

Către

**Autoritatea de Supraveghere Financiară**  
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

**Bursa de Valori București**

### **RAPORT CURENT**

conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață  
și Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Data raportului:** 15 mai 2023

**Denumirea societății:** SSIF BRK Financial Group S.A.

**Sediul social:** Cluj-Napoca, Calea Moșilor nr. 119, jud. Cluj

**Nr. Tel/fax:** 0364.401.709/0364.401.710

**Numărul și data înregistrării la ORC:** J12/3038/1994

**Cod fiscal:** 6738423, **Capital social:** 50.614.492,80 lei

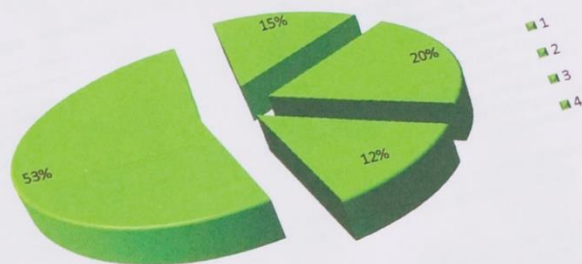
**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** BVB, categoria premium, simbol BRK

#### **Evenimente importante de raportat: Raportul financiar trimestrial la 31 martie 2023**

BRK Financial Group SA infomează investitorii și publicul larg că raportul financiar trimestrial la data de 31 martie 2023 este disponibil începând cu 15 mai a.c., ora 8:00 (ora locală), atât în format fizic, la sediul social al BRK Financial Group SA din Cluj-Napoca, Calea Moșilor nr. 119, cât și în format electronic pe pagina oficială de internet a societății, [www.brk.ro](http://www.brk.ro), la secțiunea "Relații Investitori/ Rezultate financiare", precum și în linkul de mai jos.

Menționăm faptul că situațiile financiare la data de 31 martie 2023 nu sunt auditate.

**Monica Ivan**  
Director General



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	6,2	1,75	86,63	37,03	19,49	66,67
169,88	284,56	55,7	2,02	3,97	64,03	52,37	8,81	85,64
16,74	9,33	31,85	6,2	3,97	64,03	16,76	1,19	1,06
3,8	86,89	6,82	100,57	38,89	38,67	0,2	38,46	69,78
69,94	127,51	4,42	20,27	1,95	51,45	1,4	72,54	14,8
57,35	1,2	4,42	38,4	25,9	36,11	1,52	78,35	48,35
48,4	0,84	-1,92	-8,63	11,04	44,07	1,75	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	3,97	64,03	



**Stimați acționari,**

BRK Financial Group publică astăzi rezultatele aferente primului trimestru al anului 2023 și raportează un profit net de 1,95 milioane lei (T1-2022: -2,8 milioane lei), ambele componente ale businessului înregistrând rezultate pozitive, respectiv rezultatul activității de bază este de 560 mii lei (T1-2022: 1,1 milioane lei), iar rezultatul activității de investiții este de +1,65 milioane lei (T1-2022: -3,93 milioane lei).

În cele ce urmează vom explica succint principalele evoluții la nivelul segmentelor de business. Veniturile totale ale activității de bază, în sumă de 4,9 milioane lei sunt în scădere cu 17% față de primul trimestru al anului 2022 (5,76 milioane lei), iar la nivel de segmente raportăm o scădere de 30% în ceea ce privește veniturile activității de intermediere (de la 5,76 milioane lei în T1-2022 la 4,8 milioane lei în T1-2023) pe fondul scăderii volumelor intermediare, în linie cu evoluția rulajelor pieței, cota de piață a BRK rămânând constantă, în jurul valorilor de 6,5 - 7%, peste obiectivul organic setat la 5%.

În primul trimestru al anului 2023 am realizat venituri totale de 2,4 milioane lei din activitatea de market making, aceeași valoare ca și în primul trimestru al anului trecut, iar la nivel de subsegmente avem evoluții divergente. Raportăm o creștere de 50% a veniturilor din serviciile de market making prestate emitenților (de la 1,1 milioane lei în T1-2022, la 1,7 milioane lei în T1-2023) pe fondul veniturilor generate de contractele nou încheiate în anul 2022, iar în ceea ce privește veniturile din tranzacții cu produse structurate, raportăm o scădere de 43% (de la 1,29 milioane în T1-2022, la 731 mii lei în T1-2023), pe fondul scăderii apetitului investitorilor față de aceste produse (rulajele în T1-2022 au fost de 246 milioane lei, iar în T1-2023 au fost de 123 milioane lei). Față de această scădere, mai adăugăm faptul că cota de piață a rămas constantă (40%), dar și faptul că veniturile din tranzacții cu produse structurate înregistrate în primul trimestru al anului 2022 au reprezentat un maxim istoric, apetitul investitorilor față de aceste produse fiind mai ridicat în contextul volatilității induse de tensiunile geopolitice din Ucraina. Comparativ, valoarea raportată în T1-2023 (731 mii lei) este peste media ultimelor trei trimestre (media T2-T4 2022 = 695 mii lei).

Referitor la cheltuielile activității de bază, acestea au însumat 3,8 milioane lei, în creștere cu 5,3% față de anul 2022 (3,6 milioane lei), iar la nivel de tipologii de cheltuieli, cele salariale au crescut cu 14%, iar celelalte (cu piața, prestații externe, furnizori, amortizări etc) privite la modul agregat au scăzut cu 3%, de la 1,84 milioane lei în T1-2022 la 1,79 milioane lei în T1-2023.

