

Fondul Inchis de Investitii “*BET-FI Index Invest*”
administrat de S.A.I. Broker S.A.

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2013



G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania.

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de catre

Fondul Inchis de Investitii "BET-FI Index Invest"
administrat de S.A.I. Broker S.A.
la data de 31.12.2013

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare ale Fondului Inchis de Investitii "BET-FI Index Invest" administrat de S.A.I. Broker S.A., cu adresa in Cluj-Napoca, Strada Moşilor, Nr. 119, etaj IV, înmatriculată la Registrul Comerţului Cluj sub nr. J12/2603/2012 la data de 25.09.2012, cod unic de înregistrare 30706475, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2013 si situatia veniturilor si cheltuielilor.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu cadrul de raportare financiara reglementat de Regulamentul nr. 4 din 3 februarie 2011 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităţilor Economice Europene aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de Comisia Naţională a Valorilor Mobiliare cu modificarile ulterioare si cerintele cuprinse in Legea nr. 82/1991R a contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Fondului Inchis de Investitii "BET-FI Index Invest" administrat de S.A.I. Broker S.A. la data de 31 decembrie 2013 si performanta sa financiara, in conformitate cu Regulamentul nr.4 din 3 februarie 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.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

In conformitate cu cerintele legale, noi am citit documentul denumit Raport privind administrarea Fondului Inchis de Investitii BET-FI Index Invest in anul 2013 atasat situatiilor financiare, care nu face parte din acestea. In acest raport, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare.

Trebuie avut in vedere ca valoarea activului net al fondului mentionata in raportul privind administrarea fondului in valoare de 10.234.387 lei este calculata în conformitate cu prevederile O.U.G. 32/2012 și ale Regulamentului 15/2004 unde a fost luata in calcul si plus-valoarea aferenta instrumentelor in sold la 31.12.2013, spre deosebire de situatiile financiare unde aceasta plus valoare nu a fost inregistrata, valoarea capitalurilor proprii fiind de 8.518.285 lei.

Pentru si in numele G5 CONSULTING SRL

Auditor financiar

ec. Marian Bogdan
- carnet nr. 3041 / 2009 -

Data: 29 / 04 / 2014

Adresa auditorului:

G5 Consulting SRL

Sediu: str Alecu Russo nr. 24/2, 405200 Dej, jud. Cluj, Romania
Sediu secundar: str Horea nr. 24 / 8, Cluj-Napoca, jud. Cluj, Romania
Reg. Com. J12/943/2002, RO14650690
Tel/Fax: +(40) 264 214434
Mobil +(40) 757.587.364

G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr. 223 / 02.07.2002

