



Asseco Slovakia, a.s.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku**

**sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

Raport niezależnego biegłego rewidenta	4
Skonsolidowany bilans	5
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	11
Informacje ogólne	13
Zasady rachunkowości	22
Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	35
Informacje dodatkowe	60

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, zostało zatwierdzone przez Zarząd Asseco Slovakia, a.s. dnia 11 marca 2010 roku.

Sprawozdanie zawiera 74 kolejno ponumerowanych stron, od strony 1 do 74.

Zarząd:

Jozef Klein	Prezes Zarządu
Martin Morávek	Członek Zarządu
Michal Navrátil	Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Daniela Heseková	Główny Księgowy
------------------	-----------------

Raport z przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dla Zarząd i akcjonariuszy spółki akcyjnej Asseco Slovakia

Dokonaliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki Asseco Slovakia, a.s. (zwanej dalej „Spółką”) za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku obejmującego skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, kompleksowe zestawienie wyników, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową.

Odpowiedzialność zarządu spółki za sprawozdanie finansowe

Zarząd spółki ponosi odpowiedzialność za sporządzenie i obiektywną prezentację niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez Unię Europejską.

Odpowiedzialność rewidenta

Odpowiedzialność nasza jest wyrazić opinią na załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na podstawie naszego przeglądu. Audyt przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowym Standardem Audytorskim - International Standard on Review Engagements 2410. Zgodnie z tym standardem powinniśmy przeprowadzić audyt w taki sposób, abyśmy uzyskali adekwatne zapewnienie, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera ważnych nieprawidłowości. Weryfikacja obejmuje zwłaszcza uzyskiwanie informacji od pracowników Spółki oraz procesy analityczne zastosowane do danych finansowych, dlatego też przynosi niższy poziom pewności niż audyt. Nie dokonaliśmy audytu Spółki, nie prezentujemy więc opinii audytora.

Zakończenie

Na podstawie naszej weryfikacji nie odkryliśmy żadnych faktów, na podstawie których moglibyśmy sądzić, iż załączone skonsolidowane bieżące sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku, nie zostało sporządzone, we wszystkich ważnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE.

Bratysława, 11 marca 2010 r.

KREDIT AUDIT, s.r.o.
SKAu Licencja Nr 70

Ing. Milada Halášová
biegły rewident
SKAu Licencja Nr 46

Skonsolidowany bilans

		Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008 *	Na dzień 31 grudnia 2008 **
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1	16 288 855	16 937 894	16 937 894
Wartość firmy	2	50 744 018	61 596 661	61 596 661
Inne wartości niematerialne i prawne	3	13 341 840	10 443 006	10 443 006
Inwestycje długoterminowe	4	618 728	664 277	664 277
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	633 130	0	0
Należności długoterminowe	6	1 979 136	2 291 343	2 291 343
Środki pieniężne zastrzeżone	10	17 394	17 692	17 692
Aktywa trwałe razem		83 623 101	91 950 873	91 950 873
Aktywa obrotowe				
Zapasy	7	374 323	710 848	710 848
Należności krótkoterminowe	8	30 151 879	34 714 167	34 714 167
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	9	1 750 176	2 003 419	2 003 419
Krótkoterminowe aktywa finansowe	10	1 161 204	531 103	531 103
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10	23 932 903	42 646 817	42 646 817
Środki pieniężne zastrzeżone	10	0	0	0
Pozostałe aktywa obrotowe	11	3 033 879	2 264 157	2 264 157
Aktywa obrotowe razem		60 404 364	82 870 511	82 870 511
Aktywa razem		144 027 465	174 821 384	174 821 384

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,1260 SKK/EUR, oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto).

Skonsolidowany bilans (kontynuacja)

		Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008 *	Na dzień 31 grudnia 2008 **
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIAZANIA				
<i>Kapitał własny</i>				
Kapitał podstawowy	12	709 029	709 022	709 022
Kapitał zapasowy	12	79 430 138	78 119 199	78 119 199
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	12	(5 155 257)	(5 146 186)	(4 628 609)
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		4 262 338	1 736 673	1 736 673
Zysk (strata) netto		10 750 400	13 901 713	13 384 136
Kapitał podmiotu dominującego		89 996 648	89 320 421	89 320 421
Kapitał mniejszości	13	2 721 980	3 922 824	3 922 824
Kapitał własny razem		92 718 628	93 243 245	93 243 245
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>				
Kredyty i pożyczki długoterminowe	14	4 936 656	8 751 577	8 751 577
Rezerwy	18	882 560	951 139	951 139
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0	71 068	71 068
Zobowiązania finansowe	17	3 666 100	17 595 233	17 595 233
Inne zobowiązania długoterminowe	15	753 286	492 465	492 465
Zobowiązania długoterminowe razem		10 238 602	27 861 482	27 861 482
<i>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</i>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne	16	30 935 570	43 046 538	43 046 538
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	9	697 997	1 607 615	1 607 615
Zobowiązania finansowe	17	1 577 155	1 344 619	1 344 619
Kredyty bankowe	14	5 370 472	4 555 500	4 555 500
Rezerwy	18	2 489 041	3 162 385	3 162 385
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy razem		41 070 235	53 716 657	53 716 657
Zobowiązania razem		51 308 837	81 578 138	81 578 138
Kapitał i zobowiązania razem		144 027 465	174 821 384	174 821 384

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,1260 SKK/EUR, oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

		1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	19	137 329 260	148 158 486	142 642 375
Koszt własny sprzedaży	20	(90 829 002)	(89 821 681)	(86 477 516)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		46 500 258	58 336 805	56 164 859
Koszty sprzedaży	20	(17 621 238)	(17 779 745)	(17 117 785)
Koszty ogólnego zarządu	20	(18 232 960)	(22 820 222)	(21 970 599)
Pozostałe przychody operacyjne	21	1 525 503	671 048	646 064
Pozostałe koszty operacyjne	22	(952 625)	(344 320)	(331 501)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		11 218 938	18 063 566	17 391 038
Przychody finansowe	23	1 098 613	3 848 735	3 705 442
Koszty finansowe	24	(768 140)	(2 429 861)	(2 339 395)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych		229 229	289 086	278 323
Zysk (strata) brutto		11 778 640	19 771 526	19 035 408
Podatek dochodowy	25	(1 381 990)	(3 464 449)	(3 335 464)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		10 396 650	16 307 077	15 699 944
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		10 396 650	16 307 077	15 699 944
W tym zysk (strata):				
przypadający akcjonariuszom				
Jednostki Dominujące		10 750 400	13 901 713	13 384 136
mniejszości		(353 750)	2 405 364	2 315 810
Zysk (strata) na jedną akcję	26			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		21 360 000	15 387 000	15 387 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej (w EUR)				
		0,50	0,90	0,87
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej (w EUR)				
		0,00	0,00	0,00

Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	0,50	0,90	0,87
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej (w EUR)	0,50	0,90	0,87
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej (w EUR)	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,50	0,90	0,87

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

(w EUR)	1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
Zysk (strata) netto	10 750 400	13 901 713	13 384 136
Pozostałe przychody	0	0	0
Różnice kursowe z tytułu konwersie spółek zależnych netto (zysk)	0	0	0
Pozostałe koszty	(9 071)	(6 092 644)	(5 994 711)
Różnice kursowe z tytułu konwersie spółek zależnych netto (strata)	(9 071)	(6 092 644)	(5 994 711)
Całkowitych dochodów	10 741 329	7 809 069	7 389 425

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,1260 SKK/EUR, oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto).

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Kapitał podmiotu dominującego	Kapitał mniejszościowy	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2009	709 022	78 119 199	(5 146 186)	15 638 386	0	89 320 421	3 922 824	93 243 245
Dywidendy				(10 039 200)		(10 039 200)	(1 264 164)	(11 303 364)
Zmiana z tytułu dystrybucje profitu				(1 336 847)		(1 336 847)	416 647	(920 201)
Różnice kursowe			(9 071)	0		(9 071)	423	(8 648)
Inne zmiany	7	1 310 939				1 310 945		1 310 945
Ogólny zysk (strata) netto					10 750 400	10 750 400	(353 750)	10 396 650
Na dzień 31 grudnia 2009	709 029	79 430 138	(5 155 257)	4 262 339	10 750 400	89 996 648	2 721 980	92 718 628
Na dzień 1 stycznia 2008	47 139	26 549 683	848 525	9 409 517	0	36 854 864	12 563 164	49 418 028
Zmiany w składzie Grupy *	0	0	0	69 375	0	69 375	(12 074 108)	(12 004 733)
Emisja kapitału akcyjnego - wkład niepieniężny *	6 506	16 063 334	0	0	0	16 069 840	0	16 069 840
Emisja kapitału akcyjnego - ze środków własnych *	118 170	29 790 945	0	0	0	29 909 115	0	29 909 115
Emisja kapitału akcyjnego - SPO *	531 767	(531 767)	0	0	0	0	0	0
Dywidendy *	0	0	0	(5 549 293)	0	(5 549 293)	(607 414)	(6 156 707)
Dystrybucja profitu *	0	3 182 766	0	(3 278 915)	0	(96 149)	97 623	1 474
Różnice kursowe *	0	0	(6 092 644)	0	0	(6 092 644)	88 196	(6 004 448)
Ogólny zysk (strata) netto **	0	0	0	0	13 384 136	13 384 136	2 405 364	15 789 500
Na dzień 31 grudnia 2008	703 582	75 054 961	(5 244 119)	650 684	13 384 136	84 549 244	2 472 825	87 022 069
Różnice kursowe z tytułu	5 440	3 064 238	97 933	1 085 989	517 577	4 771 177	1 449 998	6 221 176

Grupa kapitałowa Asseco Slovakia
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
Wszystkie kwoty w euro (EUR)

konwersie na EUR

Razem na dzień 31 grudnia 2008 roku *	709 022	78 119 199	(5 146 186)	1 736 673	13 901 713	89 320 421	3 922 824	93 243 245
Różnice kursowe z tytułu RZiS				517 577	(517 577)			
Razem na dzień 31 grudnia 2008 roku **	<u>709 022</u>	<u>78 119 199</u>	<u>(5 146 186)</u>	<u>2 254 250</u>	<u>13 384 136</u>	<u>89 320 421</u>	<u>3 922 824</u>	<u>93 243 245</u>

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,1260 SKK/EUR, oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto).