Rezultatul activității de investiții este de +1,65 milioane lei (T1-2022: -3,93 milioane lei) și este compus în special din profit marcat de +280 mii lei (T1-2022: -816 mii lei), rezultatul reevaluării pozițiilor din portofoliu +2,29 milioane lei (T1-2022: -2,7 milioane lei), cheltuielile cu dobânzile și diferențele de curs valutar de 1,01 milioane lei (T1-2022: -472 mii lei).

**Monica IVAN, Director General**

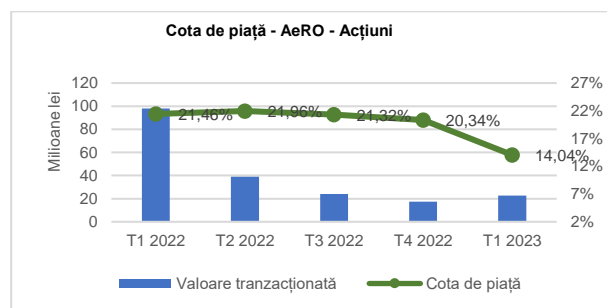
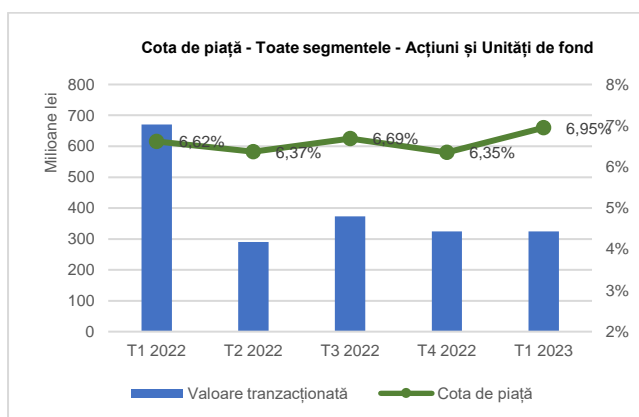
# 1. DATE DE IDENTIFICARE

Data raportului	31 Martie 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	<a href="mailto:office@brk.ro">office@brk.ro</a>
Website	<a href="http://www.brk.ro">www.brk.ro</a>
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	ROBRKOACNORO
Auditarea	Situațiile financiare la data de 31 martie 2023 nu sunt auditate

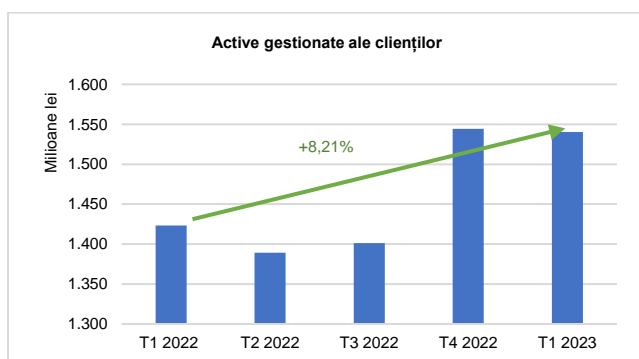
## 2. BRK-VEDERE DE ANSAMBLU

### 2.1. ACTIVITATEA DE INTERMEDIERE

#### COTA DE PIAȚĂ



#### ACTIVE GESTIONATE ALE CLIENȚILOR

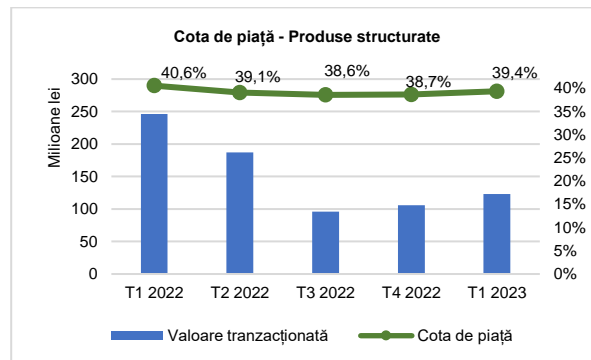
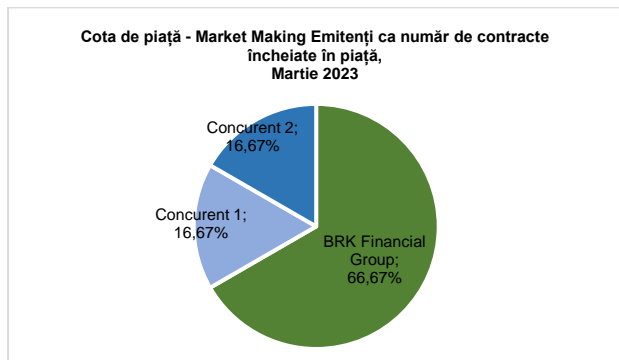


