



SAI BROKER SA



**Fondul de Investiții Alternative destinat Investitorilor
de Retail (F.I.A.I.R.) BET-FI Index Invest
Situății financiare anuale IFRS preliminare la 31
decembrie 2023**

Cuprins

	Pagina
Situații financiare	
Situația poziției financiare	3
Situația contului de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global	4
Situația modificărilor capitalului atribuit deținătorilor de unități de fond	5
Situația fluxurilor de trezorerie	7

Situată poziției financiare

Raportare la

In lei

31-dec.-23 31-dec.-22

Active

Active financiare la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere	9,282,169	10,390,050
Sume in decontare si alte active	33	33
Numerar si echivalente de numerar	<u>554,716</u>	<u>540,068</u>
Total active curente	<u>9,836,918</u>	<u>10,930,151</u>

Capitalul atribuit detinatorilor de unitati de fond

Capital	2,309,600	2,566,000
Prime de emisiune aferente unitatilor de fond afectate de rezultatele perioadei	7,357,568	8,242,750
Rezultat reportat		

Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond **9,667,168 10,808,750**

Datorii

Datorii curente

Cheltuieli acumulate	12,577	13,979
Alte datorii si sume in decontare	<u>157,173</u>	<u>107,422</u>
Total datorii	<u>169,750</u>	<u>121,401</u>
Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond si datorii	<u>9,836,918</u>	<u>10,930,151</u>

Președinte CA,
Danciu Adrian

Contabil șef,
Rusu Alexandra




Situată contului de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global

Pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie

In lei

Venituri

	31-Dec-23	31-Dec-22
Castiguri financiare nete alte decat dividendele	0	13,460
Venituri din dividende	1,932,731	386,513
Venituri din dobanzi	16,714	18,054
Total venituri nete	1,949,445	418,027

Cheltuieli

Cheltuieli de administrare a fondului	-115,248	-128,415
Cheltuieli de custodie si aferente organismelor de reglementare	-39,377	-40,471
Alte cheltuieli operationale	-17,598	-17,074
Pierderi financiare nete	-465,075	0
Total cheltuieli	-637,298	-185,960

Profitul perioadei

1,312,147	232,067
------------------	----------------

Alte elemente ale rezultatului global

Pozitii ce pot fi reclasificate la profit si pierdere

Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare desemnate la valoarea justă
prin alte elemente ale rezultatului global

0	0
---	---

Total alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei

0	0
----------	----------

Total cont de profit si pierdere si alte elemente ale rezultatului global aferente perioadei

1,312,147	232,067
------------------	----------------

Profit/pierdere pe actune -de baza si diluat (lei/ unitate de fond)

112.5641	17.9689
----------	---------

Președinte CA,
Danciu Adrian



Contabil șef,
Rusu Alexandra

Situatia modificarii capitalului atribuit deținătorilor de unități de fond pentru anul 2022

	Capital atribuibil deținătorilor de unități de fond	Prime de emisiune	Rezerve de valoare justă	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capital atribuit deținătorilor de unități de fond	Alte elemente ale rezultatului global
<i>In lei</i>							
Sold la 1 ianuarie 2022	2,766,000	8,980,704	0	0	0	11,746,704	
Total rezultat global aferent perioadei					232,067		232,067
Profit sau pierdere					232,067		
Alte elemente ale rezultatului global							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare						0	
Misari in cadrul contului de profit sau pierdere global							
Transferul rezultatului la prime de emisiune					-232,067		0
		232,067				0	
Total rezultat global aferent perioadei	0	232,067	0	0	0	232,067	
 Tranzactii cu deținătorii de unități de fond, înregistrate direct în capitalul atribuit deținătorilor de unități de fond							
Contributii de la si distribuiri catre deținătorii de unități de fond							
Subscrieri de unități de fond						0	
Rascumparari de unități de fond	-200,000	-649,271				-849,271	
Distribuiri de dividende		-320,750				-320,750	
Total contributii de la si distribuiri catre deținătorii de unități de fond	-200,000	-970,021	0	0	0	-1,170,021	
 Sold la 31 decembrie 2022	2,566,000	8,242,750	0	0	0	10,808,750	

Situatia modificarii capitalului atribuit deținătorilor de unități de fond pentru anul 2023

	Capital atribuibil deținătorilor de unități de fond	Prime de emisiune	Rezerve de valoare justă	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capital atribuit deținătorilor de unități de fond	Alte elemente ale rezultatului global
<i>In lei</i>							
Sold la 1 ianuarie 2022	2,566,000	8,242,750	0	0	0	10,808,750	
Total rezultat global aferent perioadei				1,312,147		1,312,147	
Profit sau pierdere				1,312,147			
Alte elemente ale rezultatului global							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare						0	
Misari in cadrul contului de profit sau pierdere global							
Transferul rezultatului la prime de emisiune				-1,312,147		0	
	1,312,147					0	
Total rezultat global aferent perioadei	0	1,312,147	0	0	0	1,312,147	
Tranzactii cu deținătorii de unități de fond, înregistrate direct în capitalul atribuit deținătorilor de unități de fond							
Contributii de la si distribuiri catre deținătorii de unități de fond							
Subscrieri de unități de fond						0	
Rascumparari de unități de fond	-256,400	-811,569				-1,067,969	
Distribuiri de dividende		-1,385,760				-1,385,760	
Total contributii de la si distribuiri catre deținătorii de unități de fond	-256,400	-2,197,329	0	0	0	-2,453,729	
Sold la 31 decembrie 2023	2,309,600	7,357,568	0	0	0	9,667,168	

Situatia fluxurilor financiare

Pentru anul financial incheiat la 31 decembrie

In lei

Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare

	Dec-23	Dec-22
Cumparare unitati de fond	0	0
Vanzare unitati de fond	421,100	82,822
Cumparare de actiuni	-2,499,299	-1,942,962
Vanzare de actiuni	2,770,756	3,052,183
Dividende primite	1,932,731	386,514
Dobanzi primite:		
Bonificatii pentru disponibilitati in banca	16,714	18,054
Cheltuieli operationale platite	-173,625	-188,323
Flux de numerar net din activitati de exploatare	2,468,377	1,408,288

Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare

Intrari din emiteri unitati de fond	0	0
Rascumparari unitati de fond	-1,067,969	-849,271
Dividende platite	-1,385,760	-320,750
Flux de numerar net din activitati de finantare	-2,453,729	-1,170,021

Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar

Numerar si echivalent de numerar la 1 ianuarie:	540,068	301,801
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	554,716	540,068

Președinte CA,
Danciu Adrian



Contabil șef,
Rusu Alexandra