

SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.

Calea Moșilor, nr. 119

Cluj Napoca

Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Rapoartele curente emise de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

*Consiliul de Administrație
al Societății SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.*

Scopul Raportului

Am fost contractați de către **SSIF BRK FINANCIAL GROUP S.A.** (denumită în continuare „**Societatea**” sau „**BRK**”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „**Legea 24/2017**”) asupra informațiilor incluse în rapoartele curente anexate (din data de 2429/29.07.2020; 2770/7.09.2020; 2914/18.09.2020; 3671/23.11.2020; 3928/14.12.2020), denumite în continuare „**Rapoarte curente**”, care au fost întocmite de Societate în conformitate cu cerințele articolului 92³ din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumit în continuare „**ASF**”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („**ASF**”) și Bursa de Valori București („**BVB**”) pentru perioada 1 iulie 2020 -31 decembrie 2020, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

Responsabilitățile conducerii Societății

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor

controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente, astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Rapoartelor curente, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume **ISAE 3000** (revizuit) „*Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice*”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm *Codul de Etică* și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Rapoartele curente.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („**ISQC 1**”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („**Codul IESBA**”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Rapoartele curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate inclusă în Rapoartele curente, am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent, în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, inclusă în Rapoartele curente și pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente anexate.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare, care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Rapoartele curente.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Rapoartele curente ale Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Rapoartele curente anexate, aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în aceste Rapoarte.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă aceste Rapoarte curente sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, prezentate în Rapoartele curente, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Rapoartele curente corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație sau de supraveghere al Societății.

În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la fundamentarea prețului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație sau de supraveghere al Societății, în conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Rapoartele curente anexate, care se referă la perioada 1 iulie 2020 - 31 decembrie 2020. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 92³ din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispoziția noastră de către Societate;
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt conforme în toate aspectele semnificative cu cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu au fost autorizate în mod corespunzător de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de Consiliul de Administrație al Societății.
- d) Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

29 ianuarie 2021
București, Romania

În numele
JPA Audit & Consultanta SRL
ASPAAS FA319



Reprezentată de:
Partener
Florin Toma – auditor financiar autorizat ASPAAS
înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania - 1747

Anexa

Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitată

nr. 1095

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.
Registrul Public Electronic: **FA 319**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **FLORIN TOMA**
Registrul Public Electronic: **AF 1747**

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: 29 iulie 2020

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:** 54.039.987,04 lei

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

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017, vă aducem la cunoștință actele juridice încheiate de către BRK Financial Group S.A. cu persoane implicate, a căror valoare cumulată reprezintă cel puțin echivalentul a 50.000 EUR.

În data de 28 iulie 2020, SSIF BRK Financial Group S.A. a încheiat un contract de împrumut cu S.C.Firebyte Games S.A., societate la care BRK Financial Group S.A. deține participații.

Detalii privind contractul de împrumut încheiat de către BRK Financial Group S.A., în calitate de finanțator, și S.C.Firebyte Games S.A. în calitate de împrumutat, sunt prezentate în Anexa 1.

Monica Ivan
Director General

Anexa nr. 1

Nr crt.	Pârțile actului juridic	Data incheierii și nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect contract	Valoarea împrumutată	Creanțe reciproce	Garanții	Termen de plată
1.	SSIF BRK Financial Group S.A. - în calitate de finanțator SC Firebyte Games S.A. - în calitate de împrumutat	2428 / 28.07.2020	Contract de împrumut, exclusiv pentru unul din proiectele companiei împrumutate	Împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creșterea contului împrumutatului. Dobânda = 9% /an	480.000 lei	Nu sunt	Nu sunt	Termen de restituire =30.06.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.

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:** 7 septembrie 2020**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:** 54.039.987,04 lei**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** BVB, categoria premium, simbol BRK**Evenimente importante de raportat:** Dobândire acțiuni Romlogic Technology S.A.

În conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, BRK Financial Group S.A. informează investitorii cu privire la hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Romlogic Technology S.A. din data de 04.09.2020, societate la care BRK Financial Group S.A. deține participații, astfel:

S-a decis majorarea capitalului social prin conversia în acțiuni a împrumuturilor și a dobânzilor calculate la zi acordate Romlogic Technology S.A. în baza contractului nr. 3691/04.09.2018 (1.000.000 ron), contractului nr. 2846/01.08.2019 (3.310.000 ron) și a actelor adiționale aferente acestora.

În urma aprobării conversiei în acțiuni a creanței de 4.555.210 lei deținută de către BRK Financial Group S.A. la Romlogic Technology S.A., BRK Financial Group SA dobândește un număr de 455.521 acțiuni emise de către Romlogic Technology S.A., având valoarea nominală de 10 lei/acțiune.

BRK Financial Group S.A. va deține un număr de 1.061.484 acțiuni emise de către Romlogic Technology S. A., având valoarea nominală de 10 lei/acțiune, prezentând 90,7426% din capitalul social.

