



SAI BROKER SA



**Fondul de Investiții Alternative destinat Investitorilor
de Retail (F.I.A.I.R.) BET-FI Index Invest
Situații financiare anuale IFRS preliminare la 31
decembrie 2025**

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

Situația poziției financiare

Raportare la

In lei

31-dec.-25 31-dec.-24

Active

Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere	2,921,096	7,579,509
Sume in decontare si alte active	33	33
Numerar si echivalente de numerar	82,693	218,562
Total active curente	3,003,821	7,798,104

Capitalul atribuit detinatorilor de unitati de fond

Capital	459,600	1,720,600
Prime de emisiune aferente unitatilor de fond afectate de rezultatele perioadei	2,539,783	6,059,596
Rezultat reportat		

Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond	2,999,383	7,780,196
--	------------------	------------------

Datorii

Datorii curente

Cheltuieli acumulate	4,364	9,895
Alte datorii si sume in decontare	74	8,013
Total datorii	4,438	17,908

Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond si datorii	3,003,821	7,798,104
---	------------------	------------------

Președinte CA,
Danciu Adrian

Contabil șef,
Rusu Alexandra

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

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie

In lei

	31-Dec-25	31-Dec-24
Venituri		
Castiguri financiare nete alte decat dividendele	873,396	810,298
Venituri din dividende	68,117	307,237
Venituri din dobanzi	9,751	15,364
Total venituri nete	951,264	1,132,899
Cheltuieli		
Cheltuieli de administrare a fondului	-42,728	-107,843
Cheltuieli de custodie si aferente organismelor de reglementare	-31,400	-43,621
Alte cheltuieli operationale	-16,791	-16,208
Pierderi financiare nete	0	0
Total cheltuieli	-90,919	-167,672
Profitul perioadei	860,345	965,227
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Pozitii ce pot fi reclasificate la profit si pierdere</i>		
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare desemnate la valoarea justa 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	860,345	965,227
Profit/pierdere pe actune -de baza si diluat (lei/ unitate de fond)	235.1514	92.2536

Președinte CA,
Danciu Adrian

Contabil șef,
Rusu Alexandra

Situatia modificării capitalului atribuit deținătorilor de unități de fond pentru anul 2024

<i>In lei</i>	Capital atribuibil detinatorilor de unitati de fond	Prime de emisiune	Rezerve de valoare justa	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond	Alte elemente ale rezultatului global
Sold la 1 ianuarie 2024	2,309,600	7,357,568	0	0	0	9,667,168	
Total rezultat global aferent perioadei							
Profit sau pierdere				965,227		965,227	
Alte elemente ale rezultatului global							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vanzare						0	
Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere global							
Transferul rezultatului la prime de emisiune				-965,227		0	
		965,227				0	
Total rezultat global aferent perioadei	0	965,227	0	0	0	965,227	
Tranzactii cu detinatorii de unitati de fond, inregistrate direct in capitalul atribuit detinatorilor de unitati de fond							
Contributii de la si distribuii catre detinatorii de unitati de fond							
Subscrieri de unitati de fond						0	
Rascumparari de unitati de fond	-589,000	-2,005,103				-2,594,103	
Distribuii de dividende		-258,096				-258,096	
Total contributii de la si distribuii catre detinatorii de unitati de fond	-589,000	-2,263,199	0	0	0	-2,852,199	
Sold la 31 decembrie 2024	1,720,600	6,059,596	0	0	0	7,780,196	

Situatia modificării capitalului atribuit deținătorilor de unități de fond pentru anul 2025

<i>In lei</i>	Capital atribuibil detinatorilor de unitati de fond	Prime de emisiune	Rezerve de valoare justa	Rezultatul reportat	Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS	Total capital atribuit detinatorilor de unitati de fond	Alte elemente ale rezultatului global
Sold la 1 ianuarie 2025	1,720,600	6,059,596	0	0	0	7,780,196	
Total rezultat global aferent perioadei							
Profit sau pierdere				860,345		860,345	
Alte elemente ale rezultatului global							
Modificarea neta a valorii juste a activelor financiare desemnate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global						0	
Miscari in cadrul contului de profit sau pierdere global							
Transferul rezultatului la prime de emisiune		860,345		-860,345		0	
						0	
Total rezultat global aferent perioadei	0	860,345	0	0	0	860,345	
Tranzactii cu detinatorii de unitati de fond, inregistrate direct in capitalul atribuit detinatorilor de unitati de fond							
Contributii de la si distribuii catre detinatorii de unitati de fond							
Subscrieri de unitati de fond	0	-				0	
Rascumparari de unitati de fond	-1,261,000	-4,331,900				-5,592,900	
Distribuii de dividende		-48,258				-48,258	
Total contributii de la si distribuii catre detinatorii de unitati de fond	-1,261,000	-4,380,158	0	0	0	-5,641,158	
Sold la 31 decembrie 2025	459,600	2,539,783	0	0	0	2,999,383	

Situația fluxurilor financiare

Pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie

In lei

	Dec-24	Dec-24
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Cumparare unitati de fond	0	0
Vanzare unitati de fond	516,231	89,175
Cumparare de actiuni	-383,789	-1,427,972
Vanzare de actiuni	5,391,769	3,702,594
Dividende primite	68,117	307,237
Dobanzi primite:		
Bonificatii pentru disponibilitati in banca	9,751	15,364
Cheltuieli operationale platite	-96,790	-170,353
Flux de numerar net din activitati de exploatare	5,505,289	2,516,045
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Intrari din emiteri unitati de fond	0	0
Rascumparari unitati de fond	-5,592,900	-2,594,103
Dividende platite	-48,258	-258,096
Flux de numerar net din activitati de finantare	-5,641,158	-2,852,199
Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	-135,869	-336,154
Numerar si echivalent de numerar la 1 ianuarie:	218,562	554,716
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie	82,693	218,562

Președinte CA,
Danciu Adrian

Contabil șef,
Rusu Alexandra