatare	41.000	188.469
	Total		1.269.100	5.833.799

22. SUME DATORATE CLIENTILOR

Sumele datorate clienților, reprezintă sumele avansate de aceștia în conturile bancare de pe piața internă sau în conturile deținute la brokeri externi care sunt disponibile fie pentru efectuarea de tranzacții fie pentru retrageri în funcție de opțiunile viitoare ale clienților. Proveniența lor este următoarea:

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Sume datorate clientilor		
Clienti creditori din tranzactii pe piata interna	110.125.708	56.807.288
Clienti creditori din tranzactii pe pietele externe	52.384.905	47.962.927
Clienti creditori din servicii corporate	-	-
	162.510.613	104.770.215

23. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Datorii comerciale	2.020.455	1.553.005
Furnizori de imobilizari	228.313	326.716
Datorii personal	924.424	449.149
Datorii catre bugetul de stat	1.479.064	726.717
Dividende de plata	365.271	365.271
Datorii fata de asociati	11.683	-
Creditori diversi rezultati din tranzactiile house	379.887	1.177.200
Creditori diversi rezultati din tranzactiile clientilor	3.909.978	6.860.703
Creditori diversi rezultati din produse structurate	4.240.147	4.890.349
alti creditori diversi	734.410	-
Total datorii comerciale si alte datorii	14.293.633	16.349.110

Creditorii diversi reprezinta decontari cu Bursa de Valori Bucuresti in curs de decontare, in intervalul de timp de la realizarea tranzactiilor in numele entitatii si/sau al clientilor. De asemenea creditori diversi cuprind creditori diversi din tranzactionare si se refera la datoria pentru produsele cu capital protejat si certificate Turbo emise de societate si listate la Bursa de Valori Bucuresti. Incepand cu anul 2016 pentru clientii care au deschise conturi la intermediari externi, in contabilitate sunt reflectate doar fondurile banesti ale acestora detinute la intermediarul amintit mai sus. Conturile detinute de acesti clienti sunt de tip Margin si de tip RegTMargin insemnand ca acestia pot intra in apel marja, iar in acest caz intermediarul extern ofera posibilitatea clientilor sa apeleze la imprumuturi in marja. Clientii constituind ca si colateral instrumentele financiare din propriul portofoliul de tranzactionare.

24. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In lei

Provizioane	Decembrie-23	Decembrie-22
Sold la 1 ianuarie	827.930	822.755
Anulate in cursul perioadei	(574.440)	(931.521)
Constituie in cursul perioadei	647.654	936.696
Sold la 31 decembrie	901.144	827.930

In cursul anului 2023 au fost reluate la venituri din provizioane in valoare de 574.440 lei reprezentand provizioane pentru beneficii acordate angajatilor (la societatea-mama si SAI BROKER S.A.).

25. ACTIVE SI DATORII CONTINGENTE

Se afla in curs litigii penale formulate de GRUPULUI BRK impotriva unor fosti angajati, precum si litigii in care GRUPULUI BRK este parte procesuala activa privind sume pe care aceasta le revendica. Nu in toate cazurile sumele pretinse pot fi determinate cu precizie. Exista unele procese, in care GRUPULUI BRK avea calitatea de parte procesuala activa, care au fost castigate dar la care posibilitatile de recuperare efectiva sunt reduse.

26. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE INTERMEDIERE

<i>In lei</i>	Activitati continue	Activitati continue	Activitati	Activitati	Total	Total
	Decembrie 2023	Decembrie 2022	intrerupte Decembrie 2023	intrerupte Decembrie 2022	Decembrie 2023	Decembrie 2022
Venituri din comisioane pe piata interna	7.118.951	5.472.005	-	-	7.118.951	5.472.005
Venituri din comisioane pe piata externa	730.728	955.393	-	-	730.728	955.393
Venituri din activitati conexe	501.206	799.968	-	-	501.206	799.968
Venituri administrare fonduri	2.348.226	2.925.545	-	-	2.348.226	2.925.545
Subtotal venituri din comisioane intermediere si activitati conexe	10.699.111	10.152.911	-	-	10.699.111	10.152.911
Venituri din operatiuni corporate	765.320	475.849	-	-	765.320	475.849
Alte venituri intermediere	6.107.406	3.306.174	-	-	6.107.406	3.306.174
Total venituri	17.571.837	13.934.934	-	-	17.571.837	13.934.934

Politica societatii de recunoastere a veniturilor, este de a reflecta aceste venituri la valori brute. Veniturile brute includ si costurile pietei, comisioane percepute de Bursa de Valori, respectiv de catre ASF.

