

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07432461 Maticni broj	72200 Sifra delatnosti	100389094 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	0 19	3	0	0	10 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **ASSECO SEE DOO BEOGRAD**

Sediste (mesto; ulica i broj) : **N.BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G**

BILANS STANJA

STATUSNA PROMENA

na dan **31.12.2009. godine**

- u hiljadama dinara

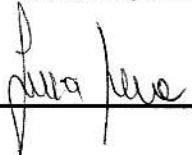
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		282420	165224
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	5.1	176111	90506
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		62093	37633
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	5.1	62093	37633
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		44216	37085
030 do 032, 039(deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	5.2	43483	36364
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	5.2	733	721
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		347153	343781
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5.3	54235	51355
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		292918	292426
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	5.4	133813	119202
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	5.6	16250	16184
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	5.7	5161	21834
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5.8	43322	45707

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	5.9	94372	89499
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	5.10	52268	61300
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		681841	570305
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		681841	570305
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	5.11	44752	50249
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		352138	294784
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	5.12	1068	1068
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	5.13	351070	293716
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		329681	275445
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	5.14	2662	50191
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		8887	2047
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	5.15	8887	2047
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		318132	223207
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5.16	82796	4409
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	5.17	131015	178559
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	5.18	49082	362
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	5.19	55239	39877
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	5.20	22	76
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		681841	570305
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	5.21	44752	50249

u Beogradu dana 23.02. 2010 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07432461 Maticni broj	72200 Sifra delatnosti	100389094 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	0 19	3	0	0	10 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **ASSECO SEE DOO BEOGRAD**

Sediste (mesto; ulica i broj) : **N.BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G**

BILANS USPEHA

STATUSNA PROMENA

u periodu od **01.01.2009. do 31.12.2009. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1259926	1388799
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4.1	1175917	1316317
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	4.2	70177	72285
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	4.3	13832	197
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1239162	1256996
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	4.4	394792	500972
51	2. Troškovi materijala	209	4.5	15996	17899
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	4.6	501174	427360
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	4.7	21331	58191
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	4.8	305869	252574
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		20764	131803
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.9	174965	235734
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	4.10	16243	37836
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	4.11	25689	8979
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	4.12	2706	24582
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		202469	314098
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	4.13		488
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	4.13	4687	

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		197782	314586
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	4.14	805	
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	4.14	77	47130
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228	4.15		68000
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		197054	293716
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu dana 23.02, 2010 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07432461 Maticni broj	72200 Sifra delatnosti	100389094 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	0 19	3 0 0 0 0 0 10 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ASSECO SEE DOO BEOGRAD**

Sediste (mesto; ulica i broj) : **N.BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

STATUSNA PROMENA

u periodu od 01.01.2009. do 31.12.2009. godine

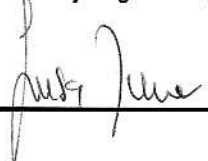
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1348595	1569600
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1329187	1567282
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1009	1089
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	18399	1229
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1415978	1441412
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	778503	902895
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	519158	403973
3. Placene kamate	308	497	62
4. Porez na dobitak	309		1668
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	117820	132814
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		128188
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	67383	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	149539	187782
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	91	311
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	391	
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		435
5. Primljene dividende	318	149057	187036
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	56394	35412
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	35825	1000
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	20569	23580
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		10832
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	93145	152370
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	66893	3526
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	66893	3526
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	70582	340627
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	720	
4. Isplacene dividende	333	69862	340627
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	3689	337101
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1565027	1760908
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1542954	1817451
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	22073	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		56543
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	45707	102794
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	24458	544
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	43322	45707

u Beogradu dana 23.02 .2010 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik											
07432461 Maticni broj			72200 Sifra delatnosti			100389094 PIB					
Popunjavanje Agencija za privredne registre											
750 1 2 3			0 19			3 0 0 0 0 0 10 20 21 22 23 24 25 26					
Vrsta posla											

Naziv : **ASSECO SEE DOO BEOGRAD**

Sediste (mesto; ulica i broj) : **N.BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU STATUSNA PROMENA

u periodu od **01.01.2009.** do **31.12.2009.** godine

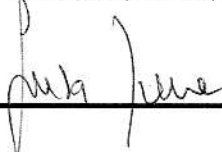
- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	1068	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	1068	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1068	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	1068	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1068	426		439		452		

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	279
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	279
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	272627	518		531		544	273695
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	272627	521		534		547	273695
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	293716	522		535		548	293995
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	272627	523		536		549	272906
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	293716	524		537		550	294784
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	293716	527		540		553	294784
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	197054	528		541		554	197054
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	139700	529		542		555	139700
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	351070	530		543		556	352138

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	652	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Beogradudana 23. 02 .2010 . godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik								
07432461 Maticni broj	72200 Sifra delatnosti			100389094 PIB				
Popunjiva Agencija za privredne registre								
750 1 2 3 Vrsta posla	0 19	3	0	0	0	0	0	10 26

Naziv : **ASSECO SEE DOO BEOGRAD**

Sediste (mesto; ulica i broj) : **N.BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G**

STATISTICKI ANEKS

STATUSNA PROMENA

za 2009. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	272	258

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	101366	10860	90506
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	91305	XXXXXXXXXXXX	91305
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	5700	XXXXXXXXXXXX	5700
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	186971	10860	176111
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	71246	33613	37633
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	39101	XXXXXXXXXXXX	39101
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	14641	XXXXXXXXXXXX	14641
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	95706	33613	62093

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		124
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	46124	48853
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	8111	2378
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	54235	51355

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625	1068	1068
	u tome : strani kapital	626	1068	641
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1068	1068

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	130428	117418
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	131015	178559
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	123	627
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	116723	130186
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1057633	1504941
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	311282	230563
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	50820	38547
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	63202	54618
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	122546	340627
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1966	7837
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	186755	218470
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	2172493	2822393

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10301	7674
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	382235	321964
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	60747	52370
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	11136	20495
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	47056	32531
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	244642	183408
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	144184	45035
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	1526	6070
540	11. Troškovi amortizacije	661	20139	14840
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2348	1633
553	13. Troškovi platnog prometa	663	4425	2543

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2228	1865
555	15. Troškovi poreza	665	9753	10808
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	722	80
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	722	80
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		4
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670	649	835
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	942813	702235

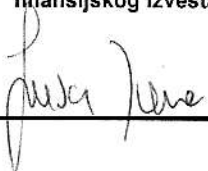
VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	450096	704915
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1009	1524
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1009	1524
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	156557	191863
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	608671	899826

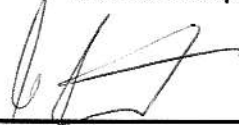
IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	42982	50300
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	42982	50300

u Beogradu dana 23.02 .2010 . godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2009. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

ASSECO SEE DOO BEOGRAD, MILUTINA MILANKOVIĆA 19G (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 29.05.1990. godine.

Skraćeni naziv preduzeća je „ASSECO SEE“ D.O.O. Beograd

Raniji naziv je bio: Društvo za trgovinu, konsalting i informacioni inženjering PEXIM D.O.O.

Rešenjem br. BD 181588/2009 od 23.11.2009, a na osnovu odluke Upravnog odbora br. 08-139/09 promenjen je naziv u sadašnji ASSECO SEE.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100389094

Oblik kapitala je privatni, a osnivač je strano pravno lice Asseco South Eastern Europe SA, Rzeszów, Poljska.

Šifra delatnosti je 72200– Pružanje saveta i izrada kompjuterskih programa.

Svoju delatnost obavlja pretežno na teritoriji Republike Srbije.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl.glasnik RS" br.46/2006), a na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2008. godinu, društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2009. godini je 272.