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	1 stycznia 2009 - 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 *	1 stycznia 2008 - 31 grudnia 2008 **
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
I. Zysk netto przed opodatkowaniem	11 778 640	19 771 526	19 035 410
II. Korekty razem	(2 302 559)	9 133 074	8 793 040
Udział w wyniku finansowym jednostek	(113 520)	0	
Amortyzacja	5 945 119	6 500 498	6 258 477
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	47 843	(1 361 415)	(1 310 728)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	146 346	852 453	820 715
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	236 383	(367 025)	(353 360)
Zmiana stanu rezerw	21 485	769 900	741 235
Zmiana stanu zapasów	336 526	(173 637)	(167 173)
Zmiana stanu należności	2 288 491	(1 916 219)	(1 844 876)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 265 203)	3 804 455	3 662 810
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(246 701)	3 119 266	3 003 132
Inne korekty	(816 109)	(2 095 200)	(2 017 193)
III. Przepływy pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej (I+/-II)	<u>14 359 500</u>	<u>28 904 601</u>	<u>27 828 449</u>
A.1 Zapłacone odsetki	(118 589)	(979 652)	(943 179)
A.2 Zapłacony podatek dochodowy	(3 462 656)	(4 142 269)	(3 988 048)
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II+/-A.1+/-A.2)	<u>10 778 054</u>	<u>23 782 679</u>	<u>22 897 223</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy inwestycyjne	769 223	5 040 397	4 852 737
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	228 066	465 512	448 180
Pożyczki udzielone oraz otrzymane odsetki	539 871	765 253	736 761
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	0	682 932	657 505
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	64 595	62 190
Inne wpływy inwestycyjne (Środki pieniężne zastrzeżone)	0	2 692 458	2 592 215
Wpływy z realizacji transakcji forward	1 286	369 647	355 885
II. Wydatki inwestycyjne	(19 204 680)	(26 153 124)	(25 179 413)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 983 339)	(15 150 933)	(14 586 846)
Pożyczki udzielone	(1 164 814)	(958 873)	(923 173)
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(13 005 918)	(8 983 104)	(8 648 653)
Nabycie jednostek stowarzyszonych	(47 762)	(39 567)	(38 094)
Wpływy z realizacji transakcji forward	0	(1 020 647)	(982 647)
Inne wpływy inwestycyjne	(2 847)	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<u>(18 435 457)</u>	<u>(21 112 727)</u>	<u>(20 326 675)</u>

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy finansowe	2 359 776	42 776 771	41 184 142
Wpływy netto z emisji akcji	0	32 221 503	31 021 859
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów	1 203 567	10 555 268	10 162 283
Inne wpływy	1 156 209	0	0
II. Wydatki finansowe	(13 540 602)	(20 119 332)	(19 370 266)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 023 200)	(2 668 658)	(2 569 301)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	(6 016 000)	(3 032 165)	(2 919 274)
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 422 095)	(13 569 541)	(13 064 332)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(79 307)	(848 968)	(817 360)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<u>(11 180 826)</u>	<u>22 657 439</u>	<u>21 813 876</u>
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.IV+/-B.III+/-C.III)	<u>(18 838 228)</u>	<u>25 327 392</u>	<u>24 384 424</u>
E. Zmiana tytułu różnic kursowych	124 314	0	1 587 790
E. Środki pieniężne na początek okresu	42 646 817	17 319 425	16 674 603
F. Środki pieniężne na koniec okresu (E+/-D)	23 932 903	42 646 817	42 646 817

Informacje o rachunku przepływów środków pieniężnych – punkt 28 Not

* dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

** dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone wg kursu historycznego NBS na dzień 31.12.2008 tj 30,1260 SKK/EUR, oraz wg kursu średniego za okres 1.1.2008 – 31.12.2008 tj 31,291 SKK/EUR (zysk netto).

Informacje ogólne

Spółka Asseco Slovakia, a.s. („Spółka”), spółka akcyjna, z siedzibą w Bratysławie przy ul. Trenčianska 56/A, 821 09 zarejestrowana została w Rejestrze Handlowym 12 lutego 1999 roku na podstawie umowy założycielskiej, zawartej w formie aktu notarialnego nr N617/98, Nz 611/98 w dniu 16 grudnia 1998. Zmiana nazwy została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym w dniu 21 września 2005.

Spółka powołała do życia jednostkę organizacyjną w Republice Czeskiej Asseco Slovakia, a.s., jednostkę organizacyjną, z siedzibą przy ulicy Podvinný mlýn 2178/6, 190 00 Praha 9. Jednostka organizacyjna została założona w dniu 16 stycznia 2004, zapis do rejestru handlowego nastąpił z dniem 3 marca 2004.

Spółka Asseco Slovakia a.s. jest integratorem i producentem innowacyjnych systemów IT dla sektora finansowego, sektora przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. Portfel produktów Asseco Slovakia obejmuje systemy informatyczne dla banków, instytucji ubezpieczeniowych, kas mieszkaniowych, systemy kart płatniczych, datawarehouses (DWH) i menażerskie systemy informacyjne (MIS), systemy umożliwiające handel elektroniczny, call center, a także systemy dostosowywane do indywidualnych potrzeb klientów. Lista głównych klientów obejmuje lokalne i międzynarodowe podmioty.

Inne podmioty z Grupy prowadzi pokrewna działalność. Grupa, oprócz świadczenia kompleksowych usług informatycznych, zajmuje się również sprzedażą towarów obejmujących głównie sprzęt komputerowy, która jest w dużej części powiązana ze świadczeniem usług związanych z wdrażaniem oprogramowania.

W grudniu 2004 roku Spółka zawarła (jeszcze pod nazwą ASSET Soft) strategiczne partnerstwo z polską IT spółką COMP Rzeszów i stworzyła polsko-słowacką grupę COMP-ASSET. Zamysłem w/w partnerstwa jest zrzeszenie kilku firm softwarowych z krajów Środkowej i Wschodniej Europy w celu wzmocnienia konkurencyjności Spółki wobec innych spółek IT. COMP Rzeszów uzyskał 55 % udział w majątku spółki ASSET Soft. Następnie zmieniono nazwę spółki COMP Rzeszów na Asseco Poland.

Z dniem 10 października 2006 roku Spółka zadebiutowała na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Głównym założeniem wejścia na giełdę było uzyskanie źródeł finansowania w celu dalszego wzmocnienia sytuacji firmy na rynku, za pośrednictwem akwizycji. W dniu 28 lutego 2008 roku spółka Asseco Poland podnosząc kapitał zakładowy Spółki powiększyła swój udział na 48,09%. Spółka emitowała nowe akcje na podstawie publicznego ogłoszenia o subskrypcji akcji na tej samej Giełdzie dnia 30 maja 2008. Przez to wejście udział spółki Asseco Poland obniżył się do 40,07%.

Asseco Poland jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki, ponieważ dysponuje większościovym (3/5) udziałem głosów w Radzie Nadzorczej, która posiada uprawnienia do zatwierdzania w stosunku do ważnych strategicznych, produkcyjnych i finansowych decyzji oraz powołuje członków Zarządu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco można otrzymać w siedzibie Asseco Poland, w Rzeszowie przy Al. Armii Krajowej 80.

