

## Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM"

### Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2001 r. do 31 grudnia 2001 r.

#### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 maja 1999 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych Zarząd Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego Otwartego Funduszu Emerytalnego "DOM" dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM" będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Wstęp, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa oraz zestawienie portfela inwestycyjnego zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ww. rozporządzeniem i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Strona

#### **ZAKAZY LOKACYJNE FUNDUSZU..... 4**

Informacja Zarządu Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. dla członków Otwartego Funduszu Emerytalnego "DOM" oraz Oświadczenie Depozytariusza stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania finansowego.

\_\_\_\_\_  
Marek Jandziński  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Tadeusz Gacyk  
Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Konrad Biedul  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Paweł Derwisz  
Główny Księgowy  
Funduszu

Warszawa, 21 marca 2002 r.

## I. WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 maja 1999 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 53 z 1999 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 89 z 1998 r., poz. 561 z późn. zm.). Zgodnie z tymi przepisami podstawą ujmowania w księgach rachunkowych wpłat dokonywanych na rzecz członków Funduszu, oraz odpowiadających im zobowiązań, jest ich wpływ do Funduszu.

W związku z tym wartość aktywów Otwartego Funduszu Emerytalnego "DOM" (zwanego dalej Funduszem) na dzień 31 grudnia 2001 r. i odpowiadających im zobowiązań oraz kapitału, odzwierciedla jedynie składki członków Funduszu wpłacone do Funduszu do tego dnia. Nie obejmuje ona składek opłaconych przez członków Funduszu od momentu uzyskania członkostwa do dnia 31 grudnia 2001 r., które nie wpłynęły do Funduszu do tego dnia. Na podstawie obecnie posiadanych informacji Zarząd Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. nie jest w stanie określić wartości nie otrzymanych wpływów składek na dzień 31 grudnia 2001 r.

### § 1

#### Fundusz

Otwarty Fundusz Emerytalny "DOM" został utworzony na podstawie zezwolenia Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi (zwanego dalej Urzędem Nadzoru) wydanego 29 stycznia 1999 r. i wpisany do rejestru funduszy emerytalnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie dnia 9 lutego 1999 r. pod numerem RFe 9. Fundusz działa na podstawie ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Funduszu uchwalonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A. i zatwierdzonego przez Urząd Nadzoru.

Ostatni Prospekt Informacyjny zawierający Statut Funduszu został opublikowany w dzienniku ogólnopolskim "Rzeczpospolita" w dniu 15 maja 2001 roku.

Sprawozdanie finansowe Funduszu obejmuje działalność w okresie od 1 stycznia 2001 r. do 31 grudnia 2001 r. Ze względu na dokonanie przeliczenia składek otrzymanych z ZUS po raz pierwszy 20 maja 1999 r., księgi Funduszu prowadzone są od 21 maja 1999 r. Wartość początkowa jednostki rozrachunkowej w dniu 21 maja 1999 r. wynosiła 10 zł., ustalona na podstawie art. 100 ust. 3 Ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami). Wartość jednostki rozrachunkowej na początek okresu objętego niniejszym sprawozdaniem tj. w dniu 1 stycznia 2001 r. wynosiła 14,17 zł.

### § 2

#### Towarzystwo

Fundusz jest zarządzany przez Powszechne Towarzystwo Emerytalne "DOM" S.A. (zwane dalej również Towarzystwem) z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 61 C, wpisane do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Gospodarczy XIX Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod numerem 27743. Towarzystwo jest spółką akcyjną prawa polskiego, której kapitał akcyjny w 50% należy do TUiR WARTA S.A. i w 50% do Kulczyk Holding S.A.

### § 3

#### Depozytariusz

Funkcję Banku Depozytariusza dla Funduszu pełni Bank PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57. Obowiązki Depozytariusza reguluje Ustawa o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz Umowa o przechowywaniu aktywów, o której mowa w Statucie Funduszu. W okresie obejmującym Sprawozdanie finansowe wynagrodzenie dla Depozytariusza, obliczane było zgodnie ze Statutem Funduszu.

### § 4

#### Agent Transferowy

Rejestr Członków Funduszu, w ramach którego otwierane są poszczególne rachunki prowadzi Wydział Agenta Transferowego, jednostka organizacyjna Towarzystwa, z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 61 C. Do podstawowych obowiązków Agenta Transferowego należy terminowe i bezbłędne przeliczanie na jednostki rozrachunkowe składek otrzymanych od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, terminowe rozliczanie wypłat transferowych a także wypłat świadczeń z tytułu śmierci członka Funduszu.

### § 5

#### Cel inwestycyjny Funduszu

Fundusz lokuje swoje aktywa, dążąc do stabilnego długoterminowego wzrostu jego Aktywów, z zachowaniem maksymalnego stopnia bezpieczeństwa i rentowności dokonywanych lokat.