Na dan 31. decembra 2009. godine, Društvo poseduje ulog u Servisnom centru za elektronsko poslovanje E-mon d.o.o., Podgorica. Prema ugovoru o osnivanju od 1. decembra 2004. godine, preduzeće E-mon d.o.o., Podgorica je osnovano zajedno sa preduzećem Telekom Crne Gore a.d., Podgorica. Osnivači su utvrdili osnivačke uloge u preduzeću E-mon d.o.o., Podgorica u sledećem odnosu: Pexim d.o.o (sadašnji naziv ASSECO SEE d.o.o.), 65% i Telekom Crne Gore a.d., Podgorica 35%. E-mon d.o.o., Podgorica je upisan u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici 28. decembra 2004. godine (registarski br. 5-0234622/001). Pretežna delatnost preduzeća E-mon d.o.o., Podgorica je pružanje servisa elektronskog plaćanja. E-mon d.o.o., Podgorica posluje sa sedištem u ulici Bulevara Svetog Petra Cetinjskog br. 3 u Podgorici i njegov poreski identifikacioni broj je 02420414302. Dana 15.10.2009.godine zaključen je Ugovor o prenosu udela i osnivačkih prava na preduzeću D.O.O. SERVISNI CENTAR ZA ELEKTRONSKO POSLOVANJE "E-MON" PODGORICA. Preneseno je 35% udela sa drugog člana preduzeća "CRNOGORSKI TELEKOM A.D. PODGORICA čime je ASSECO SEE postao 100% vlasnik udela. Dana 04.12.2009.godine potpisan je PREDUGOVOR o prenosu prava na privrednom društvu D.O.O. SERVISNI CENTAR ZA ELEKTRONSKO POSLOVANJE "E-MON" PODGORICA. Preneseno je 50% udela sa ASSECO SEE D.O.O. na preduzeće HEMERA TECHNOLOGIES DOO, Podgorica. Ugovor je potpisan dana 22.02.2010.godine i overen pod brojem 4773/2010 u Osnovnom sudu u Podgorici.

Na dan 31. decembra 2009. godine, Društvo je jedini osnivač preduzeća za trgovinu, konsalting i informacioni inženjering Pexim Solutions d.o.o., Banja Luka sa sedištem u ulici Kralja Alfonsa XIII 14/1. Pexim Solutions d.o.o., Banja Luka je osnovan 27. oktobra 2006. godine i registrovan na dan 28. novembra 2006. godine Rešenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj 071-0-REG-06.002142. Pretežna delatnost osnovanog preduzeća je pružanje saveta i izrada kompjuterskih programa, dok je njegov poreski identifikacioni broj 402540300009.

Na dan 31. decembra 2009. godine, Društvo poseduje ulog u društvu za trgovinu, konsalting i informacioni inženjering EMS d.o.o., Beograd sa sedištem u ulici Goce Delčeva br. 44. Prema ugovoru o osnivanju od 6. decembra 2006. godine, preduzeće EMS d.o.o., Beograd je osnovano zajedno sa fizičkim licem Vladimirom Milanovićem. Osnivači su utvrdili osnivačke uloge u preduzeću EMS d.o.o., Beograd u sledećem odnosu: Pexim d.o.o (sadašnji naziv ASSECO SEE d.o.o.), 90% i Vladimir Milanović 10%. EMS d.o.o., Beograd je osnovan 6. decembra 2006. godine i registrovan na dan 19. decembra 2006. godine Rešenjem Agencije za privredne registre BD 234637.

Pretežna delatnost osnovanog preduzeća je posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda, dok je njegov poreski identifikacioni broj 104795126. Dana 04.12.2009 potpisan je Ugovor o prenosu udela i osnivačkih prava na privrednom društvu EMS doo Beograd. Preneseno je 10% udela sa drugog člana društva na ASSECO SEE d.o.o. U Agenciji za privredne registre promena je evidentirana rešenjem br. BD 192144/2009, dana 10.12.2009.godine.

Na dan 31. decembra 2008. godine, Društvo je posedovalo ulog u Pexim Content Management Solutions d.o.o., Kragujevac sa sedištem u ulici Lepenački bulevar br.33, Kragujevac. Prema ugovoru o osnivanju od 11. maja 2007. godine, preduzeće Pexim CMS d.o.o., Kragujevac je osnovano zajedno sa fizičkim licema Nenadom Marićem i Sašom Vasiljevićem iz Kragujevca. Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 146040/2009 Društvo postaje 100% vlasnik. Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 167106/2009 od 27.10.2009 upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva ASSECO SEE d.o.o., Beograd kao društvo sticaoca i zavisnog preduzeća PEXIM CONTENT MENAGMENT SOLUTION D.O.O Kragujevac kao društva koje prestaje da postoji. Kao dan obračuna spajanja uz pripajanje određen je 30.09.2009.godine.

Na dan 31. decembra 2009. godine, Društvo je jedini osnivač trgovačkog društva za proizvodnju, usluge i promet Pexim DOOEL., Skoplje sa sedištem u ulici Narodni Front br. 17, Skoplje. Ugovorom o prenosu udela zaključenog 27. avgusta 2007. godine izvršen je prenos udela u visini 100% osnovnog kapitala sa Mihaila Petreskog iz Skoplja na Društvo. Pretežna delatnost Pexim DOOEL., Skoplje je trgovina na veliko kompjuterima, perifernom opremom i software-om.

2.OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva "ASSECO SEE" D.O.O. Beograd za obračunski period 01.01.2009-31.12.2009 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima – Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl.glasnik RS" br.46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama grupacije ASSECO GRUPE kojoj ASSECO SEE D.O.O. pripada.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007 - ispr. i 119/2008 i 2/2010).

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe pređu na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno završenosti posla.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, bruto zarade i ostali rashodi).

Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan (31.12.2009.g.). Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Porezi i doprinosi

Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava u skladu sa Zakonom o porezu na dobit koji se primenjuje u Republici Srbiji i državama u kojima su osnovana konsolidovana zavisna preduzeća.

U Republici Srbiji porez na dobit se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu, po odbitku poreskih kredita. Poreska osnovica uključuje dobit iskazanu u statutarnom bilansu uspeha, korigovanu za razlike koje su definisane poreskim propisima.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit na teret koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima.

Nematerijalna ulaganja, nepokretnosti, postrojenja i oprema

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe. Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana. Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava prethodno navedene uslove, priznaje se na teret rashoda perioda u kojem je nastao.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu. Sve nabavke opreme u toku 2009. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi izdaci koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema: vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke ili izgradnje i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, kao i ostale izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16. Amortizacija se ravnomerno

obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

građevinski objekti –	2,5%
automobili –	15,38%
kancelarijski nameštaj i kancelarijska oprema –	12,5%
računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema –	25%
klima uređaji –	10%
ostala nepomenuta oprema –	20%
nematerijalna ulaganja –	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Zalihe robe i materijala

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Obračun izlaza (prodaje) zaliha, vrši se po FIFO metodi.

Entiteti u Grupi su u obavezi da izrade analizu starosti zaliha, i to odvojeno po određenim grupama (materijali, roba za preprodaju i finalni proizvodi). Na osnovu te analize treba računovodstveno evidentirati smanjenja, i to prema sledećem:

100% za zalihe koje postoje duže od dve godine, a

50% za zalihe koje postoje duže od jedne a kraće od dve godine.

Računovodstveno evidentiranje smanjenja se obrazlaže ako postoje viškovi zaliha iznad potreba entiteta, ili viškovi zaliha u robi za preprodaju, u fazi dorade ili u finalnim proizvodima, što znači da se one neće prodati. Kada se radi o rezervnim delovima za mašine i uređaje, materijali koji se verovatno neće iskoristiti će se odvojeno izdvojiti (npr., materijali za povučene, nefunkcionalne i zastarele mašine) i smanjiti jednim knjiženjem u cilju smanjenja njihove vrednosti na neto prodajnu cenu.