#### REZULTATUL ACTIVITĂȚII DE INTERMEDIERE

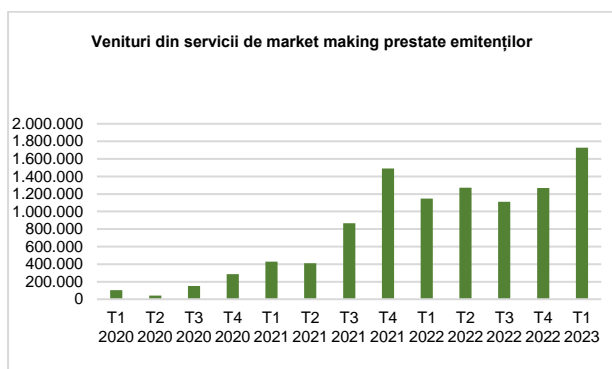
	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din comisioane pe piata interna	903,781	2,391,244
Venituri din comisioane pe piata externa	236,065	375,486
Venituri din activitati conexe	91,254	155,198
<b>Venituri intermediere comisioane</b>	<b>1,231,100</b>	<b>2,921,928</b>
Venituri corporate	40,565	18,366
Alte venituri intermediere	1,067,390	388,702
<b>Total venituri din activitatea de intermediere</b>	<b>2,339,055</b>	<b>3,328,996</b>
Cheltuieli salariale și beneficii angajați	(571,915)	(533,168)
Cheltuieli comisioane piață și intermediari	(362,080)	(857,967)
Cheltuieli privind prestațiile externe	(777,834)	(487,576)
Cheltuieli cu colaboratorii	(32,918)	(98,007)
Alte cheltuieli activitatea de bază	(60,799)	(373,848)
<b>Total cheltuieli din activitatea de intermediere</b>	<b>(1,805,547)</b>	<b>(2,350,566)</b>
<b>Rezultatul activității de intermediere</b>	<b>533,509</b>	<b>978,430</b>

## 2.2. ACTIVITATEA DE MARKET MAKING ȘI ADMINISTRARE A PORTOFOLIULUI PROPRIU

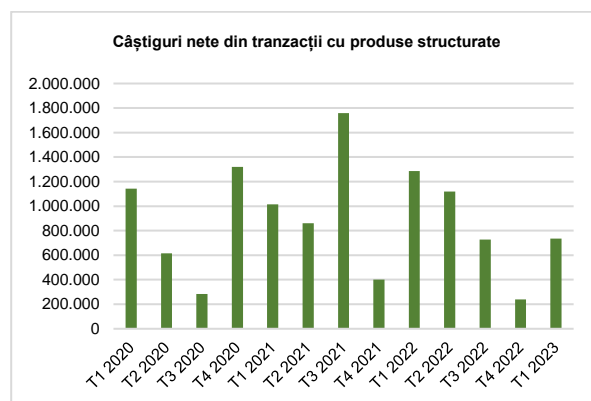
### COTA DE PIAȚĂ



### VENITURI DIN SERVICII DE MARKET MAKING



### CÂȘTIGURI NETE DIN TRANZACȚII CU PRODUSE STRUCTURATE



### REZULTATUL ACTIVITĂȚII DE MARKET MAKING

	31.03.2023	31.03.2022
Castiguri nete din tranzactii cu produse structurate	731,515	1,286,775
Venituri servicii market making prestate emitenților	1,728,546	1,147,577
<b>Total venituri din activitatea de market making</b>	<b>2,460,061</b>	<b>2,434,352</b>
Cheltuieli salariale și beneficii angajați	(672,984)	(276,032)
Cheltuieli comisioane piață și intermediari	(345,396)	(274,589)
Cheltuieli privind prestațiile externe	(299,025)	(65,173)
Alte cheltuieli activitatea de bază	(85,173)	(62,762)
<b>Total cheltuieli din activitatea de Market Making</b>	<b>(1,402,578)</b>	<b>(678,556)</b>
<b>Rezultat din activitatea de Market Making</b>	<b>1,057,483</b>	<b>1,755,796</b>

### REZULTATUL ACTIVITĂȚII DE ADMINISTRARE A PORTOFOLIULUI PROPRIU

	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din dividende	1,987	-
Câștiguri/(Pierderi) din tranzacții cu acțiuni și obligațiuni realizate	278,728	(816,495)
Câștiguri/(Pierderi) nete din evaluarea activelor financiare măsurate la valoarea justă prin profit și pierdere	2,285,911	(2,686,166)
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane active financiare imobilizate	-	-
Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi și diferențe de curs valutar	(1,015,790)	(472,843)
Alte venituri/(cheltuieli) nete	28,570	(152,935)
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri și cheltuieli	77,075	191,268
<b>Rezultatul activității de administrare a portofoliului</b>	<b>1,656,481</b>	<b>(3,937,171)</b>



### 3. SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.03.2023

<i>In lei</i>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Active</b>		
Imobilizari necorporale	306.514	351.065
Imobilizari corporale	8.499.119	8.658.073
Investitii imobiliare	-	-
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	44.030.269	44.770.110
Active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere	47.899.430	47.098.012
Active financiare la cost amortizat	-	-
Credite si avansuri acordate	3.957.226	4.143.848
Creante comerciale si alte creante	2.079.882	1.923.530
Alte active financiare	54.885.663	68.220.116
Cont in banca aferent clientilor	52.401.763	50.505.061
Numerar si echivalente de numerar	1.238.609	1.424.003
<b>Total active</b>	<b>215.298.475</b>	<b>227.093.818</b>
<b>Datorii</b>		
Imprumuturi din Obligatiuni	24.464.280	24.432.138
Datorii privind leasingul financiar	360.874	457.273
Provizioane	-	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>25.825.154</b>	<b>24.889.411</b>
Dobanzi Obligatiuni	343.818	322.708
Datorii privind impozitul pe profit amânat	978.691	978.691
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	-
Dividende de plata	365.271	365.271
Datorii bancare pe termen scurt	15.667.555	20.329.411
Partea curenta a datoriilor privind leasingul financiar	228.016	166.638
Sume datorate clientilor (disponibilitatile clientilor)	98.199.324	104.770.215
Datorii comerciale si alte datorii	12.023.288	14.003.511
Provizioane	444.807	521.882
<b>Total datorii curente</b>	<b>128.250.770</b>	<b>141.458.327</b>
<b>Total datorii</b>	<b>153.611.644</b>	<b>166.347.738</b>
<b>Capitaluri proprii</b>		
Capital social	50.614.493	50.614.493
Ajustare capital social	4.071.591	4.071.591
Actiuni proprii	(1.285.077)	(1.285.077)
Beneficii care urmeaza a fi acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	959.460	697.762
Prime de capital	5.355	5.355
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	(7.560.082)	(6.820.240)
Alte rezerve	13.467.400	13.501.013
Total rezerve	5.907.318	6.680.773
Rezultatul curent	1.954.615	(15.161.073)
Rezultatul reportat	(5.204)	15.122.256
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>215.834.195</b>	<b>227.093.818</b>