### § 6

**Polityka lokacyjna Funduszu**

1. Aktywa Funduszu lokowane są w papiery wartościowe oraz inne prawa majątkowe, z uwzględnieniem dywersyfikacji lokat, przy czym:
  - 1) nie więcej niż 98% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach, bonach i innych papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski, a także w pożyczkach i kredytach udzielanych tym podmiotom,
  - 2) nie więcej niż 98% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych, opiewających na świadczenia pieniężne, gwarantowanych lub poręczanych przez Skarb Państwa albo Narodowy Bank Polski, a także depozytach, kredytach i pożyczkach gwarantowanych lub poręczanych przez te podmioty,
  - 3) nie więcej niż 20% wartości Aktywów Funduszu w depozytach bankowych i bankowych papierach wartościowych,
  - 4) nie więcej niż 30 % wartości Aktywów Funduszu w listach zastawnych dopuszczonych do publicznego obrotu,
  - 5) nie więcej niż 40% wartości Aktywów Funduszu w akcjach spółek notowanych na regulowanym rynku giełdowym, innych niż w akcje narodowych funduszy inwestycyjnych, przy czym lokaty w akcjach spółek notowanych na rynku równoległym i rynku wolnym nie mogą przekroczyć łącznie 10% wartości Aktywów Funduszu, a lokaty w akcjach spółek notowanych na rynku wolnym nie mogą przekroczyć 5% wartości Aktywów,
  - 6) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w akcjach spółek notowanych na regulowanym rynku pozagiełdowym oraz spółek nie notowanych na regulowanym rynku giełdowym i na regulowanym rynku pozagiełdowym, lecz dopuszczonych do publicznego obrotu,
  - 7) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w akcjach narodowych funduszy inwestycyjnych,
  - 8) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w certyfikatach inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte lub fundusze inwestycyjne mieszane, przy czym lokaty w certyfikatach inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte nie mogą przekroczyć 5% wartości Aktywów Funduszu ,
  - 9) nie więcej niż 15% wartości Aktywów Funduszu w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez fundusze inwestycyjne otwarte lub specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte,
  - 10) nie więcej niż 15% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 11) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które nie są dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 12) nie więcej niż 10% wartości Aktywów Funduszu w zabezpieczonych całkowicie obligacjach emitowanych przez inne podmioty niż gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 13) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w zabezpieczonych całkowicie obligacjach emitowanych przez inne podmioty niż gminy, związki komunalne lub miasto stołeczne Warszawa, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
  - 14) nie więcej niż 5% wartości Aktywów Funduszu w obligacjach i innych dłużnych papierach wartościowych emitowanych przez spółki publiczne, innych niż papiery wartościowe określone w pkt. 11) oraz 12),
  - 15) nie więcej niż 7,5 % wartości Aktywów Funduszu w świadectwa rekompensacyjne emitowane na podstawie ustawy z dnia 6 marca 1997 r. o zrekompensowaniu okresowego nie podwyższania płac w sferze budżetowej oraz utraty niektórych wzrostów lub dodatków do emerytur i rent ( Dz. U. nr 30 poz. 164 z późn. zmianami).
2. Aktywa Funduszu mogą być lokowane w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez fundusze inwestycyjne otwarte oraz specjalistyczne fundusze inwestycyjne otwarte, jeżeli polityka inwestycyjna tych funduszy inwestycyjnych, wynikająca z ich statutów i okresowo podawana do publicznej wiadomości jest tożsama z działalnością lokacyjną funduszy emerytalnych.
3. Lokaty, o których mowa w ust. 1. pkt. 1) - 10) i 12) będą stanowić łącznie nie mniej niż 95% wartości Aktywów Funduszu.
4. Nie więcej niż 5% wartości aktywów Funduszu może być lokowane poza granicami kraju, w granicach określonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2000 r. w sprawie ogólnego zezwolenia na lokowanie aktywów funduszy emerytalnych poza granicami kraju (Dz. U. Nr 15 poz. 182) w państwach będących członkami OECD oraz

innych państwach, z którymi Rzeczpospolita Polska zawarła umowy o popieraniu i wzajemnej ochronie inwestycji. W szczególności w papierach wartościowych emitowanych przez spółki notowane na podstawowych giełdach rynków kapitałowych tych państw, w papierach skarbowych emitowanych przez rządy lub banki centralne tych państw oraz tytułach uczestnictwa emitowanych przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę w tych państwach, jeżeli instytucje te oferują publicznie tytuły uczestnictwa i umarzają je na żądanie uczestnika.

## § 7

### Ograniczenia Lokacyjne Funduszu

Prowadząc działalność lokacyjną Fundusz zobowiązany jest do przestrzegania ograniczeń wynikających z przepisów ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139 poz. 934 z późniejszymi zmianami), Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 maja 1998 r. w sprawie określenia maksymalnej części aktywów otwartego funduszu emerytalnego, jaka może zostać ulokowana w poszczególnych kategoriach lokat, oraz dodatkowych ograniczeń w zakresie prowadzenia działalności lokacyjnej przez fundusze emerytalne (Dz. U. Nr 63, poz. 407 z późn. zmianami).