Računovodstveno evidentiranje smanjenja ne mora da se obrazlaže ako se zalihe drže i duže od jedne godine a neki od entiteta iz Grupe je potpisao ugovore o servisiranju/održavanju koji se odnose na te materijale i rezervne delove.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrednost tih zaliha će se priznati kao trošak u periodu u kome se priznaje odnosni prihod.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se sredstva u blagajni preduzeća, čekovi poslani na naplatu, izdvojena sredstva za otkup obveznica i HOV i sredstva na tekućem računu.

Beneficije za zaposlene

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Preduzeće je, takode obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Preduzeće je u obavezi da isplati zaposlenima otpremnine u visini od tri prosečne zarade u Republici Srbiji prema zvanično objavljenim podacima, a što je u Republici Srbiji zakonski minimum.

Pored navedenog, Preduzeće je i u obavezi da isplati jubilarne nagrade u slučajevima i pod uslovima koje određuje Direktor u svakom pojedinačnom slučaju, što je uglavnom za prvih 5 godina rada u Preduzeću. Preduzeće je izvršilo rezervisanja po osnovu obaveza po navedenim osnovama.

Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Preduzeća, od momenta kada je Preduzeće ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Preduzeće izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Preduzeće ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se sastoje od ulaganja u obveznice stare devizne štednje i učešća u kapitalu banaka i drugih finansijskih institucija koja se kotiraju na berzi. Ove hartije se u finansijskim izveštajima Preduzeća vrednuju na dan bilansa po tržišnoj vrednosti. Dobici i gubici po osnovu promene tržišne vrednosti ovih hartija od vrednosti se priznaju u korist, odnosno na teret revalorizacionih rezervi kapitala. Svi kumulirani dobiti i gubici iskazani u okviru revalorizacionih rezervi kapitala se, u momentu prodaje finansijskog instrumenta, priznaju u korist priloda odnosno na teret rashoda.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja. Vrednost potraživanja se ispravlja u skladu sa procenom rukovodstva.

Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Smanjenja za sumnjiva potraživanja se procenjuju samo kada njihova puna naplata prema početnim uslovima više nije verovatna. Iznos koji treba da se smanji je razlika između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i njihove naplative vrednosti, a to je tekuća vrednost očekivanih novčanih tokova, eskontovana korišćenjem stope koja je prikladna za slične dužnike. Nenaplativa potraživanja se računovodstveno evidentiraju kao gubici, i to u trenutku kada postanu nenaplativa.

Vrednost potraživanja se ispravlja u skladu sa verovatnoćom njihove naplate, priznavanjem smanjenja koje se odnosi na:

Potraživanja od nesolventnih dužnika, ili dužnika u likvidaciji – do iznosa koji nije pokriven bilo kojom garancijom ili drugim obezbeđenjem, što je bilo objavljeno likvidacionom upravniku ili sudiji za parnice iz nesolventnosti;

Potraživanja od dužnika u slučaju da je zahtev za isplatu bio odbijen zbog činjenice da dužnikova imovina nije dovoljna da u celosti pokrije sudske troškove u postupku rešavanja nesolventnosti;

Iznosi koje dužnici osporavaju i o roku neplaćeni iznosi koji, na osnovu finansijske situacije dužnika, verovatno neće biti izmireni u ugovorenim obimu – do iznosa koji nije pokriven bilo kojom garancijom ili drugim obezbeđenjem;

Potraživanja koja su jednaka iznosima koja povećavaju potraživanja koja su prethodno smanjivana – do tih iznosa sve do njihove naplate ili otpisa; i/ili

O roku neizmirena potraživanja, ili ona koja još nisu dospela, za koja postoji velika verovatnoća da neće biti naplaćena, i to u slučajevima koja se pravdaju vrstom delatnosti ili strukturom klijenata – u iznosu pouzdano procenjenog smanjenja, uključujući opšte smanjenje.

Sem toga, politika Grupe zahteva priznavanje gubitaka zbog smanjenja u iznosima koji nisu manji od:

100% potraživanja po sudskim sporovima, ako zahtev za naplatu nije neopravdan, a to se može dokazati – kada entitet može da odustane od smanjenja;

100% potraživanja neplaćenih o roku duže od 12 meseci (od datuma dospeća), uzimajući u obzir i plaćanja partnera, dogovore, itd. nakon datuma bilansa stanja;

50% potraživanja neplaćenih o roku duže od 6 a kraće od 12 meseci (od datuma dospeća), uključujući plaćanja partnera, dogovore, itd. nakon datuma bilansa stanja.

Gubici zbog obezvređenja treba da budu posledica događaja koji su iskrslili pre datuma bilansa stanja, kao i onih događaja koji su iskrslili od datuma bilansa stanja do datuma kada su finansijski iskazi odobreni, ako se ti događaji tiču potraživanja koja nisu ponovo evidentirana u knjigama o datumu bilansa stanja.

Kratkoročni finansijski plasmani

Ostali kratkoročni finansijski plasmani uključuju beskamratne kratkoročne pozajmice povezanom licu koje su vrednovane u iznosima neotplaćenih plasmana.

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.

Finansijske obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

Obezvređivanje finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja vrši se procena objektivnih dokaza o vrednosti sredstava analizom očekivanih neto priliva gotovine i to:

- pojedinačno za sredstva koja su značajna ili

- na bazi portfelja za grupu sličnih finansijskih sredstava koja nisu pojedinačno identifikovana kao obezvređena.

4. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

4.1. Prihodi od prodaje – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Prihodi od prodaje robe:	450.096	625.787
-u zemlji	429.244	553.303
-u inostranstvu	20.852	72.484
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	668.075	611.402
-u zemlji	526.792	518.822
-u inostranstvu	141.283	95.580
Prihod po IAS 11	57.747	79.128
UKUPNO :	1.175.917	1.316.317

Prihodi u iznosu od 57.747 (u hiljadama dinara) su utvrdjenu u skladu sa IAS 11 tacka 32. (a) i (b) i tackom 33. i u saglasnosti sa racunovodstvenom politikom. Prihod po osnovu ugovora priznaje se u zavisnosti od stepena dovršenosti posla koji se dobija kao odnos utrosenih sati prema ukupno planiranim satima.

4.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Potrošnja robe za sopstvene potrebe:	585	219
Potrošnja robe za potrebe reprezentacije:	0	247
Potrošnja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe::	69.592	71.819
UKUPNO :	70.177	72.285

Potrošnja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe u iznosu od 69.592 (u hiljadama dinara) u 2009. godini, 71.819 (u hiljadama dnara) u 2008. godini je rezultat kapitalizacije troškova za nematerijalno ulaganje u pripremi, a u skladu sa odlukom Uprave društva i kriterijuma iz IAS 38 saglasno kojim: "Nematerijalna sredstva se inicijalno priznaju i procenjuju prema učinjenim stvarnim troškovima".

U skladu sa pomenutim standardom nematerijalna imovina koja proističe iz razvoja (ili iz faze razvoja internog projekta) priznaje se kao imovina ako, i samo ako, entitet može da dokaže sledeće:

- tehničku izvodljivost završavanja nematerijalne imovine, tako da će ona biti raspoloživa za korišćenje ili prodaju;
- svoju nameru da završi nematerijalnu imovinu i da je koristi ili proda;
- svoju sposobnost korišćenja ili prodaje nematerijalne imovine;
- kako će nematerijalna imovina generisati verovatne buduće ekonomske koristi. Između ostalog, entitet može da demonstrira postojanje tržišta za proizvod nematerijalne imovine ili samu nematerijalnu imovinu ili, ukoliko se koristi interno, upotrebljivost nematerijalne imovine;
- raspoloživost adekvatnih tehničkih, finansijskih i drugih resursa za završavanje razvoja i korišćenje ili prodaju nematerijalne imovine; i
- njegovu sposobnost pouzdanog odmeravanja izdataka koji se mogu pripisati nematerijalnoj imovini tokom njenog razvoja."