W grudniu 2005 roku Spółka została współzałożycielem spółki SLNT, a.s. Spółka SLNT była spółką stworzoną docelowo w celu nabycia akcji spółki Slovanet, a.s. W dniu 24 stycznia 2006 roku spółka SLNT, a.s. uzyskała 100 % udziałów na kapitale zakładowym spółki Slovanet. Spółka Asseco Slovakia w ten sposób za pośrednictwem spółki zależnej SLNT, a.s. uzyskała udział w kapitale zakładowym spółki Slovanet w tym samym zakresie, tj. 51 %. W dniu 26 października 2006 roku spółka SLNT, a.s. sprzedała udział we spółce Slovanet, a.s. spółkom Asseco Slovakia, a.s. i SNET, a.s. w taki sposób, iż został zachowany udział Spółki w spółce Slovanet, a.s. (tj. 51%). Z dniem 1 stycznia

2007 roku spółkę SLNT, a.s. rozwiązano bez likwidacji przez połączenie ze spółką Slovanet, a.s., przy czym spółką-następcą jest spółka Slovanet, a.s.

Po spełnieniu warunków zawieszających umowy akwizycyjnej z dnia 8 stycznia 2007 roku Spółka nabyła w dniu 27 marca 2007 roku 51,04% akcji spółki DATALOCK a.s. Nabyte akcje stanowią 51,04% kapitału zakładowego.

W dniu 4 maja 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 51,04% akcji spółki LCS International, a.s. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 26 lipca 2007 roku. W dniu 22 października 2007 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży tego udziału spółkę Asseco Czech Republic, a.s.

W dniu 19 czerwca 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 55,53% akcji spółki BERIT, a.s. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 21 sierpnia 2007 roku. W dniu 22 października 2007 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży 485 akcji spółki BERIT, a.s.

W dniu 22 kwietnia 2008 roku Asseco Slovakia, a.s. podpisała protokoły przekazania akcji na podstawie których nabyła 40,75 % udział w spółkę LCS International, a.s. W dniu 8 maja 2008 roku Spółka podpisała umowę sprzedaży tego udziału spółkę Asseco Czech Republic, a.s.

Transakcja nabycia przez Asseco Czech Republic, a.s. udziałów w spółce BERIT, a.s. oraz transakcja nabycia udziałów w spółce LCS International, a.s. wynika ze strategii Grupy Kapitałowej Asseco, w której spółka Asseco Slovakia, a.s. jest odpowiedzialna za budowę Grupy na Słowacji, Czechach i Węgrzech. Jest to kolejny etap budowy przez Asseco Slovakia, a.s. mocnego czeskiego filaru Grupy.

Rozwój w tworzeniu niniejszego filaru za pośrednictwem uzyskania udziałów w Asseco Czech Republic, a.s. był następujący. W dniu 24 kwietnia 2007 roku Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowę nabycia 329 akcji spółki Asseco Czech Republic, stanowiących 25,06% kapitału zakładowego. W dniu 6 września 2007 roku Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała z Asseco Poland S.A. umowę nabycia 187 akcji spółki Asseco Czech Republic. Akcje stanowili 14,24% kapitału zakładowego Asseco Czech Republic, a.s. Właścicielem tego udziału spółka stała się w dniu 8 października 2007 roku.

W dniu 28 lutego 2008 roku była dokonana rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Emisja nowych akcji pokryta została w całości wkładem niepieniężnym. Wkład niepieniężny został wniesiony przez spółkę Asseco Poland S.A. i przedmiotem wkładu niepieniężnego byli akcje spółki Asseco Czech Republic, a.s. Wartość wkładu niepieniężnego została ustalona na wartość 484 120 tys. SKK. W wyniku w/w transakcje Asseco Slovakia, a.s. posiada 100 % kapitału zakładowego w spółce Asseco Czech Republic, a.s.

W dniu 6 lipca 2007 roku Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 51% udziału w kapitale zakładowym spółki MPI CONSULTING s.r.o. Spółka uzyskała pełną kontrolę po spełnieniu wszystkich warunków w dniu 27 lipca 2007 roku.

W dniu 26 października 2007 r. Spółka podpisała umowę znaczącą w przedmiocie nabycia 102 akcji spółki Disig, a.s. stanowiących 51% kapitału zakładowego tej spółki.

W wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 19 listopada 2007 Asseco Slovakia nabyła dnia 2 stycznia 2008 roku 60% akcji udziałów spółki UNiQUARE Software Development, GmbH.

Spółka DATALOCK a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 14 stycznia 2008 r. nabyła 40% udział spółki Axera, s.r.o. , która jest spółka stowarzyszona. Spółka DATALOCK a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu podziału w Datalock Tatry, s.r.o. w dniu 20 marca 2008 nabyła 40% udziałów tej spółki i posiada 100 % udział tej spółki.

Spółka Slovanet, a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 4 października 2007 roku nabyła 51% udział w kapitale zakładowym spółki Kryha, spol. s r.o.

Spółka Slovanet, a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 5 marca 2008 roku nabyła 100% udział w kapitale zakładowym spółki CATV Tekov, s.r.o. W dniu 1 sierpnia 2008 roku CATV Tekov s.r.o. połączyła się ze spółką Slovanet, a.s.

Slovanet, a.s. podpisała umowę w przedmiocie nabycia 100% udziałów spółki MICRONET a.s. w dniu 12 czerwca 2008. Spółka MICRONET a.s. posiada 100 % udziału w spółce AXIS spol. s r.o. W dniu 21 listopad 2008 roku MICRONET, a.s. połączyła się ze spółką Slovanet, a.s.

Spółka Slovanet, a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 11 wrzesień 2008 roku nabyła 100% udział w kapitale zakładowym spółki BrNET, s.r.o.

Spółka Slovanet, a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 16 października 2008 roku nabyła 100% udział w kapitale zakładowym spółki Robur, s.r.o.

Spółka Slovanet, a.s. w wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu udziałów w dniu 12 grudnia 2008 roku nabyła 41% udział w kapitale zakładowym spółki AmiTel, s.r.o.

W wyniku zawarcia Umowy o przeniesieniu akcji w dniu 18 marca 2008 r. spółka Asseco Czech Republic, a.s. zbyła wszystkich 45 akcji spółki D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

W dniu 26 stycznia 2009 r. Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowy nabycia akcji z akcjonariuszami spółki DATALOCK a.s. („DATALOCK”) z siedzibą w Bratysławie. Nabyte akcje stanowią 48.96% kapitału zakładowego oraz taki sam udział procentowy głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Wraz z nabytymi w dniu 27 marca 2007 r. (po spełnieniu zawieszających warunków o przeniesieniu akcji w dniu 8 stycznia 2007 r.) udziałami w ilości 51.04% kapitału zakładowego, Asseco Slovakia posiada obecnie 100% kapitału zakładowego DATALOCK oraz taki sam udział procentowy głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Dnia 18 maja 2009r. akcjonariusz spółki KRYHA, spol. s r.o. podjął decyzję o rozwiązaniu spółki bez likwidacji spółki i jej połączeniu ze sukcesyjną spółką Slovanet, a.s. Umowa o połączeniu spółek handlowych została podpisana 18 maja 2009r. Następnie, dnia 31 maj 2009r. spółka KRYHA, spol. s r.o. została wykreślona z rejestru handlowego. Przedstawicielem prawnym zanikającej spółki handlowej jest spółka Slovanet, a.s., która przejmuje jej wszystkie prawa i obowiązki.

W dniu 28 kwietnia 2009 r. została doręczona do Spółki decyzja Sądu Krajowego w Brnie dotycząca połączenia poniższych spółek: BERIT, a.s. i Berit Services, s.r.o. siedzibą w Brnie i Asseco Czech Republic, a.s. z siedzibą w Pradze.

Następcą prawnym przejmowanych spółek jest spółka Asseco Czech Republic, a.s., która przejmuje wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych. Sąd Krajowy w Brnie zdecydował ponadto, że powyższe zmiany zostali zarejestrowane przez Sąd z dniem 1 maja 2009 i z punktu prawnego jest to faktyczna data połączenia. W myśl przepisów prawa regulujących fuzje spółek handlowych ważnych w Republice Czeskiej z księgowego punktu widzenia dniem połączenia będzie 1 stycznia 2009 r.

W dniu 1 lipca 2009 r. Spółka zależna Asseco Solutions, a.s. /dawny DATALOCK a.s./ nabyła 100% udziałów spółki LCS Slovensko, s.r.o. z siedzibą w Bratysławie, o numerze identyfikacyjnym: 35 835 176.

W dniu 9 lipca 2009r. została podpisana umowa o połączeniu spółki Asseco Solutions, a.s. ze spółką LCS Slovensko, s.r.o. Umowa zawiera propozycję rozwiązania LCS Slovensko bez przeprowadzania likwidacji z dniem 1 sierpnia 2009 r. i następnie połączenie z Asseco Solutions, a.s. (jako spółki przejmującej).

W dniu 20 sierpnia 2009 r. została zawarta umowa sprzedaży wszystkich posiadanych 102 akcji zwykłych imiennych („Akcje”) spółki zależnej Disig, a.s. o numerze identyfikacyjnym: 35 957 946 z siedzibą w Bratysławie („Disig”) o wartości nominalnej 332 EUR każda. Sprzedane akcje stanowią 51% kapitału zakładowego Spółki Disig i uprawniających do 51% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Disig. Nabywającym jest spółka FOMAX, a.s. z siedzibą w Bratysławie.