1. Lokaty wymienione w § 6 ust.1 podlegają poniższym ograniczeniom:
  - 1) do 10% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednym rodzaju papierów wartościowych, określonych w § 6 ust. 1 pkt. 2),
  - 2) do 5% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednym banku albo w dwóch lub większej liczbie banków będących podmiotami związanymi, przy czym w przypadku jednego dowolnie wybranego banku lub grupy banków będących podmiotami związanymi limit ten może wynosić 7,5%, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 3),
  - 3) do 2% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w certyfikatach inwestycyjnych wyemitowanych przez jeden fundusz inwestycyjny zamknięty lub jeden fundusz inwestycyjny mieszany, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 8),
  - 4) do 5% wartości Aktywów Funduszu może być ulokowane w jednostkach uczestnictwa zbywanych przez jeden fundusz inwestycyjny otwarty lub jeden specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty, przy czym nie więcej niż 15% wartości aktywów funduszu może być ulokowane łącznie we wszystkich funduszach inwestycyjnych otwartych oraz specjalistycznych funduszach inwestycyjnych otwartych zarządzanych przez jedno towarzystwo funduszy inwestycyjnych, w przypadku lokat określonych w § 6 ust. 1 pkt. 9),
  - 5) łączna wartość lokat Aktywów Funduszu we wszystkich papierach wartościowych jednego emitenta albo dwóch lub większej liczby emitentów będących podmiotami związanymi, nie może przekroczyć 5% wartości tych aktywów.
2. Lokaty, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt. 5) - 9) oraz 15) nie mogą stanowić łącznie więcej niż 60% wartości Aktywów Funduszu.
3. Lokaty, o których mowa § 6 ust. 1 pkt. 4) – 8) oraz 15) nie mogą stanowić więcej niż 10% jednej emisji.
4. Łączna wartość lokat Aktywów Funduszu ulokowanych w listach zastawnych jednego emitenta albo dwóch lub większej liczby emitentów będących podmiotami związanymi, nie może przekroczyć 10% wartości tych aktywów.

## § 8

### Zakazy Lokacyjne Funduszu

1. Aktywa Funduszu nie mogą być lokowane w:
  - 1) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez Towarzystwo,
  - 2) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez akcjonariusza Towarzystwa,
  - 3) akcjach lub innych papierach wartościowych emitowanych przez podmioty będące podmiotami związanymi w stosunku do podmiotów określonych w ppkt. 1) i 2).
2. Fundusz nie może zbywać swoich Aktywów:
  - 1) Towarzystwu,
  - 2) członkom zarządu lub rady nadzorczej Towarzystwa,
  - 3) osobom zatrudnionym w Towarzystwie,
  - 4) osobom pozostającym z osobami wymienionymi w ppkt. 2)-3) w związku małżeńskim, stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia łącznie,
  - 5) akcjonariuszom Towarzystwa,
  - 6) podmiotowi związanemu, w rozumieniu Ustawy, w stosunku do Towarzystwa,
  - 7) podmiotowi związanemu w stosunku do akcjonariuszy Towarzystwa,
  - 8) Depozytariuszowi.

3. Fundusz nie może nabywać za swoje Aktywa aktywów od któregośkolwiek z podmiotów wymienionych w ust. 2.

**§ 9**

**Środki Płynne**

Fundusz utrzymuje środki płynne na poziomie zapewniającym działanie Funduszu zgodnie z przepisami prawa i Statutem.

**II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Rachunkowość Funduszu określona jest przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych z dnia 31 maja 1999 roku (Dz. U. Nr 53, poz. 559 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a dzień bilansowy jest ostatnim dniem roku kalendarzowego.
2. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych Funduszu jest siedziba Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego "DOM" S.A.
3. Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.
4. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych Funduszu są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji.
5. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są na bieżąco. Wszelkie operacje zapisuje się w księdze głównej w porządku chronologicznym dzień po dniu. Zapisy w księdze głównej są kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły.
6. Podstawą ustalenia wartości Aktywów Netto Funduszu na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe Funduszu prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco.

**III. UJĘCIE W KSIĘGACH OPERACJI DOTYCZĄCYCH  
KAPITAŁU POWIERZONEGO I KAPITAŁU REZERWOWEGO**

1. Wpłaty dokonywane na rzecz członków Funduszu ujmuje się w dniu następnym po dniu otrzymania środków, z datą otrzymania na dzień wpływu środków na rachunek wpłat.
2. Środki otrzymane, zidentyfikowane jako należne członkom Funduszu są przeliczane na jednostki rozrachunkowe, w następnym dniu roboczym po dniu wpływu środków na rachunek wpłat, wg wartości jednostki rozrachunkowej z dnia otrzymania wpłaty.
3. Zmniejszenie kapitału Funduszu ujmuje się w dniu następnym po dniu przeliczenia środków do wypłaty, z datą umorzenia na dzień przeliczenia, według wartości jednostki rozrachunkowej w dniu przeliczenia.
4. Środki otrzymane od Towarzystwa z tytułu rachunku rezerwowego są przeliczane na jednostki rozrachunkowe na tych samych zasadach, co środki wpłacone na rzecz członków Funduszu.

