

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

**BILANT CONTABIL-IFRS- intocmit la 31. dec 2013**  
**FONDUL DESCHIS DE INVESTIȚII BT Maxim**

Active	Note	RON		EUR	
		Exercitiul financiar		Exercitiul financiar	
		DEC -2012	DEC-2013	DEC -2012	DEC-2013
Numerar si echivalente de numerar		100,961	902,568	22,797	201,255
Active financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere		64,608,958	63,479,101	14,588,696	14,154,593
Creante comerciale si alte creante		0	0	0	0
<b>Total active</b>		<b>64,709,919</b>	<b>64,381,669</b>	<b>14,611,493</b>	<b>14,355,847</b>
Datorii		17,235,979	3,819,023	3,891,882	851,567
Datorii/creante privind impozitul amanat		0	0	0	0
<b>Total datorii</b>		<b>17,235,979</b>	<b>3,819,023</b>	<b>3,891,882</b>	<b>851,567</b>
<b>Total active minus datorii</b>		<b>47,473,940</b>	<b>60,562,646</b>	<b>10,719,611</b>	<b>13,504,280</b>
Capital privind unitățile de fond la valoare nominală (ct. 1017)		70,315,954	77,833,129	15,877,335	17,355,259
Alte rezerve -prime de emisiune-afereente unităților de fond (ct. 1045)		-22,842,014	-17,270,483	-5,157,724	-3,850,978
Rezultat exercitiului		7,658,914	7,829,855	1,729,382	1,745,904
Repartizarea profitului		-7,658,914	-7,829,855	-1,729,382	-1,745,904
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>47,473,940</b>	<b>60,562,646</b>	<b>10,719,611</b>	<b>13,504,280</b>

Administrator,  
 Numele si prenumele  
 Josan Dorina Tiberia  
 Semnatura \_\_\_\_\_

Intocmit  
 Numele si prenumele  
 Onetiu Jenica  
 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 31.12.2013- pentru Fondul deschis de investitii

BT Maxim

	Exercitiul financiar		Exercitiul financiar		
	Note	Dec-12	Dec-13	Dec-12	Dec-13
		RON		EUR	
Venituri din dobânzi (ct.763)		93,507	211,134	20,985	47,779
Venituri financiare (ct.762,764,765,766)		9,874,179	17,313,454	2,215,929	3,917,957
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct.664)		759,188	7,753,436	170,374	1,754,568
Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar		0	0	0	0
Rezultat financiar		9,208,498	9,771,152	2,066,539	2,211,168
Venituri din comisioane (ct.704)		21,048	4,153	4,724	940
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct.622)		1,569,653	1,942,639	352,256	439,611
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct.627)		979	2,811	220	636
Rezultat operational		-1,549,584	-1,941,297	-347,752	-439,307
Rezultat exercitiului		7,658,914	7,829,855	1,718,787	1,771,861

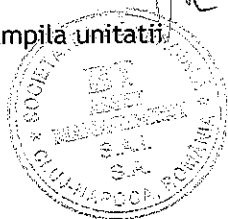
Administrator,

Numele si prenumele

Josan Dorina Tiberia

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit

Numele si prenumele

Onetiu Jenica

Semnatura



**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**  
**asupra situațiilor financiare întocmite de**  
**Fondul deschis de investiții BT Maxim**  
**pentru anul 2013**

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 Maxim**” încheiate la 31 decembrie 2013 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 2013;
- Cont de profit și pierdere IFRS încheiat la 31 decembrie 2013.

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 Maxim**, la data de 31.12.2013”.

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 Maxim”** 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 (actual ASF) 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 (actual ASF)
- Instrucțiunea CNVM (actual ASF) numărul 6/2011

4. În opinia noastră, aceste situații financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, 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 (actual ASF) 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 (actual ASF)
- Instrucțiunea CNVM (actual ASF) numărul 6/2011

5. Fondul a realizat în perioada de raportare venituri din activitatea curentă de 17.528.741 lei. Venitul net al investiției, respectiv rezultatul exercițiului, după deducerea cheltuielilor fondului a fost de 7.829.855 lei (profit) și este integral reinvestit.

În perioada raportată, valoarea totală a comisiunilor este de 1.942.639 lei din care comision ASF 53.972 lei.

Valoarea contului de capital la sfârșitul perioadei de raportare este de 77.833.129 lei, corespunzătoare numărului de unități de fond emise și aflate în circulație, iar primele de emisiune corespunzătoare acestora sunt 17.270.483 lei.

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

7. Acest raport este întocmit pentru a fi depus la Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) și nu poate fi folosit în nici un alt scop și de către nici un alt tert.

**Auditor financiar  
SC EUROAUDIT SRL**

**Prin prof. univ. dr. Popa Ioan**



Handwritten signature of Popa Ioan in black ink.