## 4. SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL LA 31.03.2023

	31.03.2023	31.03.2022
<b>Venituri activitatea de baza</b>	<b>4.799.116</b>	<b>5.763.348</b>
<b>Venituri din activitatea de intermediere</b>	<b>2.339.055</b>	<b>3.328.996</b>
Venituri comisioane intermediere	1.231.100	2.921.928
Venituri corporate	40.565	18.366
Alte venituri activitatea de baza	1.067.390	388.702
Cheltuieli comisioane Intermediere	(362.080)	(857.967)
<b>Venituri nete din comisioane</b>	<b>1.976.975</b>	<b>2.471.029</b>
<b>Venituri din activitatea de market making</b>	<b>2.460.061</b>	<b>2.434.352</b>
Castiguri nete din tranzactii	731.515	1.286.775
Venituri servicii market making prestate emitentilor	1.728.546	1.147.577
Cheltuieli cu licente si emitere produse structurate	(45.504)	(134.074)
<b>Venituri nete din Activitatea de market making</b>	<b>2.414.557</b>	<b>2.300.278</b>
<b>Total Cheltuieli activitatea de baza din care:</b>	<b>(3.831.700)</b>	<b>(3.636.007)</b>
Cheltuieli salariale si beneficii angajati	(2.043.409)	(1.792.984)
Cheltuieli comisioane piata si intermediari	(445.797)	(320.120)
Cheltuieli privind prestatiile externe	(777.834)	(487.576)
Cheltuieli cu colaboratorii	(32.918)	(98.007)
Alte cheltuieli activitatea de baza	(315.965)	(645.754)
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale	(215.777)	(291.566)
<b>Profit / (pierdere) din activitatea de baza</b>	<b>559.832</b>	<b>1.135.300</b>
<b>Castiguri/(Pierderi) nete realizate din instrumente financiare</b>	<b>280.715</b>	<b>(816.495)</b>
Venituri din dividende	1.987	-
Venituri din tranzactii cu actiuni si obligatiuni realizate	956.456	1.209.628
Pierderi din tranzactii cu actiuni si obligatiuni realizate	(677.728)	(2.026.123)
<b>Castiguri/(Pierderi) nete din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere</b>	<b>2.285.911</b>	<b>(2.686.166)</b>
Venituri din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	4.426.811	2.950.152
Pierderi din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	(2.140.900)	(5.636.318)
<b>Venituri/(cheltuieli) nete provizioane active financiare imobilizate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Venituri anulare provizioane active financiare imobilizate	-	-
Cheltuieli provizioane active financiare imobilizate	-	-
<b>Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi si diferente de curs valutar</b>	<b>(1.015.790)</b>	<b>(472.843)</b>
Venituri dobanzi imprumuturi si obligatiuni	62.339	66.010
Venituri dobanzi credite marja	26.936	84.483
Venituri dobanzi altele	4.835	10.755
Cheltuieli cu dobanzi	(1.173.472)	(571.827)
(Cheltuieli)/Venituri diferente curs valutar house	63.572	(62.264)
<b>Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>77.075</b>	<b>191.268</b>
Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
Venituri anulare provizioane pentru riscuri si cheltuieli	77.075	191.268
Alte provizioane nete	-	-
<b>Alte venituri/(cheltuieli) nete</b>	<b>28.570</b>	<b>(152.935)</b>
Castiguri/(Pierderi) nete din vanzarea de active	-	2.500
Alte cheltuieli operationale	(22.924)	(181.279)
Alte venituri operationale	51.494	25.844
<b>Rezultatul activitatilor din investitii</b>	<b>1.656.481</b>	<b>(3.937.171)</b>

<b>Rezultatul activitatilor de exploatare</b>	<b>2.216.313</b>	<b>(2.801.871)</b>
Cheltuieli cu alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	(261.698)	-
Profit inainte de impozitare	1.954.615	(2.801.871)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Profit din activitati continue	1.954.615	(2.801.871)
Activitati intrerupte	-	-
Pierdere din activitati intrerupte (dupa impozitare)	-	-
<b>Profitul perioadei</b>	<b>1.954.615</b>	<b>(2.801.871)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>(739.842)</b>	<b>(837.178)</b>
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	(739.842)	(837.178)
<b>Pozitii ce pot fi reclasificate la profit si pierdere</b>	-	-
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	-	-
<b>Pozitii ce nu pot fi reclasificate la profit si pierdere</b>	-	-
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	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei</b>	<b>(739.842)</b>	<b>(837.178)</b>
<b>Total cont de profit si pierdere si alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei</b>	<b>1.214.773</b>	<b>(3.639.049)</b>
<b>Profit atribuibil:</b>	<b>1.954.615</b>	<b>(2.801.871)</b>
Actionarilor Societatii	1.954.615	(2.801.871)
Intereselor fara control	-	-
<b>Profitul perioadei</b>	<b>1.954.615</b>	<b>(2.801.871)</b>
<b>Total rezultat global atribuibil:</b>		
Actionarilor Societatii		-
Intereselor fara control		-
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>1.954.615</b>	<b>(2.801.871)</b>
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	0,0058	(0,0083)
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	0,0058	(0,0083)
<b>Activitati continue</b>		
Rezultatul pe actiune de baza (lei)	0,0058	(0,0083)
Rezultatul pe actiune de diluat (lei)	0,0058	(0,0083)
Nr mediu ponderat al actiunilor in sold:	337.429.952	337.429.952

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 12.05.2023.