**IV. UJĘCIE W KSIĘGACH TRANSAKCYJ DOTYCZĄCYCH PORTFELA INWESTYCYJNEGO**

1. Transakcje dotyczące portfela inwestycyjnego Funduszu objęte gwarantowanym systemem rozliczeń, ujmuje się w dniu następnym po dniu zawarcia transakcji, z datą zawarcia transakcji na dzień dokonania transakcji. Dla transakcji nieobjętych gwarantowanym systemem rozliczeń operacje ujmuje się dzień po dniu rozliczenia transakcji z datą rozliczenia transakcji na dzień dokonania rozliczenia.
2. Nabyte składniki portfela inwestycyjnego ujmuje się w portfelu Funduszu według cen nabycia z dnia transakcji. Przy sprzedaży bierze się pod uwagę cenę sprzedaży netto. Cena nabycia i cena sprzedaży netto uwzględniają prowizje maklerskie.
3. W przypadku nabycia dłużnych papierów wartościowych z naliczonymi odsetkami, wartość skumulowanych odsetek ujmuje się w księgach rachunkowych odrębnie jako należności.
4. Składniki portfela inwestycyjnego nabyte nieodpłatnie wprowadza się do portfela Funduszu według ceny nabycia równej zero.
5. Akcje nabyte w wyniku przydziału ujmuje się w wartości nabycia praw poboru niezbędnych do objęcia tych akcji oraz w wartości nabycia akcji nowej emisji.
6. Zmianę wartości nominalnej nabytych akcji, nie powodującą zmiany wysokości kapitału akcyjnego, ujmuje się w zestawieniach analitycznych portfela Funduszu, gdzie ulega zmianie liczba posiadanych akcji oraz jednostkowa cena nabycia.

7. Przy sprzedaży jednakowych lub uznanych za jednakowe składników portfela inwestycyjnego Funduszu stosowana jest metoda najdroższe sprzedaje się jako pierwsze. Oznacza to, że w pierwszej kolejności sprzedawane są składniki, do których przypisana jest najwyższa cena nabycia. W przypadku składników portfela nabytych z dyskontem lub premią przy sprzedaży bierze się pod uwagę najwyższą cenę nabycia po uwzględnieniu liniowej amortyzacji dyskonta lub premii.
8. Odsetki należne liczone są wg metody memoriału i księgowane na każdy dzień wyceny, przy czym odsetki liczone za dni nie będące dniami wyceny są księgowane w dniu następującym po dniach nie będących dniami wyceny.
9. Należne odsetki od rachunków i lokat bankowych nalicza się począwszy od dnia następującego po dniu wystąpienia salda lub założenia lokaty do dnia wygaśnięcia.
10. Koszty Funduszu ustalane są na każdy dzień wyceny i księgowane w ustalonej wysokości na każdy dzień wyceny, przy czym koszty liczone za dni nie będące dniami wyceny są księgowane w dniu następującym po dniach nie będących dniami wyceny.
11. Prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji notowanych na rynku regulowanym ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu następnym, po dniu w którym po raz ostatni akcje były notowane z prawem poboru lub dywidendą. Nie wykonane prawo poboru akcji umarza się według ceny nabycia w dniu następnym, po dniu jego wygaśnięcia.
12. Przysługujące, zgodnie z uchwałą walnego zgromadzenia, prawo poboru lub prawo do dywidendy od akcji nie notowanych na rynkach regulowanych ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu następnym po dniu ustalenia tych praw.
13. Operacje dotyczące Funduszu ujmuje się w walucie, w której są wyrażone, a także po przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.
14. Wartość operacji wyrażoną w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza średniego kursu, określa się w stosunku do wybranej przez Fundusz waluty, dla której średni kurs jest ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