Skupština Društva donela je odluku br. 08-09/08 od 31.03.2008.godine i 08-22/09 od 31.03.2009.godine o finansiranju razvoja novog aplikativnog softverskog rešenja za bankarsko poslovanje.

Na osnovu detaljne analize Uprava društva je procenila da se pomenuti standard moze primeniti i da se od realizovanih troškova kapitalizuju sledece vrste troškova:

	2009	2008
Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi	58.027	64.898
Troškovi zakupnina	11.565	6.921
UKUPNO:	69.592	71.819

Projekat je završen i aktivacija nematerijalnog ulaganja počinje od 01.01.2010. godine, a na osnovu Odluke br. 08-199/E/09 od 31.12.2009.godine.

4.3. Ostali poslovni prihodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Prihodi od zakupnina:	13.832	197
4.4. Nabavna vrednost prodate robe	2009g	2008g
Nabavna vrednost prodate robe:	394.792	500.972
4.5. Troškovi materijala	2009g	2008g
Troškovi sitnog inventara i alata:	5.98	4.552
Troškovi rezervnih delova:	2.394	3.099
Troškovi kancelarijskog materijala:	1.112	1.376
Troškovi goriva :	2.731	2.705
Troškovi energije:	7.570	4.969
Troškovi ostalog materijala:	1.591	1.198
UKUPNO :	15.996	17.899
4.6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2009g	2008g
Bruto zarade:	382.234	321.964
Doprinosi na teret poslodavca:	60.747	52.370
Troškovi naknada po ugovoru o delu:	126	2.788
Troškovi naknada po po autorskom ugovoru	94	1.228
Troškovi naknada po privremenim i povremenim poslovima:	8.940	11.047
Troškovi naknada po osnovu ugovora o zakupu	1.977	5.431
Troškovi službenog putovanja:	22.490	16.287
Troškovi prevoza:	12.600	12.561
Bonusi:	10.113	39.959
Ostali lični rashodi:	1.853	3.684
UKUPNO :	501.174	467.319

Formiranje rezervisanja za godišnje bonuse zaposlenih izvršeno je na osnovu odluke uprave da se u skladu sa rezultatima društva u 2009.godini, nagrade zaposleni koji su učestvovali u postizanju dobrog rezultata društva. U

2009.godini isti su prikazani kao ostali troškovi zaposlenih, dok je u 2008.godini prikazano kao troškovi rezervisanja. Radi uporedivosti podataka u napomenama pomenuti troškovi su prikazani u skladu sa finansijskim izveštajem iz 2009.godine.

4.7. Troškovi amortizacije i rezervisanja	2009g	2008g
Troškovi amortizacije:	20.139	14.840
Troškovi rezervisanja za garantni rok	979	2.832
Rezervisanje za otpremnine i jubilarne nagrade	213	560
UKUPNO :	21.331	18.232

4.8. Ostali poslovni rashodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Troškovi usluga na izradi ucinaka	72.198	92.902
Troškovi PTT usluga	6.440	6.433
Transportne usluge	8.306	12.367
Troškovi održavanja	3.412	4.406
Troškovi zakupnina	142.207	39.603
Troškovi sajmova	118	378
Troškovi reklame i propagande	6.610	8.388
Troškovi razvojnih usluga	1.526	6.070
Usluge održavanja isporučene opreme	1.819	10.763
Ostale proizvodne usluge	2005	2.095
Troškovi konsultantskih usluga i usluga stručnog usavršavanja	23.254	28.314
Ostale neproizvodne usluge	9.153	8.180
Troškovi platnog prometa i bankarske usluge	4.425	2.544
Troškovi članarina	2.228	1.865
Troškovi poreza	9.753	10.808
Troškovi reprezentacije	8.867	14.042
Naknade za premije osiguranja	2.348	1.633
Ostali rashodi	1.200	1.783
UKUPNO :	305.869	252.574

4.9. Finansijski prihodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Prihodi od dividendi	158.660	199.948
Prihodi od kamata	1.008	1.523
Pozitivne kursne razlike	15.297	34.263
UKUPNO :	174.966	235.734

4.10. Finansijski rashodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Finan.rashodi od matični i zavisnih lica	1.613	1.757
Rashodi kamata	722	80
Negativne kursne razlike	9.951	34.205
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.957	1.794
UKUPNO :	16.243	37.836

4.11. Ostali prihodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Dobici od prodaje opreme	83	155
Dobici od prodaje udela	6.309	0
Prihodi od smanjenja obaveza	249	0
Naplaćena otpisna potraživanja	1.382	2.231
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	8.731	0
Ostali nepomenuti prihodi	6.276	6.244
Prihodi od uskladj.vrednosti HOV raspolozive za prodaju	12	0
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha robe	831	0
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja	1.816	349
UKUPNO :	25.689	8.979

Dobitak od prodaje udela u iznosu od din. 6.309 (u hiljadama dinara) nastao je kao posledica prodaje 50% udela u zavisnom preduzeću E MON, Podgorica. Dana 04.12.2009.godine potpisan je PREDUGOVOR o prenosu prava na privrednom društvu D.O.O. SERVISNI CENTAR ZA ELEKTRONSKO POSLOVANJE "E-MON" PODGORICA. Preneseno je 50% udela sa ASSECO SEE D.O.O. na preduzeće HEMERA TECHNOLOGIES DOO, Podgorica. Ugovor je potpisan dana 22.02.2010.godine i overen pod brojem 4773/2010 u Osnovnom sudu u Podgorici.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu 8.731 (u hiljadama dinara) satoje se od:

Uklanjanje rezervisanih troškova za otpremnine u iznosu od 221 (u hiljadama dinara)

Uklanjanje rezervisanih troškova po ugovorima za isporučenu IT opremu u iznosu od 825 (u hiljadama dinara)

Uklanjanje rezervisanih troškova po ugovorima o kupoprodaji aplikativnih softverskih rešenja u iznpsu od 7.685 (u hiljadama dinara).

4.12. Ostali rashodi – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Gubici po osnovu prodaje opreme i nemater.ulaganja	46	986
Manjkovi	242	505
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	485	25
Ostali nepomenuti rashodi	981	900
Obezvredjenje vrednosti zaliha materijala i robe	0	15.761
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana	0	279
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih fin.plasmana	952	6.126
UKUPNO :	2.706	24.582

4.13. Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja	2009g	2008g
Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih god. koja nije mat. značajna	4.571	2.340
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih god. koja nije mat. značajna	9.259	1.852
UKUPNO :	4.687	488

Najveći deo rashoda po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od din. 8.226 (u hilj. dinara) je nastao kao posledica priznavanja poreskog sredstva na ime plaćenog poreza na dobit koji je platila nerezidentna filijala – PEXIM DOEL iz Makedonije.