**Presedinte CA**  
**Robert Danila**

**Director general**  
**Monica Ivan**

**Director economic**  
**Sandu Mircea Pali**



## Situația individuală a modificării capitalurilor proprii pentru 31.03.2023

	Capital social	Actiuni proprii	Diferente din reevaluare Imobilizari corporale	Rezerve legale si statutare	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Total capitaluri proprii	Alte elemente ale rezultatului global	Total capitaluri proprii
<i>In lei</i>											
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>50.614.493</b>	<b>(1.285.078)</b>	<b>5.608.236</b>	<b>6.095.560</b>	<b>(6.820.240)</b>	<b>2.775.907</b>	<b>(2.515.028)</b>	<b>1.422.956</b>	<b>59.199.187</b>	<b>246.899</b>	<b>60.746.080</b>
<b>Profitul perioadei</b>	-	-	-	-	-	-	1.954.615	-	<b>1.954.615</b>	-	<b>1.954.615</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Castig transferat in contul de profit sau pierdere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificari de valoare a imobilizărilor disponibile pentru vanzare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificari de valoare a imobilizărilor utilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificari de valoare a investițiilor imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificari ale capitalurilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Impozit pe profit amanat aferent imobilizărilor</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(739.842)	-	-	-	<b>(739.842)</b>	739.842	<b>(739.842)</b>
Diminuari ale capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer diferente din reevaluare pentru active vandute la rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transfer in rezultat reportat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	<b>(739.842)</b>	-	<b>1.954.615</b>	-	<b>1.214.773</b>	<b>739.842</b>	<b>1.214.773</b>
<b>Tranzacții cu acționarii recunoscute in capitalurile proprii</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>261.698</b>	<b>261.698</b>
Beneficii care urmeaza a fi acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende de plata aferente anului 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total tranzacții cu acționarii recunoscute in capitalurile proprii</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>261.698</b>
<b>Sold la 31 Martie 2023</b>	<b>50.614.493</b>	<b>(1.285.078)</b>	<b>5.608.236</b>	<b>6.095.560</b>	<b>(7.560.082)</b>	<b>2.775.907</b>	<b>(560.413)</b>	<b>1.422.956</b>	<b>60.413.960</b>	<b>986.741</b>	<b>62.222.551</b>

## Situația individuală a modificării capitalurilor proprii pentru 31.12.2022

<i>In lei</i>	Capital social	Ajustari ale capitalu-lui	Actiuni proprii	Diferente din reevaluare luare	Rezerve legale si statutare	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii	Alte elemente ale rezultatului global	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>54.039.986</b>	<b>4.071.590</b>	<b>(24.048)</b>	<b>5.742.690</b>	<b>6.095.560</b>	<b>(239.980)</b>	<b>2.748.759</b>	<b>14.754.318</b>	<b>88.208.929</b>	<b>(978.691)</b>	<b>89.427.600</b>
<b>Profitul perioadei</b>	-	-	-	-	-	-	-	(15.161.073)	(15.161.073)	-	(15.161.073)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697.762	697.762
Castig transferat in contul de profit sau pierdere	-	-	-	-	-	-	-	290.181	290.181	(369.540)	(79.359)
Modificari de valoare a imobilizarilor disponibile pentru vanzare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificari de valoare a imobilizarilor utilizate	-	-	-	(134.454)	-	-	-	-	(134.454)	-	(134.454)
Modificari de valoare a investitiilor imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificari ale capitalurilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Impozit pe profit amanat aferent imobilizarilor</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	(6.580.260)	-	-	(6.580.260)	-	(6.580.260)
Diminuari ale capitalului social	(3.425.493)	-	-	-	-	-	27.148	3.374.300	(24.045)	-	(24.045)
Transfer diferente din reevaluare pentru active vandute la rezerve	-	-	-	-	-	-	-	782.846	782.846	-	782.846
<b>Transfer in rezultat reportat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>(3.425.493)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(134.454)</b>	<b>-</b>	<b>(6.580.260)</b>	<b>27.148</b>	<b>(11.362.138)</b>	<b>(20.826.804)</b>	<b>328.221</b>	<b>(20.498.583)</b>
<b>Tranzactii cu actionarii recunoscute in capitalurile proprii</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897.369	-
Anulare actiuni proprii	-	-	24.047	-	-	-	-	-	24.047	-	51.195
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	(1.285.077)	-	-	-	-	-	(1.285.077)	-	(2.182.446)
Dividende de plata aferente anului 2021	-	-	-	-	-	-	-	(6.921.908)	(6.921.908)	-	(6.921.908)
<b>Total tranzactii cu actionarii recunoscute in capitalurile proprii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.261.030)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.148</b>	<b>(6.921.908)</b>	<b>(8.182.938)</b>	<b>897.369</b>	<b>(8.182.938)</b>
<b>Sold la 30 Decembrie 2022</b>	<b>50.614.493</b>	<b>4.071.590</b>	<b>(1.261.030)</b>	<b>5.608.236</b>	<b>6.095.560</b>	<b>(6.820.240)</b>	<b>2.775.907</b>	<b>648.393</b>	<b>59.199.187</b>	<b>246.899</b>	<b>60.746.080</b>