#### **V. WYCENA PORTFELA INWESTYCYJNEGO FUNDUSZU**

1. Wycenę papierów wartościowych będących składnikami portfela inwestycyjnego Funduszu przeprowadzają równolegle Towarzystwo i Depozytariusz.
2. Wycena aktywów i zobowiązań Funduszu oraz ustalenie wartości aktywów netto i wartości jednostki rozrachunkowej na Dzień Wyceny (T) jest przeprowadzana w dniu następnym (T1), według stanu, wartości aktywów i zobowiązań Funduszu na Dzień Wyceny (T).
3. Przy wycenie papierów wartościowych notowanych na rynkach regulowanych, uwzględnia się ostatni kurs jednolity z dnia wyceny albo ostatni kurs odniesienia, w przypadku wyceny papierów wartościowych notowanych w systemie kursu jednolitego lub uwzględnia się ostatni kurs zamknięcia, w przypadku papierów wartościowych notowanych w systemie notowań ciągłych.
4. Papiery wartościowe notowane na regulowanym rynku pozagiełdowym wyceniane są według średniej ceny transakcji ważonej wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym zawarto transakcję.
5. Przy wycenie papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku ustala się rynek, dla którego w miesiącu poprzedzającym średnia wielkość obrotów danym papierem wartościowym była największa.
6. Dla rynku ustalonego w sposób powyższy, ustala się system notowań, dla którego w miesiącu poprzedzającym średnia wielkość obrotów danym papierem wartościowym była największa – jeżeli dany papier wartościowy był notowany w tym miesiącu w więcej niż jednym systemie notowań.
7. W przypadku jednoczesnego rozpoczęcia notowań na dwu lub więcej rynkach lub w różnych systemach notowań, do czasu uzyskania informacji o obrotach, za podstawę wyceny przyjmuje się ostatni kurs jednolity, ostatni kurs odniesienia w systemie notowań kursu jednolitego lub kurs zamknięcia lub w oparciu o średnią cenę transakcji ważoną wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym dany papier był przedmiotem obrotu, a jeżeli istnieje więcej niż jedna cena lub kurs z tego dnia – stosuje się kurs lub cenę najniższą.
8. Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu, do dnia pierwszego notowania na rynku regulowanym, wyceniane są według ostatniej ceny nabycia na rynku pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej, a w przypadku gdy zostały określone różne ceny dla nabywców - według średniej ceny nabycia ważonej wolumenem nabytych przez Fundusz papierów danej emisji.
9. Prawa poboru objęte w skutek nieodpłatnego przydziału w wyniku posiadania akcji do dnia rozpoczęcia notowań wycenia się według wartości teoretycznej.

10. Papiery wartościowe nabywane z dyskontem lub premią wyceniane są metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii w odniesieniu do cen nabycia każdej transakcji. Obligacje od dnia następującego bezpośrednio po dniu ostatniego notowania do dnia wykupu są wyceniane metodą liniowej amortyzacji dyskonta lub premii powstałej jako różnica między ceną wykupu a ceną po jakiej Fundusz wycenił obligację w ostatnim dniu notowania.
11. Papiery wartościowe nabyte z udzielonym przyrzeczeniem odkupu, w transakcji mającej na celu zabezpieczenie udzielonego depozytu lub pożyczki, są wyceniane metodą liniowej amortyzacji różnicy między ceną odkupu a ceną ich nabycia.
12. Wycenę papierów wartościowych nabytych za waluty obce przelicza się na złote, wg obowiązującego w dniu wyceny średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
13. W przypadku notowania papierów wartościowych jednocześnie na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicą, ich wycena jest dokonywana na podstawie notowań na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
14. Jeżeli nie jest możliwa wycena aktywów według powyższych zasad lub dokonanie wyceny z zastosowaniem tych zasad byłoby sprzeczne z zasadą ostrożnej wyceny, Fundusz szacuje wartość aktywów zgodnie z określoną przez siebie szczegółową metodologią, której raport musi być zatwierdzony przez Urząd Nadzoru.

#### **VI. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

1. Od dnia 1 lipca 2000 roku zgodnie ze zmianami do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 1998 roku (Dz. U. Nr 89, z 1998 r. poz. 561, zmiana Dz. U. Nr 49 z 2000 r. poz. 566) w sprawie szczegółowych zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych, dłużne papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu lecz nie notowane na rynku regulowanym wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 10 niniejszego sprawozdania. Obligacje w okresie od zakończenia notowań do wykupu wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 10 niniejszego sprawozdania. Transakcje z przyrzeczeniem odkupu wyceniane są wg zasad określonych w rozdz. V pkt. 11 niniejszego sprawozdania.

**BILANS FUNDUSZU**

		31 grudzień 2000 r.	31 grudzień 2001 r.
<b>I.</b>	<b>Aktywa</b>	<b>141 645 473,62</b>	<b>305 461 436,04</b>
1.	Portfel inwestycyjny	131 637 619,02	299 661 996,05
2.	Środki pieniężne:	7 983 265,02	618 510,12
2.1	na rachunkach bieżących	0,00	0,00
2.2	na rachunku przeliczeniowym	5 138 605,02	618 510,12
2.3	pozostałe środki	2 844 660,00	0,00
3.	Należności z tytułu:	2 024 589,58	5 180 929,87
3.1	zbytych składników portfela inwestycyjnego	257 750,34	1 716 463,69
3.2	dywidend	0,00	0,00
3.3	odsetek	1 676 588,32	3 255 407,54
3.4	należność od towarzystwa	90 250,92	26 586,66
3.5	pozostałe	0,00	182 471,98
4.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu:</b>	<b>798 716,74</b>	<b>1 155 396,43</b>
1.	nabytych składników portfela	198 154,13	337 809,55
2.	pożyczek i kredytów	0,00	0,00
3.	zobowiązania wobec członków	8,91	623 443,50
4.	zobowiązania wobec towarzystwa	486 538,95	147 133,35
5.	zobowiązania wobec depozytariusza	15 750,00	25 356,75
6.	nie przeliczonych jednostek na rachunku rezerwowym	90 250,92	21 653,28
7.	pozostałe	8 013,83	0,00
8.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktywa netto (I-II)</b>	<b>140 846 756,88</b>	<b>304 306 039,61</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał funduszu</b>	<b>125 190 069,14</b>	<b>289 194 418,12</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał rezerwowý otwartego funduszu emerytalnego (Wartość środków wpłaconych na rachunek rezerwowý)</b>	<b>1 789 185,65</b>	<b>4 314 238,03</b>
<b>VI.</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>13 867 502,09</b>	<b>10 797 383,46</b>
<b>VII.</b>	<b>Kapitały razem (IV+V+VI)</b>	<b>140 846 756,88</b>	<b>304 306 039,61</b>