4.14. . Porez na dobitak	2009g	2008g
A. Komponente poreza na dobitak		
	2009g	2008g
Tekući porez perioda	805	-
Odloženi poreski prihod perioda	(77)	(41.130)
UKUPNO :	728	(41.130)
B. Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iskazanog u bilansu uspeha i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope		
	2009g	2008g
<u>Tekući porez perioda</u>		
Dobitak pre oporezivanja	197.782	314.586
Porez na dobitak obračunat po stopi od 10%	19.778	31.459
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	2.278	6.321
Poreski efekti usklađivanja prihoda u poreskom bilansu	2.531	3.934
Poreski krediti po osnovu poreza po odbitku i primljenih dividendi	(23.782)	
Poreski krediti po osnovu novozaposlenih radnika	-	(41.714)
SVEGA:	805	-
<u>Odloženi poreski prihod perioda</u>		
Neiskorišćeni poreski krediti po osnovu nabavke osnovnih sredstava	0	(7.703)
Neiskorišćeni poreski krediti po osnovu poreza po odbitku i primljenih dividendi	0	(39.341)
Ostalo	(77)	(86)
SVEGA:	(77)	(47.130)
UKUPNO :	728	(41.130)

4.15. Isplaćena lična primanja poslodavcu	2009g	2008g.
---	-------	--------

Izvršena isplata medju dividende	0	68.000
----------------------------------	---	--------

Na osnovu urađenog Bilansa uspeha za period 01.01.-30.09.2008 godine, članovi Skupštine društva PEXIM D.O.O. , su doneli odluku da se izvrši isplata međudividende i to po sledećoj strukturi:

"14 Invention" din. 10.880 (u hiljadama dinara)

"LIATRIS" din. 57.120 (u hiljadama dinara)

Medjudividneda je isplaćena 29.12.2008.godine

5.NAPOMENE UZ BILANS STANJA

5.1.Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva – neto – u hiljadama dinara

Kretanje u utoku 2008.godine

	<i>Početno stanje</i>	<i>Nabavke u 2008.g.</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Otuđenje u 2008. g.</i>	<i>Stanje na kraju godine</i>
Nematerijalna ulaganja	17.972	77.547	5.013	-	90.506
Oprema	26.474	22.213	9.827	1.227	37.633
Ukupno	44.446	99.760	14.840	1.227	128.139

Kretanje u utoku 2009.godine

	<i>Početno stanje</i>	<i>Nabavke u 2009.g.</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Otuđenje u 2009. g.</i>	<i>Stanje na kraju godine</i>
Nematerijalna ulaganja	90.506	91.305	5.700	-	176.111
Oprema	37.633	38.496	14.329	201	61.599
Ulaganja na tuđim nekretninama	-	605	111	0	494
Ukupno	128.139	130.406	20.140	201	238.204

Značajan porast nematerijalnih ulaganja u iznosu od 86.129 hiljada dinara odnosi se na razvoj novog proizvoda „Expriance“. Cilj razvoja novog proizvoda je da se obezbedi stvaranje bankarskog softvera nove generacije u oblastima osnovnog poslovanja, unapređenja poslovanja filijala platnog prometa i baze znanja. Navedeni proizvod predstavlja ključnu potporu u dugoročnoj strategiji i pozicioniranju Društva kao vodećeg proizvođača bankarskog softvera zasnovanog na „Microsoft, Net“ platformi i „IBM IFW“ modela kao i obezbedenje stabilnog razvoja poslovanja. Rukovodstvo Društva očekuje da će proizvoda biti prisutan na tržištu u narednih pet godina nakon kompletiranja. Nadoknativa vrednost kapitalizovanih troškova razvoja određena je na bazi upotrebne vrednosti, korišćenjem projektovanih novčanih tokova, a na osnovu petogodišnjeg plana „Expriance“ troškovnog centra koji je odobren od strane rukovodstva. Projekat je završen i njegova aktivacija počinje 01.01.2010.godine.

5.2.Dugoročni finansijski plasmani – neto – u hiljadama dinara

Pocetno stanje : Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica se vodi po nabavnoj vrednosti i to:

E-MON Podgorica (65% učešća)	21.514
Pexim Solutions Banja Luka D.O.O. (100% učešća)	81
“ eMS” D.O.O. (90% učešća)	36
“ Pexim CMS” D.O.O. (90% učešća)	36
“ Pexim DOOEL Makedonija (100% učešća)	14.697
UKUPNO :	36.364

Stanje na dan 31.12.2009 :Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica se vodi po nabavnoj vrednosti i to:

E-MON Podgorica (50% učešća)	28.665
Pexim Solutions Banja Luka D.O.O. (100% učešća)	81
“ eMS” D.O.O. (100% učešća)	40
“ Pexim DOOEL Makedonija (100% učešća)	14.697
UKUPNO :	43.483

U toku 2009.godine dogodile su sledeće promene.

- Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 167106/2009 od 27.10.2009 upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva ASSECO SEE d.o.o., kao društvo sticaoca i potpuno zavisnog preduzeća PEXIM CONTENT MENAGMENT SOLUTION D.O.O Kragujevac kao društva koje prestaje da postoji. Kao dan obračuna spajanja uz pripajanje određen je 30.09.2009.godine.

Neto imovina stecena u poslovnoj kombinaciji	Knjigovodstvena vrednost u hiljadama dinara
Stalna imovina:	1.435
Nekretnine, postrojenje i oprema	1.435
Obrtna imovina:	218
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	24
Potrazivanja	194
Zaliha	-
Kratkorocne obaveze:	18.769
Odložene poreske obaveze	22
Obaveze	(18.791)
Neto stečena imovina:	(17.138)

-Dana 04.12.2009 . godine, potpisan je Ugovor o prenosu udela i osnivačkih prava na privrednom društvu EMS doo Beograd. Preneseno je 10% udela sa drugog člana društva na ASSECO SEE. U Agenciji za privredne registre promena je evidentirana rešenjem br. BD 192144/2009 dana 10.12.2009.godine.

-Dana 15.10.2009.godine zaključen je Ugovor o prenosu udela i osnivačkih prava na preduzeću D.O.O. SERVISNI CENTAR ZA ELEKTRONSKO POSLOVANJE "E-MON" PODGORICA. Preneseno je 35% udela sa drugog člana preduzeća "C RNOGORSKI TELEKOM A.D. PODGORICA čime je ASSECO SEE postao 100% vlasnik udela. Dana 04.12.2009.godine potpisan je PREDUGOVOR o prenosu prava na privrednom društvu D.O.O. SERVISNI CENTAR ZA ELEKTRONSKO POSLOVANJE "E-MON" PODGORICA. Preneseno je 50% udela sa ASSECO SEE D.O.O. na preduzeće HEMERA TECHNOLOGIES DOO, Podgorica. Ugovor je potpisan dana 22.02.2010.godine i overen pod brojem 4773/2010 u Osnovnom sudu u Podgorici.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2009g	2008g
Investicione jedinice	733	721
U skladu sa MRS 39 Finansijski instrumenti i odlukom Uprave društva, kupljene jedinice Investicionog fonda KOM BANKA, razvrstane su na finansijsko sredstvo raspoloživo za prodaju. Kupljeno je 1.000 investicionih jedinica dana 19.05.2008.godine za 1.000 (u hiljadama dinara) ukupno. Na dan 31.12.2008.godine, njihova trzisna vrednost je iznosila 721 (u hiljadama dinara) . Na dan 31.12.2009.godine, njihova tržišna vrednost je iznosila 733 (u hiljadama dinara) .		
UKUPNO NA DUGOROČNIM FINANSIJSKIM PLASMANIMA:	44.216	36.364

5.3.Zalihe – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Alat i inventar u upotrebi	0	124
Roba u prometu na veliko	62.244	66.374
Roba u skladitštu kod drugih pravnih lica	3.679	3.699
Dati avansi:		
-dobavljačima u zemlji	7.625	2.378
-dobavljačima u inostranstvu	486	-
Minus: Ispravka vrednosti robe	(19.799)	(21.220)
UKUPNO :	54.235	51.355

Obezvredjenje zaliha se vrši u skladu sa :

Računovodstvenim politikama, tačka 14 stav 3 , (smanjenje vrednosti zaliha) saglasno kojim zaliha robe starija od godinu dana obezvređuje se u iznosu od 50% vrednosti zaliha , a zaliha robe starija od 2 godine obezvređuje se u iznosu od 100% vrednosti. Vrednost rezervnih delova obezvređuje se u zavisnosti od procenjene verovatnoće upotrebe rezervnih delova. Odlukom Upravnog odbora izvršeno je obezvređenje magacina rezervnih delova 112 (u hiljadama din.) i ukidanje obezvređenja na zalihama robe za dalju prodaju.