Monica Ivan
Director General

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: 18 septembrie 2020

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: 54.039.987,04 lei

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

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 234 litera i din Regulamentul nr. 5/2018, vă aducem la cunoștință contractul încheiat de către BRK Financial Group SA, a cărui valoare cumulată depășește 10% din cifra de afaceri netă aferentă ultimei situații financiare anuale.

În data de 18 septembrie 2020 SSIF BRK Financial Group S.A. a încheiat un contract de împrumut cu SC Gocab Software SA.

Detalii privind contractul de împrumut încheiat de către BRK Financial Group SA. în calitate de finanțator, și SC Gocab Software SA, în calitate de împrumutat, sunt prezentate în Anexa 1.

Monica Ivan
Director General

Nr crt.	Părțile actului juridic	Data încheierii și nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect contract	Valoarea împrumutată	Creanțe reciproce	Garanții	Termen de plată
1.	SSIF BRK Financial Group S.A.- în calitate de finanțator SC Gocab Software SA.- în calitate de împrumutat	2867 / 15.09.2020	Contract de împrumut, pentru desfășurarea activității operaționale	Împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creditarea contului împrumutatului. Dobânda = 9% /an	50.000 lei	Nu sunt	Nu sunt	Termen de restituire =14.09.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.
2.	SSIF BRK Financial Group S.A.- în calitate de finanțator SC Gocab Software SA.- în calitate de împrumutat	2912 / 18.09.2020	Contract de împrumut, exclusiv desfășurarea activității operaționale	Împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creditarea contului împrumutatului. Dobânda = 9% /an	600.000 lei	Nu sunt	Nu sunt	Termen de restituire =17.09.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.

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: 23 noiembrie 2020

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: 54.039.987,04 lei

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

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu art. 234 litera i din Regulamentului nr. 5/2018, vă aducem la cunoștință contractul încheiat de către BRK Financial Group SA, a cărui valoare cumulată depășește 10% din cifra de afaceri netă aferentă ultimei situații financiare anuale.

În data de 18 noiembrie 2020 SSIF BRK Financial Group S.A. a încheiat un contract de împrumut cu SC Gocab Software SA. Detalii privind contractul de împrumut încheiat de către BRK Financial Group SA. în calitate de finanțator, și SC Gocab Software SA, în calitate de împrumutat, sunt prezentate în Anexa 1.

Monica Ivan
Director General

Nr crt.	Pățile actului juridic	Data incheierii si nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect contract	Valoarea împrumutată	Creanțe reciproce	Garanții	Termen de plata
1.	SSIF BRK Financial Group S.A. - în calitate de finanțator SC Gocab Software SA - în calitate de împrumutat	18.11.2020	Contract de împrumut, pentru desfășurarea activității operaționale	împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creditarea contului împrumutatului. Dobânda = 10% /an	200.000 lei	Nu sunt	Nu sunt	Termen de restituire =17.11.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.

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:** 14 decembrie 2020**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:** 54.039.987,04 lei**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** BVB, categoria premium, simbol BRK**Evenimente importante de raportat:**

În conformitate cu art. 234 litera i din Regulamentul ASF nr. 5/2018, vă aducem la cunoștință contractele încheiate de către BRK Financial Group SA, a căror valoare cumulată depășește 10% din cifra de afaceri netă aferentă ultimei situații financiare anuale.

În data de 14 decembrie 2020, SSIF BRK Financial Group SA a încheiat un contract de împrumut cu SC Romlogic Technology SA, societate la care BRK Financial Group SA deține participații.

În data de 14 decembrie 2020 SSIF BRK Financial Group SA a încheiat un contract de împrumut cu SC Gocab Software SA, societate la care BRK Financial Group SA deține participații.

Detaliile privind contractele de împrumut încheiate de către BRK Financial Group SA în data de 14 decembrie 2020 sunt prezentate în Anexa 1.

Monica Ivan
Director General

Anexa nr. 1

Nr crt.	Părțile actului juridic	Data încheierii și nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect contract	Valoarea împrumutată	Creanțe reciproce	Garanții	Termen de plată
1.	SSIF BRK Financial Group SA - în calitate de finanțator SC Romlogic Technology SA - în calitate de împrumutat	3923/ 14.12.2020	Contract de împrumut, exclusiv pentru buna desfășurare a activității economice a împrumutatului	Împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creditarea contului împrumutatului. Dobânda = 10% /an	600.000 lei	În prezent BRK Financial Group SA are în derulare contracte de împrumut cu SC Romlogic Technology SA în suma totală de 1.100.000 lei.	Nu sunt	Termen de restituire =13.12.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.
2.	SSIF BRK Financial Group SA - în calitate de finanțator SC Gocab Software SA - în calitate de împrumutat	3924/ 14.12.2020	Contract de împrumut, pentru desfășurarea activității operaționale	Împrumutul va fi acordat într-o singură tranșă prin creditarea contului împrumutatului. Dobânda = 10% /an	200.000 lei	În prezent BRK Financial Group SA are în derulare contracte de împrumut cu Gocab Software SA în suma totală de 2.000.000 lei.	Nu sunt	Termen de restituire =13.12.2021 Dobânda va fi plătită la scadență împreună cu principalul.