A)

Nota A) Pozostałe Należności:

Należności z tyt. amortyzacji liniowej tzw. Premii I od obligacji zamiennych serii B Spółki Computerland, zgodnie z pismem Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi z dnia 24 maja 2001 r. sygn. DPF 3106/01/MS/PP.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r.
<b>I.</b>	<b>Przychody z inwestycji</b>	<b>5 401 859,21</b>	<b>15 425 707,54</b>
1.	Dywidendy	291 711,15	1 547 430,52
2.	Amortyzacja dyskonta od dłużnych papierów wartościowych nabytych poniżej wartości nominalnej	1 495 078,34	5 106 524,91
3.	Odsetki	3 615 026,35	8 589 252,09
4.	Różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
5.	Pozostałe	43,37	182 500,02
<b>II.</b>	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>695 302,06</b>	<b>1 421 666,72</b>
1.	Wynagrodzenie dla towarzystwa	492 462,37	1 183 575,65
2.	Oplaty dla depozytariusza	202 839,69	236 960,46
3.	Amortyzacja premii od papierów wartościowych nabytych powyżej wartości nominalnej	0,00	1 130,61
4.	Odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe ujemne	0,00	0,00
6.	Pozostałe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Wynik z inwestycji (I - II)</b>	<b>4 706 557,15</b>	<b>14 004 040,82</b>
<b>IV.</b>	<b>Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)</b>	<b>9 160 944,94</b>	<b>-3 206 657,36</b>
1.	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	698 549,73	-7 439 510,30
2.	Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny	8 462 395,21	4 232 852,94
<b>V.</b>	<b>Wynik z operacji (III + IV)</b>	<b>13 867 502,09</b>	<b>10 797 383,46</b>
<b>VI.</b>	<b>Przychody z tytułu pokrycia niedoboru</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Wynik finansowy (V + VI)</b>	<b>13 867 502,09</b>	<b>10 797 383,46</b>

OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

**ZESTAWIENIE PORTFELA INWESTYCYJNEGO**

Lp.	PORTFEL INWESTYCYJNY	Wyszczególnienie	Liczba papierów wartościowych	Cena jednostkowa w dniu wyceny	Wartość na dzień wyceny	Wartość w cenie nabycia	Udział w aktywach
		<b>Suma portfela:</b>	<b>11 934 713</b>		<b>299 661 996,05</b>	<b>284 665 847,59</b>	<b>98,10</b>
<b>I.</b>	<b>Papiery wartościowe dopuszczone do obrotu publicznego:</b>	<b>Suma</b>	<b>11 934 343</b>		<b>275 978 340,81</b>	<b>260 981 061,74</b>	<b>90,35</b>
<b>1.</b>	<b>Akcje spółek notowanych na rynkach giełdowych</b>	<b>Suma</b>	<b>7 339 561</b>		<b>101 188 972,76</b>	<b>90 602 435,00</b>	<b>33,13</b>
<b>1.1</b>	<b>Podstawowym</b>	<b>Suma</b>	<b>3 321 065</b>		<b>84 107 988,30</b>	<b>70 449 103,82</b>	<b>27,53</b>
		AGORA	42 407	51,40	2 179 719,80	1 890 791,69	0,71
		BPH	7 603	230,00	1 748 690,00	1 316 872,65	0,57
		BRE	24 001	118,00	2 832 118,00	2 551 086,13	0,93
		BSK	4 925	319,00	1 571 075,00	1 419 317,30	0,51
		BZWBK	176 000	50,00	8 800 000,00	7 577 739,42	2,88
		CERSANIT	266 354	33,00	8 789 682,00	6 615 754,06	2,88
		COMPLAND	25 000	105,00	2 625 000,00	1 949 907,88	0,86
		DEBICA	119 445	31,90	3 810 295,50	3 923 242,33	1,25
		HOWELL	70 545	2,85	201 053,25	936 507,58	0,07
		KETY	54 044	46,20	2 496 832,80	2 203 927,02	0,82
		MITEX	221 209	13,90	3 074 805,10	2 194 256,29	1,01
		NOVITA	324 446	16,30	5 288 469,80	2 425 693,60	1,73
		ORBIS	100 000	17,60	1 760 000,00	1 658 972,00	0,58
		PBK	85 000	113,50	9 647 500,00	8 701 092,57	3,16
		PGF	57 962	36,20	2 098 224,40	2 074 959,16	0,69
		PKN	345 000	19,00	6 555 000,00	5 814 566,73	2,15
		PROKOM	22 000	106,00	2 332 000,00	1 980 918,55	0,76
		SOFTBANK	83 963	22,60	1 897 563,80	1 717 572,68	0,62
		STOMIL	331 000	30,50	10 095 500,00	8 150 993,19	3,30
		TPSA	320 000	14,00	4 480 000,00	3 568 996,09	1,47
		WILBO	640 161	2,85	1 824 458,85	1 775 936,90	0,60
<b>1.2</b>	<b>Równoległym</b>	<b>Suma</b>	<b>3 842 390</b>		<b>15 231 871,46</b>	<b>18 126 530,84</b>	<b>4,99</b>
		GETIN	300 000	1,40	420 000,00	971 924,05	0,14
		MCI	1 575 310	1,18	1 858 865,80	3 498 619,87	0,61
		PROJPRZEM	337 550	4,95	1 670 872,50	2 078 699,15	0,55
		STRZELEC	1 029 222	2,38	2 449 548,36	2 738 263,37	0,80
		TALEX	110 000	10,40	1 144 000,00	2 946 088,20	0,37
		TRAS	166 751	23,60	3 935 323,60	3 417 273,39	1,29
		TUEUROPA	323 557	11,60	3 753 261,20	2 475 662,81	1,23

## OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

<b>1.3</b>	<b>Wolny</b>	<b>Suma</b>	<b>176 106</b>		<b>1 849 113,00</b>	<b>2 026 800,34</b>	<b>0,61</b>
		PERMEDIA	176 106	10,50	1 849 113,00	2 026 800,34	0,61
<b>3.</b>	<b>Akcje NFI</b>	<b>Suma</b>	<b>4 306 259</b>		<b>16 289 859,54</b>	<b>16 521 199,67</b>	<b>5,33</b>
		01NFI	219 500	2,84	623 380,00	715 013,71	0,20
		02NFI	219 500	1,88	412 660,00	562 134,77	0,14
		03NFI	2 111 557	4,20	8 868 539,40	9 005 385,66	2,90
		04PRO	61 729	4,06	250 619,74	216 430,48	0,08
		05VICT	219 000	2,05	448 950,00	589 902,30	0,15
		06MAGNA	219 500	4,35	954 825,00	952 284,75	0,31
		07NFI	219 500	1,79	392 905,00	514 443,54	0,13
		08OCTAVA	157 973	9,80	1 548 135,40	1 146 197,48	0,51
		10FOKSAL	219 500	3,43	752 885,00	720 764,65	0,25
		12PIAST	219 500	1,23	269 985,00	436 725,65	0,09
		13FORTUNA	219 500	3,90	856 050,00	738 293,48	0,28
		14ZACH	219 500	4,15	910 925,00	923 623,20	0,30
<b>8.</b>	<b>Obligacje notowane na regulowanym rynku giełdowym</b>	<b>Suma</b>	<b>287 023</b>		<b>143 950 304,50</b>	<b>139 639 117,07</b>	<b>47,13</b>
<b>8.1</b>	<b>skarbowe</b>	<b>Suma</b>	<b>287 023</b>		<b>143 950 304,50</b>	<b>139 639 117,07</b>	<b>47,13</b>
		DS0509	5 000	83,50	4 175 000,00	4 137 500,00	1,37
		DS1109	20 000	83,80	16 760 000,00	16 460 000,00	5,49
		DS1110	15 440	83,20	12 846 080,00	12 145 787,66	4,21
		OK0403	5 000	88,35	4 417 500,00	4 319 000,00	1,45
		OK0803	15 015	85,65	12 860 347,50	12 698 171,39	4,21
		OK1202	15 000	90,80	13 620 000,00	13 195 500,00	4,46
		OK1203	20 000	83,35	16 670 000,00	16 484 800,00	5,46
		PS0205	4 900	97,10	4 757 900,00	4 436 950,00	1,56
		PS0206	15 000	96,50	14 475 000,00	13 802 500,00	4,74
		PS0506	15 300	96,20	14 718 600,00	13 433 652,08	4,82
		PS1106	15 020	96,20	14 449 240,00	14 319 097,26	4,73
		TZ0202	24 000	100,20	2 404 800,00	2 386 525,00	0,79
		TZ0502	26 668	100,20	2 672 133,60	2 664 099,68	0,87
		TZ0802	60 330	100,38	6 055 925,40	6 111 429,00	1,98
		TZ1102	30 350	101,08	3 067 778,00	3 044 105,00	1,00
<b>11.</b>	<b>Bony</b>	<b>Suma</b>	<b>1 500</b>		<b>14 549 204,01</b>	<b>14 218 310,00</b>	<b>4,76</b>
<b>11.1</b>	<b>Bony Skarbowe</b>	<b>Suma</b>	<b>1 500</b>		<b>14 549 204,01</b>	<b>14 218 310,00</b>	<b>4,76</b>
		BS020220	200	98,29031750	1 965 806,35	1 930 942,00	0,64
		BS020227	500	98,00567160	4 900 283,58	4 761 025,00	1,60
		BS020417	500	96,42679240	4 821 339,62	4 696 110,00	1,58
		BS020529	300	95,39248200	2 861 774,46	2 830 233,00	0,94

## OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

<b>II.</b>	<b>Papiery wartościowe nie dopuszczone do obrotu publicznego</b>	<b>Suma</b>	<b>370</b>		<b>3 925 918,97</b>	<b>3 709 250,00</b>	<b>1,21</b>
<b>1.</b>	<b>Obligacje</b>	<b>Suma</b>	<b>370</b>		<b>3 708 119,39</b>	<b>3 709 250,00</b>	<b>1,21</b>
<b>1.3</b>	<b>nie zabezpieczone obligacje innych podmiotów</b>	<b>Suma</b>	<b>370</b>		<b>3 708 119,39</b>	<b>3 709 250,00</b>	<b>1,21</b>
		Computerland 21/05/2006	370	100,21944290	3 708 119,39	3 709 250,00	1,21
<b>IV.</b>	<b>Bankowe papiery wartościowe i depozyty</b>	<b>Suma</b>			<b>19 975 535,85</b>	<b>19 975 535,85</b>	<b>6,55</b>
	Rabobank Polska S.A.	21/12/01 - 02/01/02			9 338 029,28	9 338 029,28	3,06
	Credit Lyonnais Bank Polska S.A.	31/12/01 - 02/01/02			9 613 042,10	9 613 042,10	3,15
	Bank PEKAO S.A.	31/12/01 - 03/01/03			1 024 464,47	1 024 464,47	0,34

# OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY "DOM"

## INFORMACJA DODATKOWA

ZMIANY W AKTYWACH NETTO FUNDUSZU		Od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r.	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r.
<b>I.</b>	<b>Zmiana wartości aktywów netto (2.+3.)</b>	<b>105 937 702,31</b>	<b>163 459 282,73</b>
1.	Wartość aktywów netto na początek okresu sprawozdawczego	34 909 054,57	140 846 756,88
2.	Wynik z operacji w okresie sprawozdawczym	13 867 502,09	10 797 383,46
2.1	Wynik z inwestycji	4 706 557,15	14 004 040,82
2.2	Zrealizowany zysk (strata) z inwestycji	698 549,73	-7 439 510,30
2.3	Wzrost (spadek) nie zrealizowanego zysku (straty) z wyceny składników portfela inwestycyjnego	8 462 395,21	4 232 852,94
2.4	Przychody z tytułu pokrycia niedoboru	0,00	0,00
3.	Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym	92 070 200,22	152 661 899,27
3.1	Zwiększenie z tytułu wpłat przeliczonych na jednostki rozrachunkowe	92 943 202,41	155 415 967,68
3.2	Zmniejszenie z tytułu wypłat kwot z jednostek rozrachunkowych	873 002,19	2 754 068,41
4.	Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym	105 937 702,31	163 459 282,73
5.	Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	140 846 756,88	304 306 039,61
<b>II.</b>	<b>Zmiana liczby jednostek rozrachunkowych (2.+4.-1.-3.)</b>	<b>7 030 197,8442</b>	<b>11 257 742,6867</b>
1.	Liczba jednostek rozrachunkowych na początek okresu sprawozdawczego	2 867 636,5351	9 800 038,1373
2.	Liczba jednostek rozrachunkowych na koniec okresu sprawozdawczego	9 800 038,1373	20 886 618,45856
3.	Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na początek okresu sprawozdawczego	42 830,6776	140 626,9196
4.	Liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym na koniec okresu sprawozdawczego	140 626,9196	311 789,2851
<b>III.</b>	<b>Zmiana wartości aktywów netto na jednostkę rozrachunkową (5.-1.)</b>	<b>2,18</b>	<b>0,19</b>
1.	Wartość jednostki rozrachunkowej na początek okresu	11,99	14,17
2.	Procentowa zmiana wartości jednostki rozrachunkowej	18,18	1,34
3.	Minimalna wartość jednostki rozrachunkowej	11,99	12,53
4.	Maksymalna wartość jednostki rozrachunkowej	14,17	14,36
5.	Wartość jednostki rozrachunkowej na koniec okresu	14,17	14,36
<b>IV.</b>	<b>Procentowy udział kosztów operacyjnych w aktywach netto (1.+ 2.+ 3.+ 4.+ 5.)</b>	<b>0,87</b>	<b>0,65</b>
1.	Wynagrodzenie Towarzystwa	0,35	0,39
2.	Wynagrodzenie Depozytariusza	0,14	0,08
3.	Koszty finansowe obejmujące	0,00	0,00
3.1	Zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
3.2	Premie od papierów wartościowych nabytych powyżej ceny nominalnej	0,00	0,00
3.3	Odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4.	Koszty związane z realizacją transakcji	0,38	0,18
5.	Inne koszty	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Wysokość środków zgromadzonych na rachunku rezerwowym (poz. 2.)</b>	<b>1 992 683,45</b>	<b>4 477 294,13</b>
1.	Wartość środków na rachunku rezerwowym zgromadzonych na początku okresu sprawozdawczego	513 539,82	1 992 683,45
2.	Wartość środków na rachunku rezerwowym zgromadzonych na koniec okresu sprawozdawczego	1 992 683,45	4 477 294,13