Pentru diversificarea veniturilor din comisioane s-a urmarit in permanenta largirea paletii de produse si a pietelor pe care se efectueaza tranzactiile. Nivelul comisiunelor incasate pentru operatiunile derulate de catre societate a cuprins si comisioane aferente operatiunilor pe piete externe, asa cum este prezentat mai sus.

Clientii sunt, in general, alocati cate unui broker, existand posibilitatea de a efectua operatiuni atat in mod traditional, cat si on-line.

Veniturile din comisioane cuprind si tranzactii derulate pentru alte institutii financiare nebanclare, denumite contracte cu custozi, pentru care GRUPULUI BRK incaseaza comisiunile aferente tranzactiilor, dar fondurile aferente vanzarilor si cumpararilor nu tranziteaza conturile societatii, ci sunt decontati prin conturile custodelui.

27. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE MARKET MAKING

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Castiguri/pierderi nete piata interna	5.866.711	15.103.685
Castiguri/pierderi nete piata externa	(3.487.472)	(11.729.962)
Venituri servicii market making prestate emitentilor	5.991.409	4.801.010
Rezultat Market Making	8.370.649	8.174.733

28. CHELTUIELI CU PERSONALUL

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Cheltuieli cu personalul si colaboratori	(12.866.276)	(10.330.186)
Cheltuieli cu contributiile si asigurarile sociale obligatorii	(173.296)	(535.330)
Participarea la profit a personalului	(140.554)	(1.441.892)
Cheltuieli cu indemnizatii membri CA	(414.019)	(425.100)
Participarea la profit a membrilor CA	(446.761)	(153.239)
Total cheltuieli cu salariile in contul de rezultat global	(14.040.906)	(12.885.747)

Numărul mediu de salariația a grupului pentru perioada încheiata la data de 31 decembrie 2022 a fost de 68 (31 decembrie 2021: 67).

29. CHELTUIELI COMISIOANE SI INTERMEDIARI

Cheltuielile cu comisioanele și onorariile cuprind în principal comisionul datorat ASF, comisioane pentru tranzacții cu valori mobiliare pe piața reglementată, comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central:

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Cheltuieli comisioane Piata Interna	(3.320.565)	(2.756.122)
Cheltuieli comisioane Piata Externa	(548.802)	(570.184)
Total	(3.869.367)	(3.326.306)

30. CHELTUIELI CU PRESTARILE DE SERVICII

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Cheltuieli privind onorariile de audit, avocati	(547.593)	(377.735)
Cheltuieli cu servicii informatice mentenanta software	(3.890.307)	(4.409.555)
Cheltuieli cu servicii de consultanta si training	(527.629)	(133.758)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	(1.122.724)	(3.402.207)
Total	(6.088.253)	(8.323.255)

31. ALTE CHELTUIELI ALE ACTIVITATII DE BAZA

Cheltuielile cu colaboratorii contin cheltuieli cu agentii delegati.

Cheltuielile cu prestațiile externe sunt reprezentate în principal de costul serviciilor de asigurări, servicii evaluare active, servicii asistenta IT.

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	(253.122)	(403.517)
Cheltuieli cu utilitati	(154.287)	(245.957)
Cheltuieli cu servicii bancare	(237.115)	(377.999)
Cheltuieli reclama si publicitate	(270.733)	(431.592)
Cheltuieli telecomunicatii	(1.251.149)	(1.994.530)
Cheltuieli cu asigurari	(594.254)	(947.335)
Cheltuieli cu mentenanta si reparatii	(145.431)	(231.841)
Cheltuieli transport	(83.122)	(132.509)
Cheltuieli chirii (spatii, servere)	(77.350)	(123.309)
Alte cheltuieli de exploatare aferente cifrei de afaceri*	(172.805)	(275.478)
Alte cheltuieli	((458.703)	(731.245)
Total	(3.697.661)	(5.895.311)

* Pozitia reprezinta vouchere pentru activitatea de taxi pe segmentul corporate, aferente cifrei de afaceri.