Zbog zastarelosti i neupotrebljivosti određene zalihe su predate na uništenje organizaciji nadležnoj za uništenje IT opreme. Odredjene zalihe su za potreba društva prebačene na osnovna sredstva. Pre izvršenog prenosa je urađeno obezvređenje direktno na artikle kako bi se po procenjenoj vrednosti artikla formirala realna vrednost osnovnog sredstva.

5.4. Potraživanja – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Kupci – matična i zavisna pravna lica	4.065	38.207
Kupci u zemlji	59.518	63.190
Kupci u inostranstvu	66.927	22.160
Potraživanja od zaposlenih	115	139
Preplaćeni ostali porezi	95	145
Ostala potraživanja	3.175	1.500
Ispravka vrednosti potraživanja	(82)	(6.139)
UKUPNO :	133.813	119.202

Ugovorene IT usluge

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2009.	31. decembar 2008.
Nastali troškovi po osnovu ugovorenih usluga plus priznati prihodi, minus: priznati gubici	154.901	358,605
Fakturisano	(70.122)	(279,477)
	84.779	79,128
Potraživanja od kupaca	90.207	82,080
Obaveze prema dobavljačima za ugovorene usluge	(5.428)	(2,952)
	84.779	79,128

5.5. Ispravke potraživanja i zaliha		U hiljadama dinara za godinu koja se završava 31.12.2009	
	Zalihe	Potraživa nja	Ukupno
Stanje, 1.januar 2009	21.219	6.139	27.358
Ispravka na teret troškova tekućeg perioda	3.625	952	4.577
Ukidanje ispravke	(1.033)	(5.193)	(6.226)
Prodaja i rashod	(4.012)		(4.012)
Naplaćeno		(1.816)	(1.816)
Stanje, 31.decembar 2009.godine	19.799	82	19.881

5.6. Potraž. za više plaćeni porez na dobit – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Preplaćeni porez na dobit:	16.250	16.184

5.7. Kratkoročni finansijski plasmani – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Ostali kratkoročni finansijski plasmani :	5.161	21.834
Ostali kratkoročni plasmanai se sastoje iz :		
pozajmica pravnim licima u ukupnom iznosu od din. 5.161 od toga :		
-eMS DOO Beograd (zavisno pravno lice)	5.161	2.800
-Pexim CMS DOO Kragujevac (zavisno pravno lice)	0	7.034
UKUPNO:	5.161	9.834
Kratkoročno oročenim dinarskim sredstvima		
Kratkoročni depozit	0	12.000

5.8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Tekući (poslovni) računi	27.687	19.977
Izdvojena novčana sredstva	3	53
Blagajna	50	35
Devizni račun	15.582	25.642
UKUPNO :	43.322	45.707

5.9. Aktivna vremenska razgraničenja – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Unapred plaćeni troškovi	3.318	2.924
Potraživanja za nefakturisan prihod	90.207	86.575
Ostala aktivna vremenska razgranicenja	599	0
Potraživanje za više placen PDV	248	0
UKUPNO :	94.372	89.499

Formiranje potraživanja za nefakturisani prihod je u iznosu od 90.207 (u hiljadama dinara su utvrdjenu u skladu sa IAS 11 tacka 32. (a) i (b) (objasnjenje dato u napomeni br.4.1)

5.10.Odložena poreska sredstva – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Odložena poreska sredstva:	52.268	61.300
Struktura odloženih poreskih sredstva je sledeća:		
Odložena poreska sredstva po PK –novonabavljena u 2003.godini	7.244	7.244
Odložena poreska sredstva po PK1 –novonabavljena u 2007.godini	7.012	7.012
Odložena poreska sredstva po PK1 –novonabavljena u 2008.godini	7.703	7.703
Odložena poreska sred. PB 1- Na ime placenog poreza na dobit i poreza po odbitku za isplaćenu dividendu zavisnog preduzeća PEXIM D.O.E.L i E MON u 2008.godini	30.309	39.341
UKUPNO :	52.268	61.300

5.11.Vanbilansna aktiva – u hiljadama dinara	2009g	2008g.
Činidbene garancije:		
JUBMES	197	693
Banca Intesa	12.557	6.694
MERIDIAN Banka	14.757	22.519
UKUPNO :	27.511	29.906
Osnovna sredstva uzeta u zakup (Operativni lizing)	17.241	20.343
UKUPNO VANBILANSNA AKTIVA:	44.752	50.249

5.12.Osnovni kapital – u hiljadama dinara

Dana 14.05.2009. došlo je do promene vlasničke strukture kapitala. Izvršen je prenos dela udela sa preduzeća I4 Invention D.O.O. i LIATRIS D.O.O. na ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, Poljska, čime je ASSECO SEE EASTERN EUROPE postao jedini član društva. Promena je evidentirana u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 64649/2009.godine

2009		2008	
Na dan bilansa osnovni kapital iznosi :	<u>1.068</u>	Na dan bilansa osnovni kapital iznosi :	<u>1.068</u>
		Udeo-I4 Invention (11% domaći osnivač)	117
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE (100%, strani osnivač)	1.068	ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE (60%, strani osnivač)	641
		LIATRIS (29% domaći osnivač)	310

5.13.Neraspoređeni dobitak – u hiljadama dinara

Neraspoređeni dobitak po početnom stanju iznosi:	293.716
U periodu od 01.01.-31.12.2009 ostvarena je dobit u iznosu od:	197.782
Tekući porez perioda pokriven odloženim poreskim sredstvima perioda :	-805
Umanjenje odloženog poreskog rashoda perioda:	77
Po odluci skupštine deo dobiti iz prethodne godine raspoređeno je na isplatu dividendi osnivačima društva:	-122.522
Gubitak Pexim CMS DOO Kragujevac	-17.178
Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2009	351.070

5.14. DUGOROCNA REZERVISANJA– u hiljadama dinara

	Rezervisanja za troškove po osnovu garancija za prodatu robu i softverske aplikacije	Rezervisa nja za jubilarne nagrade	Rezervisa nje za otpremnine	Rezervisanja za dr. naknade zaposlenih	UKUPNO
Pocetno stanje – 1.1.2009.	8.973	922	337	39.959	50.191
Dodatna rezervisanja izvršena u 2009 g.	979	213	-	-	1.192
Iskoriscena rezervisanja u 2009g..	-	-30	-	-38.922	-38.952
Ukidanje prethodno formiranih rezervisanja	-8.511	-	-221	-1.037	-9.769
Ukupno	1.441	1.105	116	-	2.662

Rezervisanja su izvršena u skladu sa:

IAS 19 –Aktuarski obračun otpremnina i jubilarnih nagrada

Međunarodnim računovodstvenim standardima 37 - Rezervisanja za troškove po osnovu garancija za prodatu robu i softverske aplikacije

Odlukom Uprave društva

Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pravilnikom o radu zaključenim sa zaposlenima Preduzeća, Preduzeće je obavezno da zaposlenima, pri odlasku u penziju isplati otpremninu u iznosu od tri minimalne osnovne zarade ustanovljene na nivou Preduzeća nakon navršenih 40 godina staža (za muškarce), tj., 35 godina radnog staža (za žene).

Poslednja aktuarska procena obavljena je na dan 31. decembra 2009. godine od strane ovlašćenog aktuara. Sadašnja vrednost utvrđene obaveze naknada i sa tim povezani troškovi tekućeg i troškovi minulog rada, mereni su po metodu projektovanja po jedinci prava.

Osnovne pretpostavke na kojima je zasnovana aktuarska procena su sledeće:

	Vrednovanje na dan	
	31. decembar 2009.	31. decembar 2008.
Diskontna stopa(e)	%	%
Očekivana stopa rasta zarada	9,50	11
	3,00	7.50

Ostale dugoročne naknade zaposlenima

U skladu sa važećim Pravilnikom o radu i Odlukom predsednika Upravnog odbora, zaposleni imaju pravo na jubilarne nagrade za svakih 5 godina radnog staža Preduzeća, u visini neoporezivog iznosa koji je na dan 31.12.2009. godine iznosio 11.759,00 dinara.