## Situația individuală a fluxurilor financiare

In lei	31.03.2023	31.12.2022
<b>Activități operaționale:</b>		
Profit Brut	1.954.615	(15.161.073)
<b>Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:</b>		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	215.777	928.031
Venituri din rascumpare actiuni proprii	-	-
Castiguri(-)/(+)pierderi nerealizate din evaluarea activelor financiare	(2.285.910)	10.689.112
Ajustarea valorii investitiilor pe termen scurt	-	-
Impozit pe profit	-	-
Provizioane pentru active circulante si imobilizate	-	1.733.375
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(77.075)	(500.186)
Cheltuieli cu dobânzile	505.313	2.069.423
Venituri din dobânzi	(881.748)	(3.682.858)
Venituri din dividende	(1.987)	(1.734.585)
Castiguri relative certificate turbo si IG	(731.577)	(2.646.260)
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări corporale	-	(23.500)
Venituri din dif de curs valutar, aferente IB,IG	-	(727.463)
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>(1.302.592)</b>	<b>(9.055.987)</b>
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de alte creante	156.352	533.190
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	641.511	2.170.337
Creștere/(Descreștere) în soldurile de active disponibile la vanzare	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b>(504.729)</b>	<b>(6.352.460)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
Impozit pe profit plătit	-	-
Incasari din dobanzi	4.688	41.194
Dobânzi plătite	(500.919)	(1.261.018)
<b>Flux de numerar net generat de activități de exploatare</b>	<b>(1.000.960)</b>	<b>(7.572.284)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale si necorporale si investitii imobiliare	(352.471)	(545.533)
Incasare(+)(Plata) în numerar din instrumente financiare	6.893.962	(27.084.106)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	-	23.500
Dividende incasate/(Dividende platite)	1.987	(5.044.760)
(Imprumuturi acordate)/rambursate afiliati si marja clienti	(16.485)	(1.026.802)
Pozitia neta din incasari din vanzari de certificate turbo si plati IG	-	10.236.079
Incasari dobanzi	792.473	3.312.852
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	54.658	323.600
<b>Flux de numerar net generat de activități de investiții</b>	<b>7.374.123</b>	<b>(19.805.170)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Imprumuturi emisiune Obligatiuni	-	-
Plata pentru achizitionarea prin leasinguri	-	(179.028)
Incasari / plati credite bancare pe termen scurt	(4.661.856)	15.287.496
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>(4.661.856)</b>	<b>15.108.468</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>1.711.308</b>	<b>(12.268.986)</b>
<b>Modificările numerarului și echivalentelor de numerar</b>		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	51.929.064	64.198.050
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	1.711.308	(12.268.986)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	-	-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>53.640.372</b>	<b>51.929.064</b>
Din care :		
Numerar detinut in numele clientilor	52.401.763	50.505.061
Numerar detinut in numele societatii	1.238.609	1.424.003

## ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA („Societatea”) este o societate de servicii de investiții financiare cu sediul în România, adresa sediului social este Cluj-Napoca, str Moșilor nr 119, Activitatea principală a SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA este intermedierea serviciilor de investiții 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 SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA reprezintă situații individuale („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.

SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA emite pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2022 și situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS”), Situațiile financiare consolidate ale Grupului SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA la 31 Decembrie 2022 vor fi întocmite aprobate și facute publice la o data ulterioară publicării prezentelor situații financiare individuale, iar respectarea prevederilor legale este în responsabilitatea conducerii Societății.

## BAZELE ÎNTOCMIRII

### a) Declarație de conformitate

**Situațiile financiare individuale** se întocmesc de către Societate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”), Societatea a întocmit prezentele situații financiare individuale 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 individuale până la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare individuale 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 individuale, Societatea ajustează capitalul social, pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003.

## **Continuitatea activitatii**

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 entității și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare, cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos.

### **i. Investiții în titluri de capital**

Alte forme ale valorii juste care nu se bazează pe ultimul pret de tranzacționare sunt următoarele:

1. **Pretul de tranzacționare:** pentru detinerile în participatii cotate la Bursa, Societatea analizează ca piața să fie activă și lichidă și utilizează drept valoare justă pretul de închidere din ultima perioadă de tranzacționare de la sfârșitul anului financiar.
2. **Valoarea justă determinată prin aplicarea modelului DDM (Discounted Dividend Model):** în cazul în care societatea are un istoric consistent în privința distribuirii de dividende, iar politica de dividend este una predictibilă, pretul de evaluare se consideră a fi valoarea intrinsecă rezultată din modelul DDM.
3. **Valoarea justă determinată prin aplicarea metodei DCF (Discounted Cash Flow):** în cazul în care societatea nu distribuie dividende, iar evaluarea se face din perspectiva unui acționar semnificativ, pretul de evaluare se consideră a fi valoarea intrinsecă rezultată din modelul DCF.
4. **Valoarea justă determinată prin metoda bazată pe active:** în cazul în care societatea dispune de active redundante valoroase, iar activitatea operațională este de mică amploare, pretul de evaluare se consideră a fi valoarea intrinsecă rezultată din aplicarea metodei activului net corectat.
5. **Valoarea justă rezultată din aplicarea metodei comparative-tranzacții similare:** în cazul în care în ultimul an pe piața bursieră locală au existat tranzacții semnificative (>10% din capital) cu acțiunile unor companii care activează în același domeniu de activitate cu societatea analizată, pretul de evaluare se consideră a fi valoarea intrinsecă determinată prin aplicarea metodei comparative (folosind ca referință multipli de evaluare precum: P/E, P/B, P/S, s.a. la care s-au realizat tranzacțiile respective în raport cu rezultatele publicate de companii în anul financiar precedent).