Cena sprzedaży akcji spółki Disig wynosi 381.730 EUR. Wartość nabycia akcji Disig ujawniona w księgach Asseco Slovakia wynosi 282 tys. EUR.

W dniu 24 października 2009 r. Spółka zależna Asseco Czech Republic, a.s. nabyła kolejnych 8.966 akcji spółki Asseco Solutions, a.s. /dawny LCS International, a.s./ z siedzibą w Pradze, zarejestrowanej w Rejestrze Handlowym prowadzonym przez Sąd Miejski w Pradze, Sekcja B, Rejestr 3771 pod numerem 649 49 541, o wartości nominalnej 50 CZK każda, stanowiących 4,22 % kapitału zakładowego tej spółki.

W dniu 7 października 2009 r. Spółka Asseco Slovakia, a.s. zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce ISZP, s.r.o. Dzięki zawarciu powyższej umowy spółka uzyskała nieograniczone prawa autorskie, pełny zakres wiedzy i know-how do systemu informatycznego ubezpieczeń zdrowotnych. Właścicielem powyższych praw jest nabyta spółka.

Spółka jest spółką dominującą w stosunku do spółek zależnych, co wynika z kontroli oraz z faktu rozporządzania w/w spółką zależną za pośrednictwem organów statutowych. Spółka posiada większościowy udział głosów w Radach Nadzorczych, które posiadają uprawnienia do zatwierdzania ważnych strategicznych, produkcyjnych i finansowych decyzji oraz powołuje członków Zarządu.

Spółka w 2009 roku wypłaciła dywidendy w kwotę 10 039 200 EUR.

W skład Grupy Asseco Slovakia („Grupa”) na dzień 31 grudnia 2009 roku wchodzi Asseco Slovakia, a.s. oraz następujące jednostki

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności		Procentowy udział Grupy w kapitale	
				31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
Slovanet, a.s.	Záhradnícka 151 821 08 Bratislava	Dostarczanie usług internetowych, telefonii internetowej oraz usług VPN (virtual private networks)	Spółka zależna	51,00%	51,00%
Kryha, spol. s r.o. ¹	Levočská 9, 080 01 Prešov	Lokalny usługodawca usług internetowych	Spółka zależna pośrednio	-	26,01%
BrNET, s.r.o. ²	Lichardova 29 Brezno	Świadczenie usług elektronicznych i sieci na obszarze stolicy Brezno	Spółka zależna pośrednio	-	51,00%
Robur, s.r.o.	Pod Skalami 10 Ružomberok	Świadczenie usług elektronicznych i sieci na obszarze stolicy Bratysławy	Spółka zależna pośrednio	51,00%	51,00%
AmiTel, s.r.o.	L. Svobodu 73, 058 01 Poprad	Świadczenie usług elektronicznych i sieci	Spółka zależna pośrednio	26,01%	26,01%
Asseco Solutions, a.s. (Datalock, a.s.)³	Bárdošová 2 831 01 Bratislava	Dostarczanie oprogramowania typu ERP	Spółka zależna	100%	51,04%
Axera, s.r.o.	Bárdošová 2 831 01 Bratislava	Usługodawca usług softwarowych dla sektora handlowego	Jednostka stowarzyszona	50%	25,52%
Datalock Tatry, s.r.o.	Pod lesom 22, 060 01 Kežmarok	Dystrybutor produktów spółki Datalock; bez rozwoju własnego oprogramowania	Spółka zależna pośrednio	100%	51,04%
Datalock Žilina, s.r.o. ⁷	M. Rázuša 23A 010 01 Žilina	Dystrybutor produktów spółki Datalock; bez rozwoju własnego oprogramowania	Spółka zależna pośrednio	-	51,04%
Datalock Púchov s.r.o. ⁸	1. mája 878/22, 020 01 Púchov	Dystrybutor produktów spółki Datalock; bez rozwoju własnego oprogramowania	Spółka zależna pośrednio	-	31,13%
Datalock, s.r.o. ⁹	Sadova 46, 746 01, Opava, Česká republika	Dystrybutor produktów spółki Datalock; bez rozwoju własnego oprogramowania	Jednostka stowarzyszona	-	25,52%
TEDIS, a.s. ⁴	Bárdošova 2, 831 01 Bratislava	Udostępnianie usług związanych z bezpiecznym i niezawodnym transferem dokumentów elektronicznych w ramach handlowego i bieżącego kontaktu administracyjnego	Jednostka stowarzyszona	-	17,35%
Crystal Consulting, s.r.o.	Bárdošova 2, 831 01 Bratislava	Udostępnianie usług konsultingowych w zakresie technologii informacyjnych i komunikacyjnych, systemów ERP, infrastruktury systemowej, internetu i intranetu	Jednostka stowarzyszona	30,23%	15,43%
MPI CONSULTING s.r.o.	Galvániho 17/C, 821 04 Bratislava	Świadczenie usług doradztwa z zakresu wdrażania kompleksowego ekonomicznego systemu informacyjnego SAP R/3 oraz wdrażanie i	Spółka zależna	51%	51%

sprzedaż systemu informacyjnego SAP					
Disig, a.s.	Záhradnícka 151 821 08 Bratislava	Dostarczanie akredytowanych usług certyfikowanych w zakresie podpisu elektronicznego	Spółka zależna	-	51%
Asseco Czech Republic, a.s. ⁵	Podvinný mlýn 2178/6 190 00 Praha 9 Česká republika	Tworzenie i realizacja największych projektów informatycznych głównie dla klientów z sektora finansów publicznych	Spółka zależna	100%	100%
Asseco Solutions, a.s. (LCS International, a.s.) ⁵	Zelený pruh 1560/99, Praha 4, Česká republika	Wdrażanie i serwis oraz rozwój systemów dedykowanych do obsługi sektora przedsiębiorstw	Spółka zależna pośrednio	100%	95,77%
LCS Slovensko, s.r.o.	Stromová 13, 831 01 Bratislava	Dystrybutor produktów LCS International w Republice Słowackiej	Spółka zależna pośrednio	95,77%	95,77%
LCS Deutchland	Kyffhauserstrasse 5, Berlin 107 81, Nemecko	Dystrybutor produktów LCS International w Niemczech	Spółka zależna pośrednio	95,77%	95,77%
Datalock, s.r.o. ⁹	Šadova 46, Opava 746 01, Česká republika	Dystrybutor produktów spółki Datalock; bez rozwoju własnego oprogramowania	Jednostka stowarzyszona	95,77%	-
BERIT, a.s. ⁶	Brno, Žarošická 4395/13, PSČ 628 00, Česká republika	Dostarczanie technologii informatycznych i usług pokrewnych w dziedzinie systemów informacji przestrzennej i zarządzania eksploatacją infrastruktury technicznej	Spółka zależna pośrednio	-	100%
BERIT Services, s.r.o. ⁶	Brno, Žarošická 4395/13, PSČ 628 00, Česká rep.	Dystrybutor produktów BERIT	Spółka zależna pośrednio	-	100%
BERIT AG	Netzbodenstrasse 33, 4133 Pratteln Švajčiarsko	Dystrybutor produktów BERIT w Szwajcarii	Spółka zależna pośrednio	100%	100%
BERIT GmbH	Mundenheimer Str. 55, 68219 Mannheim, Nemecko	Dystrybutor produktów BERIT w Niemczech	Spółka zależna pośrednio	100%	100%
První certifikační autorita, a.s.	Podvinný mlýn 2178/6, 190 00 Praha 9, Česká rep.	Usługodawca usług kompleksowych wydawania i zarządzania certyfikatami	Jednostka stowarzyszona	23,25%	23,25%
UNiQUARE Software Development, GmbH	Lannerweg 9, A-9201 Krumpendorf, Austria	Usługodawca rozwiązań softwarowych dla sektora komercyjnego	Spółka zależna	60%	60%
UNiQUARE MEA, W.L.L.	Al Jazrah Tower, 14th Floor, Manama, Bahrain	Dystrybutor produktów UNiQUARE w regionie	Spółka zależna pośrednio	36%/60%*	12,00%
UNiQUARE Ukraine	Akademika Pavlova 146A, Kharkov, Ukrajina	Spółka zajmuje się rozwojem i udostępnianiem oprogramowania na rynkach ukraińskich a swe usługi udostępnia wyłącznie dla UNiQUARE	Spółka zależna pośrednio	59,40%	59,40%
ISZP, s.r.o. ¹⁰⁾	Trenčianska 56/A 821 09 Bratislava Slowacja	Właściciel nieograniczonych praw autorskich i know-how do systemu informatycznego ubezpieczeń zdrowotnych	Spółka zależna	100,00%	-

* udział na WZ

¹ w dniu 20 stycznia 2009 r. spółka zależna Slovanet, a.s. zawarła umowy nabycia kolejnych 49% udziałów spółki Kryha, spol. s r.o., połączenie spółki KRYHA, spol. s r.o. ze spółką Slovanet, a.s.; spółka KRYHA, spol. s r.o. została rozwiązana bez likwidacji – 31 maja 2009 r.

² połączenie spółki BrNET, s.r.o. ze spółką Slovanet, a.s.; spółka BrNET, s.r.o. została rozwiązana bez likwidacji – 31 marca 2009 r.

