

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 2012  
 FONDUL DESCHIS DE INVESTIȚII BT Index Romania ROTX

Active	Note	RON		EUR	
		Exercitiul financiar		Exercitiul financiar	
		DEC-2012	DEC-2011	DEC-2012	DEC-2011
Numerar si echivalente de numerar		13,335	73,635	3,011	17,046
Active financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere		13,299,065	12,993,530	3,002,927	3,007,970
Creante comerciale si alte creante		0	0	0	0
<b>Total active</b>		<b>13,312,400</b>	<b>13,067,165</b>	<b>3,081,788</b>	<b>3,049,656</b>
Datorii		46,419	2,713,279	10,481	628,117
Datorii/creante privind impozitul amanat		0	0	0	0
<b>Total datorii</b>		<b>46,419</b>	<b>2,713,279</b>	<b>10,481</b>	<b>628,117</b>
<b>Total active minus datorii</b>		<b>13,265,981</b>	<b>10,353,886</b>	<b>3,071,042</b>	<b>2,416,422</b>
Capital privind unitățile de fond la valoare nominală (ct. 1017)		19,119,573	18,532,706	4,317,198	4,290,276
Alte rezerve -prime de emisiune aferente unităților de fond (ct. 1045)		-5,540,216	-8,178,820	-1,250,980	-1,893,377
Rezultat exercitiului		2,793,958	-3,480,823	630,875	-805,802
Repartizarea profitului		-2,793,958	3,480,823	-630,875	805,802
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>13,579,357</b>	<b>10,353,886</b>	<b>3,143,588</b>	<b>2,416,422</b>

Administrator,

Intocmit

Numele si prenumele Josan Dorina Tiberia Numele si prenumele Onetiu Jenica

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



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 31.12.2012- pentru Fondul deschis de investitii

BT Index Romania ROTX

	Exercitiul financiar		Exercitiul financiar		
	Note	Dec-12	Dec-11	Dec-12	Dec-11
		RON	EUR	EUR	EUR
Venituri din dobânzi (ct.763)		36,159	107,577	8,115	25,385
Venituri financiare (ct.762,764,765,766)		3,691,350	1,150,302	828,400	271,432
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct.664)		639,690	4,252,707	143,557	1,003,494
Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar			903	0	213
<b>Rezultat financiar</b>		<b>3,087,819</b>	<b>-2,995,731</b>	<b>692,958</b>	<b>-706,890</b>
				0	0
Venituri din comisioane (ct.704)		5,523	16,612	1,239	3,920
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct.622)		298,931	501,044	67,085	118,229
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct.627)		453	660	102	156
<b>Rezultat operational</b>		<b>-293,861</b>	<b>-485,092</b>	<b>-65,947</b>	<b>-114,465</b>
<b>Rezultat exercitiului</b>		<b>2,793,958</b>	<b>-3,480,823</b>	<b>627,010</b>	<b>-821,356</b>

Administrator,

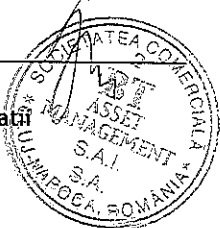
Numele si prenumele Josan Dorina Tiberia

Intocmit

Numele si prenumele Onetiu Jenica

Semnatura

Stampila unitatii



Semnatura



**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

**Diferente între tratamentele contabile RAS și tratamentele prevăzute de IFRS  
Pentru Fondul deschis BT Index Romania ROTX**

Societatea BT Asset Management SAI SA administratorul Fondului deschis - **BT Index Romania ROTX**, păstrează titluri la valoare justă, cu recunoașterea imediată a modificărilor de valoare justă în profit sau pierdere

Valoarea justă reprezintă valoarea pentru care un activ poate fi schimbat sau o datorie stinsă între părți aflate în cunoștința de cauză și care doresc să realizeze tranzacția în condiții normale de piață.

Când este posibil, societatea determină valoarea justă a instrumentelor financiare folosind cotațiile de pret din piețele active. Piața este considerată a fi activă când cotațiile de pret sunt disponibile imediat și constant, reprezentând tranzacții actuale și regulate ce au loc în condiții normale de piață.

În cazul în care piața este inactivă, societatea stabilește valoarea justă folosind diverse tehnici de evaluare. Tehnicile de evaluare cuprind tranzacții recente ce au avut loc în condiții normale de piață.

Titlurile de valoare deținute la fondul deschis - BT Index Romania ROTX pentru tranzacționare, sunt cele pe care societatea le-a achiziționat sau pe care le dobândește pentru scopul de a le vinde sau de a le răscumpăra într-un viitor apropiat, sau cele pe care le deține ca parte a unui portofoliu care este administrat pentru a obține profit pe termen scurt sau pentru a menține o poziție pe termen scurt.

Activele și datoriile deținute pentru tranzacționare sunt recunoscute inițial și măsurate ulterior la valoarea justă în situația individuală a poziției financiare iar costurile de tranzacționare sunt înregistrate direct în rezultatul exercitiului. Toate schimbările de valoare justă sunt recunoscute ca parte din venitul net din tranzacționare în rezultatul exercitiului. Activele și datoriile deținute pentru tranzacționare nu pot fi reclasificate ulterior recunoașterii lor.

Anexam:

Bilant contabil IFRS la 31.12.2012 **BT Index Romania ROTX**  
Cont de profit și pierdere IFRS la 31.12.2012 **BT Index Romania ROTX**  
Raportul auditorului financiar

Situația RAS și cea IFRS aferentă fondului deschis BT Index Romania ROTX sunt identice în ceea ce privește situația financiară și contul de profit și pierdere la data de 31.12.2012, există diferențe de prezentare în conformitate cu machetele IFRS.

**ADMINISTRATOR**

(Conducătorul unității)

Josan Dorina Tiberia



**INTOCMIT**

Onetiu Venica

**BT ASSET MANAGEMENT S A I S.A.**

Bd.21 Decembrie 1989 nr.104  
Cluj-Napoca, Romania  
Tel: +(40.264) 40.71.50; 30. 10. 35  
Fax: +(40.264) 30.10.35  
Web-site: www.btassetmanagement.ro

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**  
**asupra situațiilor financiare întocmite de**  
**Fondul deschis de investiții BT INDEX ROMANIA RO TX pentru anul 2012**

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 ROMANIA RO TX**” încheiate la 31 decembrie 2012 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 2012;
  - Cont de profit și pierdere IFRS încheiat la 31 decembrie 2012

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 ROMANIA RO TX**, la data de 31.12.2012”.

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 conducere 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 ROMANIA RO TX**” 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 3.733.032 lei. Venitul net al investiției, respectiv rezultatul exercițiului, după deducerea cheltuielilor fondului a fost de 2.793.958 lei (profit) si este integral reinvestit.

În perioada raportată, valoarea totală a comisionului convenit societății de administrare este de 219.217 lei respectiv valoarea totală a comisionului convenit depozitarului fondului este de 47.182 lei.

Valoarea contului de capital la sfârșitul perioadei de raportare este de 19.119.573 lei, corespunzătoare numărului de unități de fond emise și aflate în circulație, iar primele de emisiune corespunzătoare acestora sunt 5.540.216 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**