5.15. Dugoročne obaveze – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Obaveze po osnovu izvršenih usluga	5.267	-
Obaveze po osnovu opreme uzete u finans.lizing	3.620	2.047
UKUPNO :	8.887	2.047

5.16. Kratkoročne finansijske obaveze – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Kratkoročna pozajmica od osnivača pravnog lica	0	4.000
Kratkoročna pozajmica	73.265	-
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 god-finansijski lizing	932	409
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 god-usluge	8.599	-
UKUPNO :	82.796	4.409

U nastavku je data struktura finansijskog lizinga za četiri službena vozila uzeta preko lizing kuća.

<i>Finansijski lizing za auta</i>	2009g	2008g
<i>Minimum plaćanja za lizing</i>		
<i>do 1 godine</i>	1.287	609
<i>od 1 do 5 godina</i>	4.162	2437
<i>preko 5 godina</i>	0	0
<i>Minimum plaćanja za lizing u budućnosti</i>	5.449	3 046
<i>Kamata u budućem periodu:</i>	(897)	(590)
<i>Minimum plaćanja za lizing</i>	4.552	2.456
<i>do 1 godine</i>	932	409
<i>od 1 do 5 godina</i>	3620	2047
<i>preko 5 godina</i>	0	0

5.17. Obaveze iz poslovanja – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Primljeni avansi	72.049	111.984
Struktura primljenih avansa je sledeca:		
Primljeni avansi od drugih lica u zemlji - RSD	66.601	106.025
Primljeni avansi od drugih lica u inostranstvo – USD 60.000	3.209	3.210
Primljeni avansi od drugih lica u inostranstvo – EUR 30.646	2.239	2.749
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	12.549	9.288
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	15.013	40.392
Obaveze prema dobavljačima –povezana lica (napomena br.8)	31.091	16.334
Druge obaveze iz poslovanja	313	561
UKUPNO :	131.015	178.559

5.18. Ostale kratkoročne obaveze	2009g	2008g
Obaveze za učeće u dobiti	49.009	-
Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada	73	14
Obaveze prema zaposlenima	0	348
UKUPNO :	49.082	362

5.19. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	2009g	2008g
Obaveze za porez na dodatu vrednost	15.984	21.836
Obaveze za poreze, carine i dr. Dažbine iz nabavke ili na teret troškova	27	41
Unapred obračunati troškovi tekućeg perioda	22.646	9.240
Razgraničena obaveza za PDV po izdatim fakturama	22	148
Obracunati prihodi buduceg perioda	6.447	8.612
Obracunati bonusi	10.113	0
UKUPNO :	55.239	39.877

Unapred obračunati troškovi tekućeg perioda u iznosu od 22.646 . odnosi se najvećim delom na :

Obracunatih troškova revizije i aktuaara koji se odnose na tekucu godinu

Obracunatih troškova na ime realizacije projekata koji se odnose na tekucu godinu

Obracunatih tekućih troškova (struje, vode, telefona i ostalih tekućih troškova koji se odnose na tekucu godinu)

Obracunati prihodi buduceg perioda u iznosu od 6.447 odnosi se na prihode buduceg perioda koji su fakturisani u 2009.godini.

5.20. Odložene poreske obaveze	2009g	2008g
Odložene poreske obaveze po osnovu obracuna amortizacije	22	76
UKUPNO :	22	76

5.21. Vanbilansna pasiva – u hiljadama dinara	2009g	2008g
Činidbene garancije:		
JUBMES	197	693
Banca Intesa	12.557	6.694
MERIDIAN Banka	14.757	22.519
UKUPNO :	27.511	29.906
Osnovna sredstva uzeta u zakup (Operativni lizing)	17.241	20.343
UKUPNO VANBILANSNA PASIVA:	44.752	50.249

6. ODNOSI SA ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA

Učešće u kapitalu	2009g	2008g
Servisni centar za elektronsko poslovanje EMON DOO Podgorica, Crna Gora:	28.665	21.514
Pexim dooel Skopje, Makedonija	14.697	14.697
Pexim Solution DOO Banja Luka	81	81
eMS DOO Beograd	40	36
Pexim CMS DOO Kragujevac	-	37
UKUPNO :	<u>43.483</u>	<u>36.364</u>
Potraživanja	2009g	2008g
Servisni centar za elektronsko poslovanje EMON DOO Podgorica, Crna Gora:	3.709	8.255
Pexim dooel Skopje, Makedonija	-	169
Pexim Solution DOO Banja Luka	356	26.369
eMS DOO Beograd	-	0
Pexim CMS DOO Kragujevac	-	414
UKUPNO :	<u>4.065</u>	<u>35.207</u>
Obaveze prema dobavljačima	2009g	2008g
Pexim dooel Skopje, Makedonija	31.091	229
Pexim Solution DOO Banja Luka	-	6.906
UKUPNO :	<u>31.091</u>	<u>7.135</u>
Prihodi od prodaje	2009g	2008g
Servisni centar za elektronsko poslovanje EMON DOO Podgorica, Crna Gora:	7.798	25.679
Pexim dooel Skopje, Makedonija	330	38.064
Pexim Solution DOO Banja Luka	379	31.498
Pexim CMS DOO Kragujevac	3	383
UKUPNO :	<u>8.510</u>	<u>17.173</u>
Trošakovi nabavne vrednosti robe	2009g	2008g
Servisni centar za elektronsko poslovanje EMON DOO Podgorica, Crna Gora:	88	858
Pexim dooel Skopje, Makedonija	259	36.215
Pexim Solution DOO Banja Luka	0	19.877
Pexim CMS DOO Kragujevac	3	370
UKUPNO :	<u>350</u>	<u>57.320</u>

Troškovi proizvodnih usluga	2009g	2008g
Pexim Solution DOO Banja Luka	12.264	12.444
Pexim dooel Skopje, Makedonija	6.590	
Pexim CMS DOO Kragujevac	2.008	2.717
UKUPNO :	<u>20.862</u>	<u>15.161</u>

Matično preduzeće

Matično preduzeće je Asseco South Eastern Europe SA, Rzeszów, Poljska (vlasnik 100% Preduzeća). Krajnje matično preduzeće je Asseco Poland SA, Rzeszów, Poljska, koje poseduje 53,46% kapitala u Asseco South Eastern Europe SA, Rzeszów, Poljska. Pored preduzeća Asseco Poland SA, Rzeszów, Poljska značajni akcionari su i EBRD sa 9,71% učešća i Liatris d.o.o., Beograd sa 7,75% učešća.

Kompensacije plaćene ili plative članovima Upravnog odbora

Kompensacije plaćene ili plative članovima Upravnog odbora su prikazane u tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2009.	31. decembar 2008.
Upravni odbor matičnog Preduzeća		
Kratkoročne beneficije	22.714	10.999
	<u>22.714</u>	<u>10.999</u>

7.ZNAČAJNI UGOVORI U 2009.GODIN

U prilogu se nalaze značajni ugovori sa bankam koji su sklopljeni u toku 2009.godine

Zavod. broj	Datum ugovora	Ugovor	Tip ugovora	VAL	Iznos
02-17/09	22.01	Contract on business and technical cooperation for GAP analysis	SW	EUR	160.252
02-34/09	27.02	UGOVOR O LICENCIJANJU	LICENCE	USD	605.174
02-62/09	27.03	Ugovor o kupoprodaji informaciono - komunikacione opreme i softvera	OPREMA SW	USD	194.301
02-102/09	20.05.	Agreement on the cooperation in the introduction and use of the goods and maintenance services	OPREMA + LICENCE	EUR	420.000
02-112/09	27.05	Ugovor o poslovno tehničkoj saradnji za isporuku i instalaciju informaticke opreme	OPREMA+IN STALACIJA	USD EUR	97.689 164.577
02-125/09	10.06	UGOVOR O LICENCIJANJU	LICENCE	EUR	547.179
02-188/09	06.08.	Ugovor o kupoprodaji CISCO opreme i realizaciji usluga instalacije i konfiguracije opreme	OPREMA	USD EUR	207.710 30.905
02-248/ub-3/09	01.10.	Ugovor o tehničkoj saradnji na realizaciji kupoprodaje i implementacije storage sistema	OPREMA	EUR	363.343
02-258	09.10.	Ugovor o kupoprodaji informaticke opreme	OPREMA	USD	825.000
02-356	16.12	Ugovor o licenciranju i implementaciji Sistema za bankarsko poslovanje Experience	SW	EUR	1.102.492

8. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu izvora sredstava sa ciljem da smanji troškove sredstava, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva analiziraju i upravljaju izvorima sredstava na kvartalnom nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	2009g	2008g
Zaduženost – u hiljadama dinara	91.683	6.456
Gotovinski ekvivalenti i gotovina – u hiljadama dinara	43.322	45.707
Neto zaduženost	<u>48.361</u>	<u>-39.251</u>
KAPITAL	352.138	294.784
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0,14</u>	<u>-0,13</u>

Dugovanje se odnosi na dugoročne kredite i ostale finansijske obaveze.

Kapital uključuje udele, ostali kapital, rezerve kao i akumularni dobitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava, obaveza i instrumenata kapitala obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

Osnovni finansijski instrumenti Društva su : gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja.

Finansijska sredstva	2009g	2008g
Dugoročni finansijski plasmani	44.216	37.085
Kratkoročni finansijski plasmani	5.161	21.834
Potraživanja od kupca	130.428	117.418
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	43.322	45.707
Ukupno finansijska sredstva	223.127	222.044
Finansijske obaveze	2009g	2008g
Ostale dugoročne obaveze	8.887	2.047
Kratkoročni krediti	73.265	4.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita i obaveza	9.531	409
Obaveze prema dobavljačima	58.653	66.922
Ukupno finansijske obaveze	150.336	73.378

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi

ikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Društvo ima limitirane dugoročne kamatne finansijske obaveze (prikazano u napomeni br. 5.15). Upravni odbor Društva smatra da izloženost Društva kamatnom riziku nije materijalno značajno.

Finansijska sredstva	2009g	2008g
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	44.216	36.364
Kratkoročni finansijski plasmani	-	9.834
Potraživanja od kupca	130.428	117.418
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	43.322	45.707
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	721
Kratkoročni finansijski plasmani	5.161	12.000
Ukupno finansijska sredstva	223.127	222.044
Finansijske obaveze	2009g	2008g

Nekamatonosna

Obaveze prema dobavljačima	58.653	66.922
Ostale dugoročne obaveze	5.267	2.047
Tekuća dospeća dugoročnih obaveza	8.599	-
Kratkoročne finansijske obaveze	73.265	-

Fiksna kamatna stopa

Kratkotočne obaveze (finansijski lizing)	932	4.000
Dugoročne obaveze (finansijski lizing)	3.620	409

Ukupno finansijske obaveze **150.336** **73.378**

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, ugovornim finansijskim obavezama i obavezama prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	SREDSTVA	SREDSTVA	OBAVEZE	OBAVEZE
	31.12.209	31.12.208	31.12.209	31.12.208
EUR	117.347	75.085	185.405	9.729
USD	3.623	10.509	25.646	21.724
	120.970	85.594	211.052	31.453

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR) i američkog dolara (USD).

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na EUR i u odnosu na USD. Date stope osetljivosti se koriste pri internom prikazivanju deviznog rizika kod jacaanja i slabljenja dinara u odnosu na date valute i predstavlja procenu rukovodstva ASSECO grupe čiji je član i Društvo i odraz je razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i uskladuje njihovo prevodenje na kraju perioda za date promene.

	Decembar 31, 2009				Decembar 31, 2008			
	EUR uticaj		USD uticaj		EUR uticaj		USD uticaj	
	+10%	-10%	+10%	-10%	+10%	-10%	+10%	-10%
Rezultat tekućeg perioda	-6.806	6.806	2.202	2.202	6.536	6.536	1.121	1.121

Analiza osetljivosti na tržišni rizik je rezultat budućeg kretanja deviza pod pretpostavkom određenih tržišnih uslova. Stvarni efekti u budućnosti se mogu značajno razlikovati od projektovanih u uslovima nesigurnosti i svetske ekonomske krize koja će posebno pogoditi finansijska tržišta, kao i odraza koji oni mogu imati na lokalno finansijsko tržište. Metodi i pretpostavke korišćeni u analizi osetljivosti primenjeni su na tekući i prethodni period izveštavanja.

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitentata, od kojih se najveći deo odnosi na banke koje Društvo snabdeva softverskim aplikativnim rešenjima i opremom. Društvo posluje sa partnerima čiju kreditnu sposobnost poznaje, analizira i procenjuje kao dobru. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva analiziraju i kontrolišu potraživanja od kupaca na kvartalnom nivou.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2009.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	107.407		107.407
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	82	(82)	
Dospela neispravljena potraživanja od kupaca	23.021		23.021
UKUPNO :	130.510	(82)	130.428

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2008.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

Nedospela potraživanja od kupaca	49.126		49.126
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	6.139	(6.139)	
Dospela neispravljena potraživanja od kupaca	68.291		68.291
UKUPNO :	123.556	(6.139)	117.417

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2009. godine u iznosu od 107.407 hiljadu dinara (31. decembar 2008. godine: 49.126 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje softverskih aplikativnih rešenja i opreme. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30-60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je za 2009.godinu na dan 31.12.2009.godine obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 82 hiljade dinara (2008. godine: 6.139 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da su potraživanja sporna i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja data je u sledećoj tabeli:

	31.12.2009	31.12.2008
Manje od 30 dana	17.242	10.319
31-90 dana	3.974	17.523
91-180 dana	1.649	9.496
181-365 dana	156	29.878
Preko 365 dana	-	-
UKUPNO :	23.021	67.216

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31.12.2009.godine u iznosu od 23.021 hiljade dinara obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komtenata i smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2009.godine iskazane su iznosu od 58.653 hiljade dinara (31.12.2008.godine 66.014 hiljade dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo, dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovornih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 godine do 5 godina	Preko 5 godina	U hiljadama dinara Ukupno
2009						
Nekamatosna	41.916	18.301	80.300	5.267	-	145.784
Fiksna kamatna stopa	78	155	699	3.620	-	4.552
	41.994	18.456	80.999	8.887	-	150.336
2008						
Nekamatosna	15.322	27.300	24.300	-	-	66.922
Fiksna kamatna stopa	34	68	4.307	2.047	-	6.456
	15.356	27.368	28.607	2.047	-	73.378

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Stanje knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i finansijskih obaveza jednaka je fer vrednosti obzirom na činjenicu njihovog kratkog roka dospeća jer su iste najvećim delom kratkoročnog karaktera.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Datum odobrovanja finansijskih izveštaja je **23.02.2010g.**

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 199837/2009 od 04.01.2010.g upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva ASSECO SEE DOO, Milutina Milankovića 19g, kao društva sticaoca i privrednih društava: 1. PRIVREDNO DRUŠTVO ANTEGRA DOO BEOGRAD, Bulevar Vojvode Mišića 37-39, matični broj 1706092 i 2. PEXIM CARDINFO D.O.O BEOGRAD, Mihaila Pupina 10B/II, matični broj 20066423, koja se usled pripajanja brišu iz Registra privrednih subjekata.

Usled pripajanja dolazi do povećanja novčanog kapitala društva sticaoca za iznos od 111.009,21 EUR.

10. DEVIZNI KURSEVI NA DAN 31.12.2009 GODINE

EUR - 95,8888

USD - 66,7285

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog
izveštaja

Zakonski zastupnik

