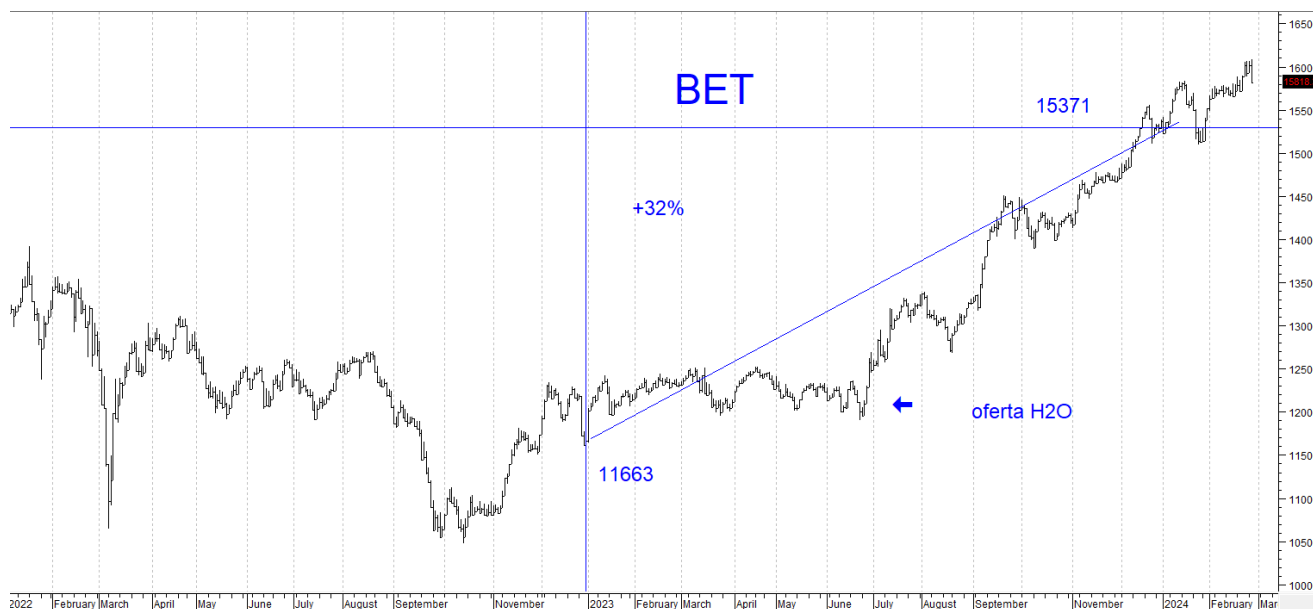


Fondul de Investiții STK Emergent – Date preliminare 2023

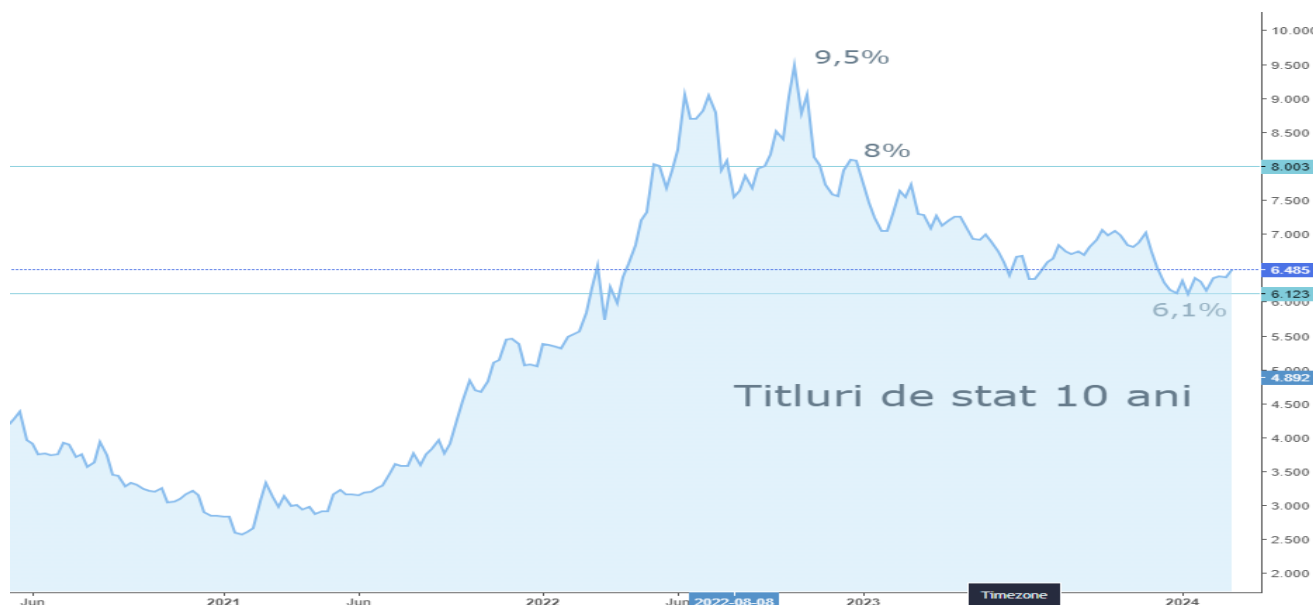
1. Mediul economic

Bursa de Valori București a avut în anul 2023 o evoluție marcată în mod semnificativ de listarea Hidroelectrică, cu oferta de listare derulată în luna iunie.



