



BT ASSET MANAGEMENT S.A.I.

Capital social: 7.165.700 RON

C.U.I. 17269861

Nr. înreg. Registrul Comerțului Cluj: J12/647/22.02.2005

Nr. înreg. Registrul C.N.V.M.: PJR05SAIR/ 0016/29.03.2005

SITUATII FINANCIARE IFRS pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011, întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară IFRS

Pentru Fondul deschis - BT Index AUSTRIA-ATX

Societatea BT Asset Management SAI SA administratorul Fondului deschis BT Index AUSTRIA-ATX, pastreaza titluri la valoare justa, cu recunoasterea imediata a modificarilor de valoare justa în profit sau pierdere.

Valoarea justa reprezinta valoarea pentru care un activ poate fi schimbat sau o datorie stinsa între parti aflate în cunostinta de cauza si care doresc sa realizeze tranzactia în conditii normale de piata.

Când este posibil, societatea determina valoarea justa a instrumentelor financiare folosind cotațiile de pret din pietele active. Piata este considerata a fi activa când cotațiile de pret sunt disponibile imediat si constant, reprezentând tranzactii actuale si regulate ce au loc în conditii normale de piata.

În cazul în care piata este inactiva, societatea stabileste valoarea justa folosind diverse tehnici de evaluare. Tehnicile de evaluare cuprind tranzactii recente ce au avut loc în conditii normale de piata.

Titlurile de valoare detinute la fondul deschis BT Index AUSTRIA-ATX pentru tranzactionare, sunt cele pe care societatea le-a achizitionat sau pe care le dobandeste pentru scopul de a le vinde sau de a le rascumpara într-un viitor apropiat, sau cele pe care le detine ca parte a unui portofoliu care este administrat pentru a obtine profit pe termen scurt sau pentru a mentine o pozitie pe termen scurt.

Activele si datoriile detinute pentru tranzactionare sunt recunoscute initial si masurate ulterior la valoarea justa în situatia individuala a pozitiei financiare iar costurile de tranzactionare sunt înregistrate direct în rezultatul exercitiului. Toate schimbarile de valoare justa sunt recunoscute ca parte din venitul net din tranzactionare în rezultatul exercitiului. Activele si datoriile detinute pentru tranzactionare nu pot fi reclasificate ulterior recunoasterii lor.

Anexam:

Bilant contabil IFRS la 31.12.2011 **BT Index AUSTRIA-ATX**

Cont de profit si pierdere IFRS la 31.12.2011 **BT Index AUSTRIA-ATX**

Situatia RAS si cea IFRS aferenta fondurilor descrise mai sus sunt identice în ceea ce priveste situatia financiara si contul de profit si pierdere la data de 31.12.2011, exista diferente de prezentare în conformitate cu machetele IFRS.

ADMINISTRATOR

(Conducatorul unitatii)

HANCA RADU



INTOCMIT

ONETIU JENICA

BT ASSET MANAGEMENT S A I S.A.

Bd.21 Decembrie 1989 nr.104 et.IV

Cluj-Napoca, Romania

Tel: +(40.264) 40.71.50; 30. 10. 35

Fax: +(40.264) 30.10.35

Web-site: www.btassetmanagement.ro

BT Asset Management SAI S.A.
 CUI:17269861; Nr.ORB J12/647/22.02.2005
 Str. 21 Decembrie 1989 nr.104
 Cluj Napoca

BILANT CONTABIL-IFRS- intocmit la 31. dec 2011
 FONDUL DESCHIS DE INVESTIȚII BT Index AUSTRIA-ATX

Active	Note	RON		EUR	
		Exercitiul financiar		Exercitiul financiar	
		DEC -2011	DEC-2010	DEC -2011	DEC-2010
Numerar si echivalente de numerar		78.573	279.512	18.189	65.233
Active financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere		8.955.571	6.282.329	2.073.193	1.466.190
Creante comerciale si alte creante		820.743	1.267.485	190.000	295.810
Total active		9.854.887	7.829.326	2.281.382	1.827.233
				0	0
Datorii		2.426.686	13.105	561.772	3.058
Datorii/creante privind impozitul amanat		0	0	0	0
Total datorii		2.426.686	13.105	561.772	3.058
Total active minus datorii		7.428.201	7.816.221	1.719.610	1.824.174
Capital privind unitățile de fond la valoare nominală (ct. 1017)		10.208.091	7.465.312	2.363.148	1.742.278
Alte rezerve -prime de emisiune-afereente unităților de fond (ct. 1045)		-2.779.890	350.909	-643.538	81.896
Rezultat exercitiului		-3.039.452	361.104	-703.626	84.276
Repartizarea profitului		3.039.452	-361.104	703.626	-84.276
Total capitaluri proprii		7.428.201	7.816.221	1.719.610	1.824.174

Administrator,
 Numele si prenumele Hanga Radu

Intocmit
 Numele si prenumele Onetiu Jenica

Semnatura

Semnatura

Stampila



BT Asset Management SAI S.A.