³ w dniu 26 stycznia 2009r. Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowy w przedmiocie nabycia pozostałych 48,96% udziałów spółki DATALOCK a.s. i posiada 100% kapitału zakładowego oraz taki sam udział procentowy głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki; w dniu 2 czerwca 2009 r. Walne Zgromadzenie Spółki zależnej DATALOCK, a.s. zdecydowało o zmianie nazwy Spółki na „Asseco Solutions, a.s.”; Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2009 r.

⁴ w dniu 16 maja 2008 r. Walne zgromadzenie spółki TEDIS, a.s. zdecydowało o zlikwidowaniu spółki i wejściu spółki TEDIS, a.s. do likwidacji z dniem 1 września 2008 roku; W dniu 31.3.2009 spółka została skasowana z Krajowego Rejestru Handlowego na podstawie decyzji Sądu Rejonowego w Bratysławie I.

⁵ w dniu 22 maja 2009 r. Walne Zgromadzenie Spółki zależnej LCS International, a.s. zdecydowało o zmianie nazwy Spółki na „Asseco Solutions, a.s.”; Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2009 r.

⁶ połączenia spółek BERIT, a.s., Berit Services, s.r.o. i Asseco Czech Republic, a.s. z dniem 1 maja 2009

⁷ połączenie spółki DATALOCK ŽILINA, s.r.o. ze spółką Asseco Solutions, a.s. /dawny DATALOCK a.s./; spółka DATALOCK ŽILINA, s.r.o. została rozwiązana bez likwidacji – 30 czerwca 2009 r.

⁸ zbycia 61% udziałów spółki Datalock Púchov, s.r.o. przez spółka Asseco Solutions, a.s. /dawny DATALOCK a.s./ na dzień 1 lipca 2009r.

⁹ zbycie 50% udziałów spółki DATALOCK spol. s r.o. /Opava/ przez spółką Asseco Solutions, a.s. /dawny DATALOCK a.s./ na dzień 1 lipca 2009r.; nabycie 100% udziałów spółki DATALOCK spol. s r.o. /Opava/ przez spółką Asseco Solutions, a.s. /dawny LCS International, a.s./ na dzień 1 lipca 2009r.

¹⁰ nabycie 100% udziałów spółki ISZP, s.r.o. z dniem 7 października 2009r.; połączenie spółki ISZP, s.r.o. ze spółką Asseco Slovakia, a.s.; spółka ISZP, s.r.o. została rozwiązana bez likwidacji – 1 stycznia 2010 r.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz na dzień 31 grudnia 2008 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu: RNDr. Jozef KLEIN
Członek Zarządu: Ing. Martin MORÁVEK
Członek Zarządu: Ing. Michal NAVRÁTIL

W dniu 1 czerwca 2009 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pani Edyty Angyalovej a Pana Andreja Klačana z funkcji Członka Zarządu Spółki Asseco Slovakia, a.s. ze skutkiem na dzień 1 czerwca 2009 roku tj. na dzień odbycia Posiedzenia Zarządu, podczas którego jego rezygnacja została rozpatrzona przez Zarząd zgodnie ze Statutem Spółki.

Rada Nadzorcza Asseco Slovakia na posiedzeniu w dniu 28 maja 2009 r. podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Michała Navrátila na Członka Zarządu Asseco Slovakia, a.s. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 czerwca 2009 r.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu: RNDr. Jozef KLEIN
Członek Zarządu: Ing. Martin MORÁVEK
Członek Zarządu: Andrej KLAČAN
Członek Zarządu: Ing. Edita ANGYALOVÁ

Na dzień 31 grudnia 2009 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej: Adam GÓRAL
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: Ing. Andrej KOŠÁRI
Członek Rady Nadzorczej: Ing. Eva BALÁŽOVÁ
Członek Rady Nadzorczej: Przemysław SĘCZKOWSKI
Członek Rady Nadzorczej: Marek PANEK

Na dzień 31 grudnia 2008 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej: Adam GÓRAL
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: Ing. Andrej KOŠÁRI
Członek Rady Nadzorczej: Ing. Marián KOLNÍK
Członek Rady Nadzorczej: Ing. Eva BALÁŽOVÁ
Członek Rady Nadzorczej: Przemysław SĘCZKOWSKI

Akcjonariat

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2009:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym a liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów
	sztuka	%
Asseco Poland S.A.	8 560 000	40,07
ING Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	1 395 108	6,53
Pozostały (< 5%)	11 404 892	53,40
Razem	21 360 000	100,00

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2008:

Akcjonariusz	Udział w kapitale zakładowym	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów
	sztuka	%
Asseco Poland S.A.	8 560 000	40,07
ING Towarzystwo Funduszu Inwestycyjnych S.A.	1 614 030	7,56
Pozostali (< 5%)	11 185 970	52,37
Razem	21 360 000	100,00

Rejestracja wartości nominalnej akcji oraz kapitału zakładowego na wartości wyrażone w EUR

W dniu 9 czerwca 2009 została doręczona do Spółki informacja o dokonaniu rejestracji przez Sąd Okręgowy Bratysława I. zmiany wartości nominalnej akcji oraz kapitału zakładowego na wartości wyrażone w EUR, co nastąpiło na skutek zmiany środka płatniczego w Republice Słowacji. Zmiana została sporządzona zgodnie z obowiązującym prawem w Słowacji.

W dniu 15 lipca 2009 została doręczona do Spółki informacja o dokonaniu operacji przez CDCP SR (Słowacki Depozyt Papierów Wartościowych), Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych zmiany wartości nominalnej akcji zarejestrowanych pod kodem ISIN SK1120009230, co nastąpiło na skutek zmiany środka płatniczego w Republice Słowacji.

Podsumowanie zmiany:

Wartość nominalna 1 akcji przed rejestracją: 1 SKK
Wartość nominalna 1 akcji po rejestracji: 0,033194 EUR

Wartość kapitału zakładowego przed rejestracją: 21.360.000 SKK
Wartość kapitału zakładowego po rejestracji: 709.023,84 EUR

Kurs wymiany: 30,1260 SKK/EUR

Zaokrąglenia stosowane przy konwersji: w górę

Data rejestracji przez Sąd Okręgowy Bratysława I.: 5 czerwca 2009

Data rejestracji przez depozytariuszy: 15 lipca 2009

Liczba akcji nie uległa zmianie i wynosi 21.360.000 sztuk.

Członkowie Zarządu	Liczba akcji	
	Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008
Klein Jozef	275 000	275 000
Morávek Martin	300 000	300 000
Angyalová Edita	nie jest członkiem	4 400

Członkowie Rady Nadzorczej	Liczba akcji	
	Na dzień 31 grudnia 2009	Na dzień 31 grudnia 2008
Košári Andrej	566 220	561 220

Zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”). MSR oraz MSSF obejmują interpretacje zaakceptowane przez Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych zostały przekształcone zgodnie z MSR/MSSF w celu konsolidacji.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku i za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2009, i za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 (dane porównywalne).

Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF jest zgodnie z §22 Ustawy Nr 431/2002 o rachunkowości.

Spółka przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe z założeniem nieprzerwanego kontynuowania działalności oraz działalności spółek zależnych. Spółka w chwili obecnej nie posiada informacji o przeszkodach, które przeszkadzałyby w nieprzerwanej działalności Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według następujących zasad konsolidacji, rachunkowości oraz wyceny.

Zasady konsolidacji

Zgodnie z MSSF 3 nabycie jednostek zależnych rozliczane jest metodą nabycia. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje indywidualne sprawozdanie finansowe Spółki i spółek zależnych, które Spółka w pełni kontroluje. Standardową cechą sprawowania kontroli jest fakt, iż Grupa dysponuje, pośrednio lub bezpośrednio, ponad połową udziałów na prawach do głosowania a jest w stanie kontrolować czynności finansowe i produkcyjne w taki sposób, żeby z nich czerpać korzyści.

W celu zapewnienia dokładności i rzetelności przedstawionych informacji jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie poszczególnych grupowych zasad księgowania dla wszystkich spółek w Grupie.