### **ii. Creante comerciale și alte creante**

Valoarea justă a creanțelor comerciale și a altor creante este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor de numerar viitoare, actualizată cu rata de dobândă a pieței la data raportării. Această valoare justă este determinată în scopul prezentării.

### **iii. Instrumente financiare derivate**

Valoarea justă a produselor derivate închise la sfârșitul perioadei este calculată ca minimum dintre numărul pozițiilor de vânzare și cumpărare înmulțit cu diferența dintre pretul mediu de vânzare și cel de cumpărare și înmulțit, mai departe, cu numărul de contracte ale pachetului. Valoarea rezultată afectează contul de rezultate.

Valoarea justă a produselor derivate deschise la sfârșitul perioadei este calculată, în cazul în care la sfârșitul de perioadă există mai multe contracte de vânzare decât cele de cumpărare astfel: numărul de poziții deschise calculat ca numărul pozițiilor de vânzare minus cele de cumpărare, înmulțit cu diferența dintre pretul de vânzare mediu și pretul de cotație de la sfârșitul de perioadă. În mod simetric se calculează în situația în care există mai multe contracte de cumpărare decât de vânzare la sfârșitul de perioadă, valoarea rezultată corectează valoarea inițială a titlului la data de marja constituită.

### **iv. Datorii financiare**

Valoarea justă, determinată în scopul prezentării, este calculată pe baza valorii prezente a fluxurilor de trezorerie viitoare reprezentând principal și dobânzi, actualizată utilizând rata de dobândă a pieței la data raportării.

### **v. Imprumuturi acordate**

Imprumuturile acordate partilor afiliate sunt înregistrate la valoarea justă. Ajustările pentru imprumuturi sunt calculate în funcție de stadiul la care este încadrat.

### **c) Moneda funcțională și de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei (RON), aceasta fiind și moneda funcțională a Societății. Toate informațiile financiare sunt prezentate în Lei (RON), rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

### **d) Moneda străină**

Tranzacțiile în moneda străină 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 31 martie 2023 sunt următoarele : 4.9410 Lei/EUR; 4.5463 Lei/USD și 5.6256 Lei/GBP (31 decembrie 2022: 4.9474 Lei/EUR ; 4.6346 Lei/USD și 5.5878 Lei/GBP)

#### 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.

Politică Consiliului de Administrație al BRK FINANCIAL GROUP SA este de a menține o bază solidă a capitalului necesară menținerii încrederii investitorilor, creditorilor și pieței și susținerii dezvoltării viitoare a societății. Consiliul de Administrație monitorizează rentabilitatea tuturor agenților, în care se desfășoară activitate de tranzacționare după o bază lunară, iar rezultatele analizei se discută în cadrul sedințelor lunare ale Consiliului de Administrație.

Tot în cadrul sedințelor lunare ale Consiliului de Administrație se discută raportul asupra activității de investiții întocmit de către departamentul de analiză. Se monitorizează astfel rezultatele globale, pentru a menține o rentabilitate cât mai ridicată a capitalurilor. BRK FINANCIAL GROUP SA este supusă reglementărilor de prudențialitate în ceea ce privește cerințele minime de capital și nivelul minim al fondurilor proprii, astfel încât să se asigure acoperirea riscurilor:

- să dețină în permanentă fonduri proprii care să acopere valoarea cea mai ridicată dintre: cerința calculată pe baza cheltuielilor generale fixe, cerința de capital minim permanent sau cerința calculată pe baza factorilor K;
- să dețină în permanentă active lichide echivalente cu cel puțin o treime din cerința calculată pe baza cheltuielilor generale fixe;
- pentru acoperirea riscului de credit și a riscului de diminuare a valorii creanțelor se consideră expunerile ponderate la risc în funcție de clasa de expuneri din care acestea fac parte;

#### 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 emitenți 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 segmentul 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.

