

Informacja dodatkowa do formularza SAF-Q za II kwartał 2007 roku

W dniu 28 września 2006 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Funduszu uchwałą nr 21 podjęło decyzję o rozwiązaniu Funduszu i postawieniu go w stan likwidacji z dniem 1 października 2006 roku. Otwarcie likwidacji zostało zgłoszone do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5 października 2006 roku i ogłoszone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym w dniu 12 października 2006 roku oraz w dniu 27 października 2006 roku.

W sprawozdaniu zaprezentowano dane finansowe za II kwartał 2007 roku, który był trzecim kwartałem działalności Funduszu w stanie likwidacji. Wobec faktu, iż w analogicznym okresie roku ubiegłego Fundusz nie znajdował się jeszcze w likwidacji zdecydowano się jako okres porównawczy przyjąć pierwszy kwartał działalności Funduszu w stanie likwidacji, tj. okres od 1 października do 31 grudnia 2006 roku.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów

a. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 1995 roku w sprawie szczególnych warunków, którym powinna odpowiadać rachunkowość narodowych funduszy inwestycyjnych ("Rozporządzenie") a w kwestiach nie określonych w Rozporządzeniu - w oparciu o Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ("Ustawa o rachunkowości") oraz Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 roku Nr 209 poz. 1744).

b. Waluta sprawozdania finansowego

Dane liczbowe zaprezentowano w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

c. Zasady wyceny

Wycena aktywów spółki następuje zgodnie z art. 29 Ustawy o rachunkowości po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka utworzyła rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Utworzona rezerwa została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 29 ust. 2a Ustawy o rachunkowości.

d. Kapitał własny

Na dzień rozpoczęcia likwidacji, zgodnie z art. 36 ust.3 Ustawy o rachunkowości składniki kapitału własnego zostały połączone w jeden kapitał podstawowy.

e. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

Dla celów klasyfikacji składników portfela inwestycyjnego według ich zbywalności przyjęto następujące kryteria podziału:

- „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
- „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),
- „obrot gieldowy” - papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,
- „regulowany obrót pozagieldowy” - papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagieldowym; w przypadku papierów kwotowanych w Polsce dotyczy to papierów wartościowych będących w obrocie na CeTO lub innym prowadzonym przez instytucję, której działalność jest regulowana przepisami prawa, a obrót prowadzony za jej pośrednictwem ma charakter permanentny,
- „nienotowane” - papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagieldowym

f. Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej emitenta

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej.

2. Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% na WZ Funduszu

Zgodnie z informacjami otrzymanymi od akcjonariuszy Funduszu, na dzień przekazania raportu kwartalnego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Funduszu były następujące podmioty:

Akcionariusz	Ilość posiadanych akcji i ilość głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym
Dryton Holding B.V. poprzez swój podmiot zależny Rainwater Trading & Investment Limited	2 256 249	28,45%
Fund.1 Pierwszy NFI S.A.	720.333	9,08 %

Zmiany struktury własności pakietów w stosunku do końca poprzedniego kwartału

W dniu 25 kwietnia 2007 roku Fundusz otrzymał informację z Ministerstwa Skarbu Państwa, że w dniach 16 kwietnia 2007 roku i 17 kwietnia 2007 roku Skarb Państwa zbył za pośrednictwem Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych 520.073 akcje Funduszu, stanowiące 6,56% ogólnej liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Funduszu. Po tej transakcji Skarb Państwa nie posiada akcji NFI Fortuna S.A.

3. Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi informacjami, zgodnie z par. 49 ust.3 pkt. 2 Rozporządzenia o raportach na GPW

Zgodnie z posiadanymi informacjami osoby zarządzające i nadzorujące Funduszem nie posiadały na koniec II kwartału 2007 roku akcji Funduszu i uprawnień do nich.

4. Portfel inwestycyjny

4.1. Sprzedaż spółek

W dwóch kwartałach 2007 roku Fundusz sprzedał dwie spółki nienotowane oraz część akcji spółki notowanej z grupy pozostałych inwestycji. Łączne przychody netto z tych transakcji wyniosły 1.207 tys. zł a łączny zysk zamknął się kwotą 708 tys. zł. Szczegółowe informacje odnośnie transakcji sprzedaży spółek zaprezentowano w poniższej tabeli.

Nazwa spółki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk/strata ze sprzedaży
Pozostałe jednostki krajowe		
Fund.1 Pierwszy NFI S.A.	306	68
Łąki Konstancińskie	670	495
Międzyrzecze	231	145
Razem	1.207	708

Na dzień 30 czerwca 2007 roku Fundusz był właścicielem 1 spółki wiodącej (będącej w stanie likwidacji), 7 spółek mniejszościowych oraz w 3 spółek z portfela pozostałych jednostek krajowych.

4.2. Inwestycje

W II kwartale 2007 roku Fundusz nie dokonywał żadnych inwestycji i nie planuje zaangażowania kapitałowego w nowe projekty.

5. Rezerwy i odpisy aktualizujące

W II kwartale 2007 roku Fundusz nie utworzył rezerw na trwałą utratę wartości spółek.

6. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty zysk lub poniesione straty

W okresie od 1 stycznia 2007 roku do 30 czerwca 2007 roku Fundusz osiągnął zysk netto w wysokości 1.354 tys. zł, który wynikał przede wszystkim z przychodów operacyjnych w wysokości 1.147 tys. zł oraz zysków zrealizowanych z inwestycji w wysokości 708 tys. zł. Koszty operacyjne w tym okresie wyniosły 501 tys. zł.

7. Informacje o wszczęciu przed sądem lub organem administracji publicznej jednego lub więcej postępowań, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności emitenta lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

W II kwartale 2007 roku nie wszczęto przed sądem lub organem administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności Funduszu lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Funduszu.

8. Informacja o kursie EURO

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 29 czerwca 2007 roku przez Narodowy Bank Polski (3,7658 zł / EURO),
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (3,8486 zł / EURO).

9. Istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym i po dacie bilansu

W dniu 15 maja 2007 roku Funduszu otrzymał od syndyka masy upadłości Przedsiębiorstwa HANKA S.A. w upadłości z siedzibą w Legnicy, kwotę 1.000 tys. zł, tytułem zaspokojenia wierzytelności Funduszu przysługującej w stosunku do Spółki.

W dniu 28 czerwca 2007 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Funduszu, które m.in.:

- zatwierdziło sprawozdania finansowe Funduszu za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 oraz za okres od 1 października 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku.
- postanowiło przenieść zysk za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku w wysokości 11.663.417,69 zł na kapitał podstawowy Funduszu oraz pokryć stratę za okres od 1 października 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku w wysokości 102.119,24 zł z kapitału podstawowego Funduszu.

10. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Funduszu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Wobec prowadzenia likwidacji najważniejszymi czynnikami wpływającymi na osiągnięte przez Fundusz wyniki finansowe będą: przychody uzyskiwane ze sprzedaży/likwidacji posiadanego majątku, koszty operacyjne oraz przychody o charakterze odsetkowym z lokowania zgromadzonych środków pieniężnych.

-