Roczne sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki Dominującej.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania tej kontroli. W przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wyniki za tę część roku objętego sprawozdaniem, w którym to okresie Grupa posiadała taką kontrolę.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycja Grupy w jednostkę stowarzyszoną jest ujmowana metodą praw własności. Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, w których Grupa posiada 20-50% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz na które grupa wywiera znaczący wpływ, ale ich nie kontroluje, czyli nie są ani jednostkami zależnymi, ani wspólnym przedsięwzięciem. Sprawozdania finansowe jednostek stowarzyszonych są podstawą wyceny posiadanych przez Grupę udziałów według metody praw własności. Dni bilansowe jednostek stowarzyszonych i Grupy są jednakowe i wszystkie podmioty Grupy

oraz jednostki stowarzyszone stosują spójne zasady rachunkowości. W celu uzgodnienia jakichkolwiek rozbieżnych zasad rachunkowości wprowadza się korekty.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału Grupy w aktywach netto tych jednostek, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, Grupa ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to właściwe, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z metodą praw własności, udział Grupy w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych po dacie nabycia ujmowany jest w rachunku zysków i strat, zaś udział Grupy w rezerwach jednostek stowarzyszonych po dacie nabycia ujmowany jest w rezerwach. Skumulowane ruchy po dacie nabycia korygują cenę nabycia. Niezrealizowane zyski/straty na transakcjach pomiędzy Grupą a jednostkami stowarzyszonymi podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym, do wysokości udziału grupy w jednostkach stowarzyszonych. Niezrealizowane straty są również eliminowane, chyba że z transakcji wynika utrata wartości przenoszonych aktywów. Inwestycja w jednostce stowarzyszonej obejmuje wartość firmy powstałą przy nabyciu. Gdy udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej równa się lub przewyższa wartość inwestycji, Grupa nie rozpoznaje dalszych strat, chyba że zobowiązała się do uregulowania zobowiązań w imieniu jednostki stowarzyszonej lub dokonania wpłat na rzecz jednostki stowarzyszonej.

Wartość firmy

Wartość firmy z konsolidacji stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą udziału grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto (tj. aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych) jednostki zależnej/stowarzyszonej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane straty z tytułu utraty wartości. Co do utraty wartości raz do roku dokonywany jest test na utratę wartości firmy oraz gdy zachodzą przesłanki utraty wartości.

Grupa rozpoznaje wartość firmy z konsolidacji w aktywach trwałych bilansu. Ujemna wartość firmy z konsolidacji jest ujmowana w przychodach finansowych w okresie, gdy Grupa nabyła jednostka zależna.

Zbycie jednostek zależnych i stowarzyszonych

Zysk/strata ze zbycia jednostki zależnej i/lub stowarzyszonej stanowi różnicę pomiędzy ceną sprzedaży a wartością aktywów netto/inwestycji oraz wartości firmy dotyczącą danej jednostki.

Opcje put utrzymywane przez udziały mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Umowny obowiązek nabycia przez jednostkę własnych instrumentów kapitałowych powoduje powstanie zobowiązania finansowego w wysokości bieżącej wartości kwoty umorzeniowej nawet wtedy, gdy obowiązek ten jest uwarunkowany wykonaniem przez drugą stronę prawa przedstawienia do wykupienia, np. w sytuacji, w której akcjonariusze mniejszościowi mają prawo przedłożyć jednostce dominującej do zakupu akcje jednostki zależnej.

Jeśli warunki kontraktu nie przewidują przeniesienia na spółkę dominującą korzyści wynikających z prawa własności instrumentu kapitałowego objętego opcją put, na każdy dzień bilansowy następuje reklasyfikacja kapitału mniejszości, do którego nadal alokowana jest część wyniku finansowego przypadająca na mniejszość, na zobowiązanie finansowe, tak jakby nabycie instrumentu kapitałowego objętego opcją put miało miejsce na ten dzień. Zmiana reklasyfikowanej kwoty jest ujmowana w wartości firmy.

Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji Jednostki Dominującej i spółek zależnych jest euro. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podano w euro (EUR).

Dane porównywalne na dzień 31.12.2008 przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Transakcje w walutach obcych

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe, ujmowane są w przychodach bądź kosztach finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	31 grudnia 2009 EUR	31 grudnia 2008 SKK
CZK	26,473	1,131
EUR	–	30,126
USD	1,4406	21,385
GBP	0,8881	30,926
PLN	4,1045	7,266

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy Kapitałowej Asseco Slovakia po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

Waluta	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008
CZK	26,4349	1,255
EUR	–	31,291

Kontrakty długoterminowe

Grupa rozpoznaje kontrakty długoterminowe zgodnie z MSR 11. Przychody z kontraktu są ustalane według metody stopnia zaawansowania prac, o ile wynik można ustalić w sposób wiarygodny. Jeżeli wynik na kontrakcie długoterminowym nie może być ustalony wiarygodnie, to przychody ujmuje się do wysokości poniesionych kosztów.

Jeżeli koszty na kontrakcie długoterminowym można ustalić wiarygodnie, stopień zaawansowania prac mierzony jest jako udział kosztów poniesionych związanych z realizacją umowy w planowanych całkowitych kosztach realizacji umowy.

Koszty kontraktu obejmują wszystkie koszty związane z kontraktem długoterminowym zgodnie z MSR 11, przede wszystkim usługi obce, koszty pracy, zużycie materiałów, amortyzację.

Przychody tytułu kontraktów długoterminowych są wyceniane w kwocie kosztów zastosowanych na dzień bilansowy włącznie z odpowiednim zyskiem. Jeżeli zafakturowane odbiorcom przychody przewyższają sumę przychodów wynikającą z zaawansowania kontraktu, różnica jest pokazana w pasywach bilansu w części zobowiązania krótkoterminowe - Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych.

Zaliczki to kwoty pieniężne przyjęte przed realizacją odpowiedniej usługi. Jeżeli kwota przychodów wynikającą z zaawansowania kontraktu przewyższają sumę zafakturowane odbiorcom, różnica jest pokazana w aktywach bilansu w części należności krótkoterminowe - Należności z tytułu kontraktów długoterminowych.

Zaliczki to kwoty pieniężne przyjęte przed realizacją odpowiedniej usługi.

Kwoty zatrzymane to kwoty wstępnych rozliczeń, które nie będą spółce zapłacone, dopóki nie zostaną spełnione w umowie wyspecyfikowane warunki (usunięcie braków, upłynięcie okresu gwarancyjnego itp.).

Pochodne instrumenty finansowe (derywaty)

Działalność Grupy narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego – w tym na zmiany rynkowych cen instrumentów dłużnych i kapitałowych, wahania kursów walutowych oraz stóp procentowych. Ogólny program zarządzania ryzykiem przez Grupę koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Grupy. W określonym zakresie Grupa wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Pochodne instrumenty finansowe są ujmowane pierwotnie według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych ujmowane są natychmiast w rachunku zysków i strat, jako że Grupa nie wykorzystuje instrumentów, które kwalifikowałyby się jako rachunkowość zabezpieczeń zgodnie z MSR 39.

Wbudowane pochodne instrumenty finansowe wyodrębnia się z umów zasadniczych i wykazuje w księgach odrębnie jako pochodne instrumenty finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- ekonomiczny charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi,
- odrębny instrument, którego charakterystyka odpowiada cechom wbudowanego instrumentu pochodnego, spełniałby definicję pochodnego instrumentu finansowego,
- hybrydowy (połączony) instrument zawierający wbudowany pochodny instrument finansowy nie jest wyceniany w wartości godziwej, której zmiany odnoszone są do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego.

Wbudowane instrumenty pochodne wykazuje się w księgach podobnie do innych pochodnych instrumentów finansowych, które nie są zaliczane do instrumentów

zabezpieczających. Zyski/straty z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentu pochodnego odnoszone są do rachunku zysku i strat tego okresu, w którym powstały.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym 3 miesięcy oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych Grupa przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych ich ekwiwalentów kredytów w rachunkach bieżących zastrzeżonych środków pieniężnych. Zastrzeżone środki pieniężne prezentowane są w oddzielnej pozycji bilansu.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 7 do 60 dni (maksymalnie 1 rok), należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz inne należności.

Należności są ujmowane i wykazywane według wartości nabycia, z uwzględnieniem rezerwy na nieściągalne należności. Odchylenie wartości godziwej od wartości nominalnej można w przypadku krótkoterminowych należności uznać za nieznaczące, dlatego częściej ujmuje się należności w ich wartości nominalnej. Rezerwa na należności wątpliwe oszacowywana jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Zapasy

Zapasy materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena nabycia zapasów obejmuje i koszty związane z nabyciem.

Wartością netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisy z tytułu aktualizacji wartości zapasów ujmowane są w kosztach operacyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne nie występują w Grupie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej.

Okresy użytkowania (także amortyzacji) dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

Typ	Okres użytkowania	Stawka amortyzacyjna
Budynki	12 - 20	5 - 8,3 %

Maszyny i urządzenia techniczne, sprzęt komputerowy	4 - 12	8,3 - 25 %
Środki transportu	3 - 6	16,6 - 33 %
Wyposażenie i inne środki trwałe	6 - 12	8,3 - 16,6 %

Poprawność stosowanych okresów użytkowania jest weryfikowana raz do roku, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych

Koszty remontu i modernizacji niezwiększające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione.

Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości środków trwałych, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną (wyższa z następujących dwóch wartości – ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej), wówczas wartość tych aktywów jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej.

Wartości niematerialne i prawne

Nabyte odrębnie oraz w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są aktywowane według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową w oparciu o ich szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z miejscem ich powstawania. Okresy użytkowania stanowiące podstawę ustalenia stawek amortyzacji są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby korygowane zgodnie z MSF 8.