Cheltuielile de reclama si publicitate cuprind in anul 2023 urmatoarele:

Cheltuieli reclama si publicitate, din care:	<u>(1.251.149)</u>
la activitatea de intermediere	
- drepturi utilizare voce firma mama	-51.746
- campanie listare HE la BVB	-37.188
- alte cheltuieli publicitate la firma mama	-60.071
la activitatea de taximetrie:	
- cheltuieli cu bonusuri, campanii legate de cifra de afaceri	-862.357
- Cheltuieli promovare	-49.956
- Cheltuieli Google	-41.867
- alte cheltuieli de reclama	-50.870
la activitatea de softuri pentru jocuri	
- cheltuieli promovare	-50.630
alte cheltuieli de reclama si publicitate	-46.464

32. CASTIGURI/(PIERDERI) ALE ACTIVITATII DE TRANZACTIONARE

Castigurile/pierderile care tin de activitatea de tranzactionare sunt prezentate in tabelul de mai jos:

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Castiguri/(Pierderi) nete realizate din instrumente financiare	1.223.367	(628.156)
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 evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	(914.477)	(10.632.729)
Venituri din evaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	12.235.727	8.687.676
Pierderi din evaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere	(13.150.204)	(19.320.405)
Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi si diferente de curs valutar	(4.261.286)	(3.715.025)
Venituri din dobanzi la imprumuturi si obligatiuni	138.547	381.309
Venituri din dobanzi la creditele in marja	148.137	241.238
Venituri din alte dobanzi	121.287	(114.021)
Cheltuieli cu dobanzi	(4.663.952)	(3.919.888)
(Cheltuieli)/Venituri din diferente de curs valutar	(5.305)	(303.663)
Venituri/(cheltuieli) nete din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	164.510	598.696
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(121.950)	(551.937)
Venituri din anulare provizioane pentru riscuri si cheltuieli	753.541	1.682.888
Alte provizioane nete	(467.081)	(532.255)

Câștigurile/(Pierderile) nete nerealizate din evaluarea participațiilor la valoare justă prin contul de profit sau pierdere pentru primul semestru al anului 2023 au fost generate în principal de modificarea netă a valorii juste a instrumentelor financiare care fac parte in portofoliul de tranzactionare pentru care Societatea a analizat oportunitatile de vanzare.

Castigurile/(Pierderile) nete din tranzactionarea activelor financiare inregistrate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere reprezinta venitul din cedarea titlurilor redus cu valoarea costurilor pentru acele titluri, pentru tranzactiile pentru care aceasta diferenta este pozitiva,

Veniturile din dividende se înregistrează în contul de profit sau pierdere la valoare neta ,Cotele deimpozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 Decembrie 2023 au fost de 8% și (2022: 5%)

33. REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe actiune de baza

Calculul rezultatului pe actiune de baza la 31 Decembrie 2023 are la baza profitul atribuibil actionarilor (in totalitate actionari ordinari) si numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie de 337.429.952 actiuni.

Rezultatul prezentat este dupa calculul impozitului pe profit.

<i>In lei</i>	Decembrie-23	Decembrie-22
Profitul atribuibil:		
Actionarilor Societatii	(7.212.644)	(20.888.003)
Intereselor fara control	(2.373.918)	(2.407.656)
Profitul perioadei	(9.586.562)	(23.295.659)
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		
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	-0.021	-0.0620
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	-0,021	-0.0620
Activitati continue		
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	-0.021	-0.0620
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	-0,021	-0.0620

Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare

In cursul anului 2022 au fost anulate 319.967 actiuni cu valoarea nominala de 0.16 lei si de atunci nu au mai fost modificari ale numarului de actiuni emise.

Anul	2022	2021	2020	2019	2018
Numar de actiuni	337.429.952	337.749.919	337.749.919	337.749.919	337.749.919

34. IERARHIA VALORILOR JUSTE

Tabelul de mai jos analizeaza instrumentele financiare inregistrate la valoarea justa in functie de metoda de evaluare. Diferitele nivele au fost definite dupa cum urmeaza:

- **Nivelul 1:** Preturi cotate (neajustate) pe piete active. Pentru titlurile la valoare justa prin contul de rezultate, pretul este cel de la sfarsitul perioadei, din ultima zi de tranzactionare.
- **Nivelul 2 :** Date de intrare, altele decat preturile cotate incluse in Nivelul 1, Aici sunt cuprinse titlurile cotate pentru care s-au aplicat metode de evaluare ce contin valori observabile pentru active sau datorii. Daca activul sau datoria are un termen contractual specific datele de intrare aferente Nivelului 2 trebuie sa contina valori observabile pe intreaga perioada a activului sau a datoriei, exemple: preturi cotate pentru active sau datorii similare de pe pietele active, preturi cotate pentru produse identice sau similare de pe piete care nu sunt active, valori observabile altele decat preturi cotate cum ar fi: ratele dobanzilor, volatilitati, alte date de intrare coroborate de pe piata.
- **Nivelul 3:** Date de intrare, altele decat preturile cotate incluse in Nivelul 1 si Nivelul 2. Aici sunt cuprinse titluri necotate pentru care s-au aplicat metode de evaluare ce contin valori observabile pentru active sau datorii, fie direct (ex: preturi), fie indirect (ex: derivate din preturi). Valoarea justa pentru aceste titluri a fost determinata fie prin aplicarea modelului DDM (Discounted Dividend Model), prin aplicarea metodei DCF (Discounted Cash Flow), fie prin metoda bazata pe active, asa cum este prezentat

in politicile contabile ale societatii.

<i>in lei</i>	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
31 decembrie 2023				
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere din care:	30.842.955	13.141.896	865.424	44.850.276
Actiuni cotate	29.184.299	-	-	29.184.299
Unitati de fond cotate	0	-	-	0
Unitati de fond necotate	0	12.802.762	865.324	13.668.086
Obligatiuni cotate	448.217	-	-	448.217
Obligatiuni necotate	0	-	-	0
Actiuni necotate	0	339.135	100	339.235
Titluri de stat	1.197.587	-	-	1.197.587
Credite si avansuri acordate	0	-	3.055.316	3.055.316
Alte instrumente financiare	12.852	-	-	12.852
Active financiare desemnate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global din care:	15.534.060	3.365.020	1.922.925	20.822.006
Actiuni necotate	15.534.060	3.365.020	1.922.925	20.822.006
	46.377.016	16.506.916	5.843.665	68.727.598

31 decembrie 2022	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
A. Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere din care:	37.903.202	14.651.454	226.499	52.781.155
Actiuni cotate	37.878.400	1.368.603	-	39.247.003
Unitati de fond cotate	-	-	-	0
Unitati de fond necotate	-	10.999.775	-	10.999.775
Obligatiuni cotate	24.802	-	-	24.802
Obligatiuni necotate	-	135.933	-	135.933
Actiuni necotate	-	2.147.143	226.499	2.373.642
Credite si avansuri	0	0	1.787.182	1.787.182
Credite si avansuri acordate	-	-	1.398.365	1.398.365
Credite si avansuri acordate (la valoare neta)	-	-	-1.233.375	-1.233.375
Credite in marja acordate	-	-	1.622.192	1.622.192
B. Active financiare desemnate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global din care:	4.206.450	0	13.264.089	17.470.539
Actiuni cotate	4.206.450	-	-	4.206.450
Actiuni necotate	-	-	13.264.089	13.264.089
Total (A+B)	42.109.652	14.651.454	15.277.770	72.038.876

35. PARTI AFILIATE

Beneficii ale personalului cheie al conducerii

Tranzactiile cu partile afiliate, sub forma personalului cheie al conducerii, se rezuma la beneficiile acordate membrilor Consiliului de Administratie si membrilor conducerii executive, care au fost prezentate la nota Cheltuieli cu personalul.

Investitii in entitatile asociate

In cuprinsul prezentelor situatii financiare sunt prezentate toate entitatile asociate, precum si tranzactiile care au avut loc cu acestea in cadrul perioadei.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Evenimentele ulterioare datei bilantului au fost luate in considerare la evaluarea conditiilor care existau la data de 31.12.2023 in ceea ce priveste pozitiiile de creante si estimarile semnificative care au fost efectuate, inclusiv cele referitoare la constituirea provizioanelor pentru litigii,

Evenimentele ulterioare datei bilantului au fost luate in considerare la evaluarea conditiilor care existau la data de 31.12.2023 in ceea ce priveste pozitiiile de creante si estimarile semnificative care au fost efectuate, inclusiv cele referitoare la constituirea provizioanelor pentru litigii.

Prezentele situatii financiare au aprobate la data de 05.04.2023



SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

📍 Cluj-Napoca, Calea Moșilor 119

☎ (+4) 0364 401 709

✉ office@brk.ro

    BRK FINANCIAL GROUP

www.brk.ro