Creșterea de 32% a fost realizată aproape în întregime în a doua jumătate a anului, sub impulsul succesului avut de oferta H2O.

Temperarea inflației și scăderea dobânzilor la titlurile de stat pot fi considerați factori importanți care au susținut evoluția pozitivă a burselor.



STK FINANCIAL AFIA SA

400423, Cluj-Napoca, Mihai Veliciu nr. 3, tel./fax 0264591982, www.stk.ro, office@stk.ro

Operator date cu caracter personal nr. 30711, Autorizația ASF nr. 94/28.03.2018,

Nr. Reg. ASF PJR07¹AFIAA/120008, CIF 17772595, J12/2600/2005, Capital social: 913.724 lei

2. Situații financiare

Situațiile financiare anuale preliminare la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

a) Situația poziției financiare

Bilanțul preliminar al Fondului la 31.12.2023, conform standardelor internaționale de raportare financiară IFRS se prezintă astfel:

Conform IFRS:	2023	(%)	2022	(%)	2023 vs 2022
Active non curente					
Active financiare imobilizate evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	46,748,312	55.16%	44,549,051	56.30%	4.94%
Active curente					
Active financiare circulante evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, evaluate în mod obligatoriu la valoarea justă	17,346,278	20.47%	14,608,144	18.46%	18.74%
Creanțe din operațiuni cu titluri	1	0%	1	0%	0%
Disponibilități bănești și echivalente ale acestora	20,654,295	24.37%	19,976,839	25.24%	3.39%
TOTAL ACTIVE	84,748,886	100%	79,134,035	100%	7.10%
Capitaluri proprii	84,524,457	99.74%	78,924,022	99.73%	7.10%
Total datorii curente	224,429	0.26%	210,013	0.27%	6.86%
TOTAL PASIVE	84,748,886	100%	79,134,035	100%	7.10%

Active financiare imobilizate evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind titlurile deținute de Fond la societățile imobiliare STK Properties SA și Emergent Real Estate SA. Societatea STK Properties SA este listată pe piața AERO a Bursei de Valori București, astfel încât este evaluată la valoarea de piață de la 31.12.2023. Societatea Emergent Real Estate SA este evaluată la valoarea justă dată de un raport de evaluare realizat de un evaluator extern avizat ANEVAR la 31.12.2023.

Categoria *Active financiare circulante evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, evaluate în mod obligatoriu la valoarea justă* în sumă de 17.3 milioane lei cuprinde, în principal, acțiuni ale companiilor listate la Bursa de Valori București.

Disponibilitățile bănești au înregistrat o creștere de 3.3% datorită profitului de 3.4 milioane lei realizat în 2023, în condițiile în care și alocările pentru acțiuni listate la BVB au crescut cu 18.7%.

Capitalurile proprii au crescut cu 7.10% față de 2022 datorită rezultatului pozitiv realizat în perioada de raportare și creșterii valorii activelor evaluate la valoare justă.

b) Situația contului de profit sau pierdere

Comparativ cu anul anterior, la finalul anului 2023 contul de profit sau pierdere preliminar al Fondului, conform standardelor internaționale de raportare financiară IFRS, se prezintă astfel:

-lei-

Conform IFRS:	31.12.2023	31.12.2022	Var '23 vs'22 (%)
Câștiguri nete din active financiare circulante evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, evaluate în mod obligatoriu la valoarea justă	4,761,603	-	n.a.
Venituri din dividende	121,880	65,587	86%
Venituri din dobânzi	741,008	577,402	28%
Venituri nete din diferențe de curs valutar	27,867	-	n.a.
Alte venituri din exploatare	-	351,171	n.a.
Total Venituri	5,652,358	994,160	469%
Pierderi nete din active financiare circulante evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, evaluate în mod obligatoriu la valoarea justă	-	2,045,627	n.a.
Comisioane de administrare, onorarii, cheltuieli bancare	2,251,184	2,024,151	11%
Cheltuieli nete din diferențe de curs valutar	-	1,003	n.a.
Total Cheltuieli	2,251,184	4,070,782	-45%
Rezultat net al exercițiului financiar	3,401,174	(3,076,622)	n.a.
Alte elemente ale rezultatului global	2,199,262	6,708,090	-67%
<i>Pozitii care se vor reclassifica in contul de profit sau pierdere:</i>			
Modificarea valorii juste a activelor financiare imobilizate evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	2,199,262	6,708,090	-67%
Total rezultat global aferent perioadei	5,600,436	3,631,468	54%

Activitatea investițională și speculativă a Fondului a adus un profit financiar de 3.4 milioane lei.

Veniturile de 5.6 milioane au fost generate în principal de activitatea de tranzacționare la BVB (84%). Plasamentele monetare au adus 13% din venituri.

Dacă luăm în considerare și creșterea generată de proiectul imobiliar înregistrată la poziția *Alte elemente ale rezultatului global*, Fondul a încheiat anul 2023 cu un rezultat global aferent perioadei de 5.6 milioane lei.