Z wyjątkiem prac rozwojowych, wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w ciężar rachunku zysków i strat za ten rok, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości. Pozostałe wartości niematerialne są poddawane testom na utratę wartości, jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości. Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość możliwą do odzyskania (wyższa z następujących dwóch wartości – ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej), wartość tych aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Składnik wartości niematerialnych powstały w wyniku prac rozwojowych lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie powinien być ujęty wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka gospodarcza jest w stanie udowodnić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,

- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka gospodarcza powinna udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik, lub - jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę - użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych niespełniające powyższych kryteriów obciążają rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały one poniesione.

Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

W odniesieniu do wartości niematerialnych podlegających odpisom umorzeniowym, stosowana jest liniowa metoda amortyzacji. Okresy użytkowania i także amortyzacji dla poszczególnych grup rodzajowych składników aktywów niematerialnych są następujące:

Typ	Okres użytkowania	Stawka amortyzacyjna
Koszty prac rozwojowych	2 - 5	20 - 50 %
Oprogramowanie komputerowe	2 - 5	25 - 50 %
Patenty i licencje	2 - 5	20 - 50 %
Inne	2 - 5	20 - 50 %

Leasing finansowy

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Instrumenty finansowe

Wszystkie aktywa finansowe są początkowo ujmowane w wartości godziwej obejmującej koszty związane z nabyciem danego aktywa finansowego. Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do Krótkoterminowych aktywów finansowych w aktywach obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako Inwestycje długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kapitał własny

Kapitał własny wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy, wykazany w kwocie wniesionych i opłaconych wkładów na poczet kapitału,
- nadwyżkę ze sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną,
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych,
- zyski (straty) z lat ubiegłych,
- wynik okresu bieżącego
- udziały mniejszości.

Udziały mniejszości stanowią wartość aktywów Grupy przypadającą na akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych, zgodnie z ich udziałem w kapitałach poszczególnych jednostek Grupy.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty i pożyczki są następnie wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Kredyty bankowe i pożyczki kwalifikowane są jako długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wszelkie koszty obsługi kredytów i pożyczek ujmowane są w rachunkach zysków i strat okresów, których dotyczą.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami i ujmowane w okresach sprawozdawczych, których dotyczą.

Pozostałe zobowiązania obejmują przeważnie rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod względem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwaną. Wartość odzyskiwana odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

Ustalane kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat (z wyjątkiem aktywów, k którym jest wytworzony fundusz wyceny w kapitale własnym).

Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Grupa tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu przyszłych wypłat odpraw emerytalnych. Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania, pracownicy mają prawo do otrzymania jednorazowej wypłaty odprawy emerytalnej w momencie przechodzenia na emeryturę oraz po ukończeniu zatrudnienia pracodawcom. Wielkość wypłat zależy od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Grupa prezentuje przychody ze sprzedaży w podziale na produkty i towary.

Przychody z sprzedaży towarów ujmowane są, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy.

Przychody z sprzedaży usług i produktów są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób lub ujmowane są na podstawie stopnia zaawansowania prac (część Kontrakty Długoterminowe).

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przychody z odsetek stanowią odsetki od udzielonych pożyczek i depozytów bankowych.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Koszty operacyjne

Jednostki Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów lub wytworzeniem sprzedanych usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących na Słowacji przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Grupa przeliczyła odroczony podatek zgodnie z MSR 12 z zastosowaniem zasady bilansowej. Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest wyliczona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Poniżej przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, miał duże znaczenie profesjonalny osąd kierownictwa i co do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na wyniki Grupy w przyszłości.

- Przyjęte przepływy operacyjne do wyceny kontraktów IT oraz pomiar stopnia zaawansowania
- Rezerwy na naprawy gwarancyjne
- Wartość firmy – test na utratę wartości

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana nie występuje w Grupie.

Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Grupa tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu przyszłych wypłat odpraw emerytalnych. Pracownicy mają prawo do otrzymania jednorazowej wypłaty odprawy emerytalnej w momencie przechodzenia na emeryturę oraz zakończenia zatrudnienia ze strony pracodawcy. Wielkość wypłat zależy od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia.

Zysk na akcji netto

Podstawowy zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez sumę średniej ważonej liczby akcji w danym okresie sprawozdawczym i wszystkich potencjalnych akcji nowych emisji.

Nowe standardy, interpretacje oraz poprawki do opublikowanych standardów

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane a weszły w życie po 1 styczniu 2009.

- *Zmiana do MSSF 2 Płatności w formie akcji (zmieniony w styczniu 2008,* Ta zmiana dotyczy zakresu udoskonalenia MSSF 2
- *Nowy standard MSSF 8 Segmentów operacyjnych,* nowy MSSF 8 zastępuje pierwotnego MSR 14 i pochodzi z zasadą, że przedsiębiorstwa mają możliwość zaprezentowania segmentów działalności zgodnie ze sposobem prezentowania informacji w zakresie wewnętrznego zarządzania
- *Zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych (zmieniony w lutym 2008,* treść poprawki jest wprowadzenie kompleksowego zestawienia wyników, przenosząc przedmioty z zestawienia zmian w kapitale własnym oświadczeniem kompleksowych wyników i wprowadzenie obowiązku sporządzania bilansu na początku najwcześniejszego prezentowanego okresu, w przypadkach, gdy ponowne dostosowanie polityki bilansu korekty błędów lub przeklasyfikowania pozycji
- *Zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych,* treść walki zwrotnych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań wynikających z likwidacji jednostki, nowe zmiany, odpowiednio. następujące sekcje 8A, 80A, 136A;
- *Zmiana do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych (zmieniony w maju 2008)*
- *Zmiana do MSR 16 Środki trwałe (trzy poprawki - § 39, 40, 73e, 6, 68A, 69, 5) zmieniony w 2008*
- *Zmiana do MSR 19 Świadczyńżeń po okresie zatrudnienia (dwie poprawki -§ 7, 8(b), 32B, 97, 98, 111, 111A, 93A-93D, 106, 120A)*
- *Zmiana do MSR 20 Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na pomoc państwa, dwie poprawki, które dodały 10A i 29A;*
- *Dodatki, poprawki oraz aktualizacje do MSF 1, MSF 5, MSF 7, MSF 8, MSF 10, MSF 16, MSF 19, MSF 20, MSF 23, MSF 27, MSF 28, MSF 29, MSF 31, MSF 34, MSF 36, MSF 38, MSF 39, MSF 40, MSF 41 (zmienione w maju 2008)*

Z wyjątkiem zmiany do MSR 1, zmiany prezentacji kosztów i korzyści wymóg sporządzania wstępnego wprowadzenia bilansu oraz MSSF 8 wykazały zmiany dotyczą wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki. Zmiany do MSR 1 i MSSF 8, ale dotyczą tylko prezentacji, a nie treści prezentowanych informacji.

- *KIMSF 13 Programy lojalnościowe,* że niniejsza interpretacja dotyczy konkretnych sprawozdań z dochodów w przypadku są one świadczone na rzecz klientów premie lojalnościowe;
- *KIMSF 15 w sprawie budowy prawdziwej firmy nieruchomości nie dotyczy budowy nieruchomości;*
- *KIMSF 16 Zapewnienie inwestycji netto w podmiocie zagranicznym;* dotyczy interpretacji warunków, w których możliwe jest zastosowanie kont zabezpieczeń

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie byli zatwierdzone przez UE:

- *Wstępne MSSF 1 przejścia na MSSF*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i opisuje niektóre szczegóły dotyczące ulg i zwolnień w okresie przejściowym MSSF, Spółka będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSSF 2 "Płatności w formie akcji*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i odnosi się do udoskonalenia w zakresie MSSF dla niektórych transakcji, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych "*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i zmian w transakcji połączenia jednostek gospodarczych (w tym obliczenia wartości firmy), będzie ona miała zastosowanie Firma Od 1.1.2010;
- *MSSF 5 "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana*, trzy poprawka wejdzie w życie w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i ujawniania dodatkowych informacji o planowanym przeniesieniu procedury kontroli oraz, jeśli aktywa długoterminowe relacje dla równowagi z właścicielami firm, firmy będą miały zastosowanie od 1.1.2010;
- *MSSF 8 Segmenty operacyjne "*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 oraz ujawniania informacji na temat majątku przedsiębiorstwa, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych"*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i prezentacji pozycji rachunku wyników kompleksowych, będzie stosować firma Od 1.1.2010;
- *MSR 7, Cash Flow Statements*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 oraz prezentacji przychodów ze sprzedaży inwestycji, które nie prowadzi do utraty kontroli (np. dochody powinny być wykazywane w działalności finansowej), spółka będzie obowiązywać od 1.1.2010;
- *MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i amortyzacji głównych składników poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSR 27 "Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe poprawka* wchodzi w życie w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i odnosi się do obliczenia wartości firmy i udziałów mniejszościowych (akcje od wpływów mniejszości), procedury rozliczania strat wynikających z interesów mniejszości, a procedury zmiany wysokości udziałów w jednostkach zależnych, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych* zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i rachunkowości, gdy inwestor traci znaczący wpływ na jednostkę stowarzyszoną, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSR 36 "Utrata wartości nieruchomości*, zmiana jest skuteczna w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30 6. 2009 i odnosi się do ustalenia operacyjne proces przepływu środków pieniężnych oraz podział firmy, firma będzie stosować Od 1.1.2010;
- *MSR 38 "Wartości niematerialne* poprawka odnosi się do określenia wartości niematerialnych na nabycie wydatki związane wyłączone i procedury ustalania

okresu użytkowania składnika aktywów w wyniku stosunków prawnych, będą stosowały firmy z 1.1.2010;

- MSR 39. Poprawki te stosuje się do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się po 30.6.2009 i odnosi się do przepisu inwestycji netto w podmiocie zagranicznym oraz określenia problemu skutecznych instrumentów zabezpieczających, firma będzie obowiązywać od 1.1.2010

Obecnie Zarząd Asseco Slovakia, a.s. jest w trakcie analizy tych wymogów w celu dokonania odpowiednich ujawnień w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za lata rozpoczynające się po 31 grudnia 2009 roku.

