

Jupiter NFI S.A.

Załącznik nr 3

Skonsolidowany zysk nie podlega podziałowi. W związku z tym, poniżej zamieszczono informację o sposobie podziału zysku jednostki dominującej wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2004 r.

W dniu 30 kwietnia 2004 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jupiter NFI S.A., na którym postanowiono:

- zrealizowaną stratę netto w kwocie (43.411.666,41) zł (słownie: czterdzieści trzy miliony czterysta jedenaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych czterdzieści jeden groszy) pokryć z kapitału zapasowego Funduszu;
- niezrealizowaną stratę netto wykazaną na dzień 31 grudnia 2003 roku w kwocie (11.916.801,02) zł (słownie: jedenaście milionów dziewięćset szesnaście tysięcy osiemset jeden złotych dwa grosze) przenieść na niepokryte niezrealizowane straty z lat ubiegłych;
- zrealizowaną niepokrytą stratę z lat ubiegłych w kwocie (15.808.188,07) zł (słownie: piętnaście milionów osiemset osiem tysięcy sto osiemdziesiąt osiem złotych siedem groszy) pokryć w całości z kapitału zapasowego Funduszu.

Na zysk osiągnięty w 2004 r. w kwocie 85.901.388,68 złotych składają się:

- zrealizowany zysk netto w kwocie 77.463.088,70 złotych;
- niezrealizowany zysk netto w kwocie 8.438.299,98 złotych.

W odniesieniu do wyniku netto na dzień 31 grudnia 2004 r. Zarząd proponuje:

- zrealizowany zysk netto w kwocie 77.463.088,70 złotych przenieść na kapitał zapasowy;
- przenieść na niepokryte niezrealizowane zyski z lat ubiegłych niezrealizowany zysk netto w kwocie 8.438.299,98 złotych;
- pokryć w całości z kapitału zapasowego Funduszu zrealizowaną stratę z lat ubiegłych w kwocie (4.144.426,84) złote.

Opis procedur przyjętych przy ustalaniu wielkości zysku (straty) netto:

a) Zrealizowanego:

w kalkulacji zrealizowanego zysku (straty) netto Fundusz bierze pod uwagę następujące pozycje:

- dywidendy od udziałów wiodących i mniejszościowych,
- otrzymane, należne bądź naliczone dochody odsetkowe i inne przychody z inwestycji,
- przychody operacyjne rozpoznane w okresie objętym sprawozdaniem finansowym,
- zrealizowane zyski (straty) z inwestycji stanowiące różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży papierów wartościowych, a ich wartością według cen nabycia,
- odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów,
- koszty operacyjne rozpoznawane w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

b) Niezrealizowanego:

niezrealizowany zysk (strata) netto obejmuje:

- udział w zysku (stracie) netto spółek, w których Fundusz posiada udiały wiodące,
- utworzone rezerwy na ujednolicenie zasad rachunkowości w spółkach wiodących, stowarzyszonych, zależnych,
- rozwiązanie rezerw na ujednolicenie zasad rachunkowości w spółkach,
- rozwiązanie innych rezerw tworzonych w latach ubiegłych w XI NFI S.A. w ciężar strat niezrealizowanych,
- niezrealizowane zyski (straty) z wyceny przeprowadzonej według ceny rynkowej, które wywołują wzrost (spadek) wartości papierów wartościowych w stosunku do ich wartości na poprzedni dzień bilansowy lub ceny nabycia.