**Informațiile referitoare la segmentele raportabile se prezintă astfel:**

Informatii privind segmentele raportabile

	Martie- 2023				Martie- 2022				Martie- 2023	Martie- 2022 Total segmente raportabile
	Total, din care:	Intermediere	Tranzactionare	Nerepartizat	Total, din care:	Intermediere	Tranzactionare	Nerepartizat		
Venituri din activitatea de intermediere	1.271.665	1.271.665	-	-	3.328.996	3.328.996	-	-	1.271.665	3.328.996
Venituri din activitatea de market making	2.460.061	-	2.460.061	-	2.434.352	-	2.434.352	-	2.460.061	2.434.352
Alte venituri activitatea de baza	1.067.390	-	-	1.067.390	-	-	-	-	1.067.390	-
Castiguri/(Pierderi) nete realizate din instrumente financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280.715	-	280.715	-	(816.495)	-	(816.495)	-	280.715	(816.495)
Castiguri/(Pierderi) nete din evaluarea activelor financiare masurate la valoarea justa prin profit si pierdere	-	-	-	-	-	-	(2.686.166)	-	2.285.911	(2.686.166)
	2.285.911	-	2.285.911	-	(2.686.166)	-	-	-	-	-
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane active financiare imobilizate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte venituri/(cheltuieli) nete din dobanzi si diferente de curs valutar	-	-	-	-	-	-	(472.843)	-	(1.015.790)	(472.843)
	(1.015.790)	-	(1.015.790)	-	(472.843)	-	-	-	-	-
Venituri/(cheltuieli) nete provizioane pentru riscuri si cheltuieli	77.075	-	-	77.075	191.268	-	-	191.268	77.075	191.268
Alte venituri/(cheltuieli) nete	28.570	-	-	28.570	(152.935)	-	-	(152.935)	28.570	(152.935)
Cheltuieli salariale si beneficii angajati	(2.043.409)	(571.915)	(672.984)	(798.510)	(1.792.984)	(533.168)	(276.032)	(983.784)	(2.043.409)	(1.792.984)
Cheltuieli comisioane piata si intermediari	(445.797)	-	(345.396)	(100.401)	(320.120)	-	(274.589)	(45.531)	(445.797)	(320.120)
Cheltuieli comisioane Intermediere	(362.080)	(362.080)	-	-	(857.967)	(857.967)	-	-	(362.080)	(857.967)
Cheltuieli cu licente si emitere produse structurate	(45.504)	-	(45.504)	-	(134.074)	-	(134.074)	-	(45.504)	(134.074)
Cheltuieli privind prestatiile externe	(777.834)	(41.756)	(299.025)	(437.054)	(487.576)	(70.390)	(65.173)	(352.014)	(777.834)	(487.576)
Cheltuieli cu colaboratorii	(32.918)	(32.918)	-	-	(98.007)	(98.007)	-	-	(32.918)	(98.007)
Alte cheltuieli activitatea de baza	(315.965)	(60.799)	(85.173)	(169.993)	(645.754)	(373.848)	(62.762)	(209.143)	(315.965)	(645.754)
Ajustari de valoare ale activelor necorporale si corporale	(215.777)	-	-	(215.777)	(291.566)	-	-	(291.566)	(215.777)	(291.566)
	(261.698)	-	-	(261.698)	-	-	-	-	(261.698)	-
Cheltuieli cu alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total explicitat:	1.954.615	202.197	2.562.815	(810.398)	(2.801.871)	1.395.616	(2.353.782)	(1.843.704)	1.954.615	(2.801.871)
Profitul segmentului raportabil inainte de impozitare	1.954.615	202.197	2.562.815	(810.398)	(2.801.871)	1.395.616	(2.353.782)	(1.843.704)	1.954.615	(2.801.871)
Impozit pe profit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activele segmentului raportabil, din care:	160.412.812	52.401.763	99.205.416	-	168.610.554	61.252.502	98.348.914	-	160.412.812	168.610.554
- Imobilizari necorporale	306.514	-	-	306.514	351.065	-	-	351.065	306.514	351.065

- Imobilizari corporale	8.499.119	-	-	8.499.119	8.658.073	-	-	8.658.073	8.499.119	8.658.073
- Investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Investitii financiare	91.929.699	-	91.929.699	-	91.868.122	-	91.868.122	-	91.929.699	91.868.122
-Credite si avansuri acordate	3.957.226		3.957.226		4.143.848		4.143.848		3.957.226	4.143.848
- Creante comerciale si alte creante	2.079.882	-	2.079.882	-	11.660.382	10.747.441	912.941	-	2.079.882	11.660.382
- Disponibilitati	53.640.372	52.401.763	1.238.609	-	51.929.064	50.505.061	1.424.003	-	53.640.372	51.929.064
Datoriile segmentului raportabil, din care:	153.611.644	98.199.324	16.477.633	38.934.687	151.401.489	104.770.215	46.631.274	-	153.611.644	151.401.489
- sumele clientilor	98.199.324	98.199.324	-	-	104.770.215	104.770.215	-	-	98.199.324	104.770.215

## VENITURI DIN ACTIVITATEA DE INTERMEDIERE

In lei	Activitati continue		Activitati intrerupte		Total	
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din comisioane pe piata interna	903.781	2.391.244	-	-	903.780,56	2.391.244
Venituri din comisioane pe piata externa	236.065	375.486	-	-	236.065	375.486
Venituri din activitati conexe	91.254	155.198	-	-	91.254	155.198
<b>Subtotal venituri din comisioane intermediere si activitati conexe</b>	<b>1.231.100</b>	<b>2.921.928</b>	-	-	<b>1.231.100</b>	<b>2.921.928</b>
Venituri din operatiuni corporate	40.565	18.366	-	-	40.565	18.366
Alte venituri intermediere	1.067.390	388.702	-	-	1.067.390	388.702
<b>Total venituri</b>	<b>2.339.055</b>	<b>3.328.996</b>	-	-	<b>2.339.055</b>	<b>3.328.996</b>

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 paletei 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 nebancale, denumite contracte cu custozi, pentru care SSIF BRK FINANCIAL GROUP SA incaseaza comisiunile aferente tranzactiilor, dar fondurile aferente vanzarilor si cumpararilor nu tranziteaza conturile societatii, ci sunt decontati prin conturile custodelui.

## INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI

### Indicatori cheie

Rezultate financiare (Ron)	31-Mar-23	31-Mar-22
Venituri din activități continue	4,799,116	5,763,348
Rezultatul activității din exploatare	559,832	1,135,300
Rezultatul perioadei	1,954,615	(2,801,871)
Total rezultat global aferent perioadei	1,214,773	(3,639,049)

Poziția financiară (Ron)	31-Mar-23	31-Dec-22
Active imobilizate	52,835,902	53,779,248
Active curente	162,462,573	173,314,570
Capitaluri proprii	62,222,551	60,746,080
Datorii pe termen lung	24,825,154	24,889,411
Datorii curente	128,250,770	141,458,327

Indicatori economico-financiari	31-Mar-23	31-Dec-22
Lichiditatea curentă	1.27	1.23
Gradul de îndatorare	2.46	2.74
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.09	0.11



## SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

📍 Cluj-Napoca, Calea Moșilor 119

☎ (+4) 0364 401 709

✉ office@brk.ro

    BRK FINANCIAL GROUP

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