CUI:17269861; Nr.ORB J12/647/22.02.2005

Str. 21 Decembrie 1989 nr.104

Cluj Napoca

CONT DE PROFIT SI PIERDERE LA DATA DE 31.12.2011- pentru Fondul deschis de investitii

BT Index AUSTRIA-ATX

	Exercitiul financiar		Exercitiul financiar		
	Note	Dec-11	Dec-10	Dec-11	Dec-10
		RON		EUR	
Venituri din dobânzi 763		34.946	1.770	8.090	413
Alte venituri financiare 762,764,766		-2.629.315	412.879	-608.680	96.359
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct.664)		241.406	0	55.885	0
Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar		2.834	154	656	36
Rezultat financiar		-2.838.609	414.494	-657.131	96.736
Venituri din comisioane ct.704		8.674	0	2.008	0
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct.622)		208.775	52.956	48.331	12.359
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct.627)		742	435	172	102
Rezultat operational		-200.843	-53.391	-46.495	-12.461
Rezultat exercitiului		-3.039.452	361.104	-703.626	84.275

Administrator,

Numele si prenumele Hanga Radu

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit

Numele si prenumele Onetiu Jenica

Semnatura



Diferențe între tratamentele contabile RAS și tratamentele prevăzute de IFRS

Prezentul document, întocmit în conformitate cu prevederile art.3 alin.(1) al *Instructiunii nr.6/2011 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare cu modificările și completările ulterioare*, prezintă diferențele dintre tratamentele contabile RAS și tratamentele contabile prevăzute de IFRS ale situațiilor financiare la 31 decembrie 2011 ale Fondului deschis de investiții BT Index Austria-ATX.

Situațiile financiar contabile conform IFRS pentru exercitiul anului 2011, întocmite de S.C. B.T. ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. CLUJ-NAPOCA pentru fondul deschis BT Index Austria-ATX prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a fondului și rezultatele financiare.

Situația financiară RAS este identică cu situația IFRS, există diferențe de prezentare în conformitate cu machetele de raportare IFRS.

Director General,
Hanga Radu

Semnatura

Intocmit,
Onetiu Jenica

Semnatura

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR
asupra situațiilor financiare întocmite de
Fondul deschis de investiții BT INDEX AUSTRIA-ATX
pentru anul 2011

Subsemnatul Popa Ioan, profesor universitar doctor, auditor financiar cu carnetul nr.1014/2001, domiciliat în Cluj Napoca, str. Inau nr 2A, reprezentant al SC Euroaudit SRL, conform obligațiilor contractuale:

1. Am auditat situațiile Fondului Deschis de Investiții “**BT INDEX AUSTRIA-ATX**” încheiate la 31 decembrie 2011 conform IFRS, anexate prezentului raport. Aceste situații financiare sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății de Administrare, **BT ASSET MANAGEMENT SAI SA**. Cluj, și cuprind:

- Bilantul contabil IFRS încheiat la 31 decembrie 2011;
- Cont de profit și pierdere IFRS încheiat la 31 decembrie 2011.

Datele din situațiile financiare întocmite, corespund cu cele ale societății de depozitare, BRD Group / Societe Generale, care a calculat “Valoarea activului net al Fondului deschis de investiții **BT INDEX AUSTRIA-ATX**, la data de 31.12.2011”.

Responsabilitatea noastră este să emitem un raport și să ne exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.

2. Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Naționale de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste Standarde cer ca auditul nostru să fie planificat și efectuat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că în situațiile financiare anuale nu sunt anomalii semnificative. Un audit constă în a examina, pe baza de sondaje, elementele justificative care să susțină sumele și informațiile conținute în situațiile financiare anuale. Auditul constă, de asemenea, în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite, precum și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea Societății pentru întocmirea situațiilor financiare anuale, ca și a prezentării de ansamblu a acestor situații financiare. Noi considerăm că auditul efectuat de noi furnizează o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

3. Societatea de administrare a întocmit situațiile financiare pentru Fondul Deschis de Investiții “**BT INDEX AUSTRIA-ATX**” în conformitate cu :

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr.13 din 3 februarie 2011 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare

- Instrucțiunea CNVM numărul 6/2011

4. In opinia noastra, aceste situatii financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate, cu :

- Standardele Internationale de Raportare Financiara;

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Ordinul Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare nr.13 din 3 februarie 2011 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare

- Instrucțiunea CNVM numărul 6/2011

5. Fondul a realizat în perioada de raportare venituri din activitatea curentă de -2.585.699 lei Venitul net al investiției, respectiv rezultatul exercițiului, după deducerea cheltuielilor fondului a fost de -3.039.452 lei (pierdere).

În perioada raportată, valoarea totală a comisionului cuvenit societății de administrare este de 35.253 lei respectiv valoarea totală a comisionului cuvenit depozitarului fondului este de 7.629 lei.

Valoarea contului de capital la sfârșitul perioadei de raportare este de 10.208.091 lei, corespunzătoare numărului de unități de fond emise și aflate în circulație, iar primele de emisiune corespunzătoare acestora sunt 2.779.890 lei.

6. Față de cele de mai sus, opinia auditorului este FARA REZERVA.

7. Acest raport este intocmit pentru a fi despus la Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare si nu poate fi folosit in nici un un alt scop si de catre nici un alt tert.

Auditor financiar
SC EUROAUDIT SRL
Prin prof. univ. dr. Popa Ioan