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie są porównywalne dane na 31 grudnia 2008, jeśli nie jest inaczej. Dane porównywalne przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

1. Środki trwałe

Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2009:

	Budynki	Sprzęt kompute-rowy	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Na dzień						
1 stycznia 2009	3 632 106	28 677 839	3 794 120	2 089 219	995 636	39 188 920
Zwiększenia z nabycia	0	20 951	0	0	0	20 951
Zwiększenia	1 619 508	1 671 613	383 927	52 791	1 463 997	5 191 836
Zmniejszenia	(31 156)	(1 058 603)	(742 981)	(1 172 775)	(985 114)	(3 990 629)
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>5 220 458</u>	<u>29 311 800</u>	<u>3 435 066</u>	<u>969 235</u>	<u>1 474 519</u>	<u>40 411 078</u>
Umorzenie						
Na dzień						
1 stycznia 2009	710 151	17 293 733	2 524 066	1 693 107	0	22 221 057
Zwiększenia z nabycia	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	671 372	3 016 858	340 557	87 446	0	4 116 234
Zmniejszenia	0	(792 607)	(491 030)	(964 731)	0	(2 248 368)
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>1 381 523</u>	<u>19 517 984</u>	<u>2 373 593</u>	<u>815 822</u>	<u>0</u>	<u>24 088 922</u>
Odpis z tytułu utraty wartości						
Na dzień						
1 stycznia 2009	21 172	0	0	8 796	0	29 969
Zwiększenia	0	0	7 177	0	0	7 177
Zmniejszenia	(2 931)	0	0	(912)	0	(3 844)
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>18 241</u>	<u>0</u>	<u>7 177</u>	<u>7 884</u>	<u>0</u>	<u>33 302</u>
Wartość netto						
Na dzień						
1 stycznia 2009	2 900 782	11 384 106	1 270 055	387 315	995 636	16 937 894
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>3 820 694</u>	<u>9 793 816</u>	<u>1 054 296</u>	<u>145 529</u>	<u>1 474 519</u>	<u>16 288 855</u>

Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2008:

	Budynki	Sprzęt kompute-rowy	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Na dzień						
1 stycznia 2008	1 205 597	21 874 911	3 565 481	2 264 217	1 166 452	30 076 658

Zwiększenia z nabycia	729 104	1 211 644	697	0	0	1 941 446
Zwiększenia	1 761 369	7 082 487	955 288	120 826	998 340	10 918 310
Zmniejszenia	(63 965)	(1 491 204)	(727 345)	(295 824)	(1 169 156)	(3 747 494)
Na dzień 31 grudnia 2008	<u>3 632 106</u>	<u>28 677 839</u>	<u>3 794 120</u>	<u>2 089 219</u>	<u>995 636</u>	<u>39 188 920</u>
Umorzenie						
Na dzień 1 stycznia 2008	310 595	16 176 758	2 407 256	1 635 962	0	20 530 572
Zwiększenia z nabycia	0	10 290	2 324	2 342	0	14 956
Zwiększenia	415 389	2 528 148	698 300	317 865	0	3 959 703
Zmniejszenia	(15 833)	(1 421 463)	(583 815)	(263 062)	0	(2 284 173)
Na dzień 31 grudnia 2008	<u>710 151</u>	<u>17 293 733</u>	<u>2 524 066</u>	<u>1 693 155</u>	<u>0</u>	<u>22 221 057</u>
Odpis z tytułu utraty wartości						
Na dzień 1 stycznia 2008	21 172	0	0	8 796	0	29 969
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2008	<u>21 172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8 796</u>	<u>0</u>	<u>29 969</u>
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2008	873 829	5 698 154	1 158 224	619 458	1 166 452	9 516 117
Na dzień 31 grudnia 2008	<u>2 900 782</u>	<u>11 384 106</u>	<u>1 270 055</u>	<u>387 315</u>	<u>995 636</u>	<u>16 937 894</u>

Dane porównywalne przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku rzeczowe aktywa trwałe w wartości księgowej netto 385 502 EUR stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 1 888 717 EUR.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku rzeczowe aktywa trwałe w wartości księgowej netto 413 264 EUR stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 3 754 232 EUR.

2. Wartość firmy

Wartość firmy z konsolidacji podlega corocznemu testowi na utratę wartości.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Slovanet, a.s	1 695 180	1 695 180
Asseco Solution, a.s (Datalock, a.s.)	7 647 813	3 955 387
MPI CONSULTING, s.r.o.	542 355	542 355
Asseco Solution, a.s. (LCS International, a.s.)	6 673 535	6 106 353
Asseco Czech Republic, a.s.	15 614 636	16 546 306
w tym dawny BERIT, a.s.	589 683	1 612 096
Disig, a.s.	0	195 280
Kryha spol. s r.o.	0	33 991

UNiQUARE Software Development GmbH	18 176 792	17 772 908
UNiQUARE Ukraine	12 825	12 813
UNiQUARE put option	403 856	14 438 039
Datalock Tatry, s.r.o.	119 680	119 697
MICRONET, a.s.	144 427	144 427
AmiTel, s.r.o.	33 925	33 925
ISZP, s.r.o.	82 850	0
Razem	<u>50 744 018</u>	<u>61 596 661</u>

W okresie sprawozdawczym i porównywalnym wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	61 596 661	22 422 543
Slovanet, a.s.	1 695 180	1 695 180
Asseco Solution, a.s (Datalock, a.s.)	3 955 387	3 835 790
MPI CONSULTING, s.r.o.	542 355	542 355
BERIT, a.s.	1 612 096	1 800 270
Asseco Solution, a.s. (LCS International, a.s.)	6 106 353	4 097 942
Asseco Czech Republic, a.s.	14 934 210	10 304 322
Disig, a.s.	195 280	112 694
Kryha spol. s r.o.	33 991	33 990
Uniquare	17 772 908	0
Uniquare - put option	14 438 039	0
Micronet	144 427	0
Amitel	33 925	0
Datalock Tatry	119 697	0
Uniquare Ukraine	12 813	0
Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów	4 316 459	29 696 408
Asseco Solution, a.s (Datalock, a.s.)	3 692 426	119 598
Asseco Solution, a.s. (LCS International, a.s.)	541 182	2 746 930
Asseco Czech Republic, a.s.	0	6 610 038
UNiQUARE Software Development GmbH	0	19 826 395
UNiQUARE Ukraine	0	12 813
DATALOCK TATRY, s.r.o.	0	119 697
MICRONET, a.s.	0	144 427
Disig, a.s.	0	82 586
AmiTel, s.r.o.	0	33 924
ISZP, s.r.o.	82 851	0

Zmiana wartości firmy z konsolidacji z tytułu opcji zakupu wynikających z podpisanych umów	(14 034 144)	14 437 961
UNiQUARE Software Development GmbH	(14 034 144)	14 437 961
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej	126 740	(4 960 251)
Asseco Solution, a.s. (LCS International, a.s.)	26 000	(738 518)
Asseco Czech republic, a.s.	10 013	(2 168 324)
w tym dawny BERIT, a.s.	10 013	(188 174)
UNiQUARE Software Development GmbH	90 744	(2 053 409)
Slovanet, a.s.	(17)	0
Zmniejszenie wartości firmy z konsolidacji	(1 066 418)	0
Slovanet, a.s.	(33 991)	0
BERIT, a.s.	(1 032 427)	0
Zmniejszenie wartości firmy z tytułu sprzedaży	(195 280)	0
Disig, a.s.	(195 280)	0
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	<u>50 744 018</u>	<u>61 596 661</u>

Nabycie kolejnych akcji spółki KRYHA, spol. s r.o.

Dnia 18 maja 2009r. akcjonariusz spółki KRYHA, spol. s r.o. podjął decyzję o rozwiązaniu spółki bez likwidacji spółki i jej połączeniu ze sukcesyjną spółką Slovanet, a.s. Umowa o połączeniu spółek handlowych została podpisana 18 maja 2009r. Następnie, dnia 31 maj 2009r. spółka KRYHA, spol. s r.o. została wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Okręgowy Prešov. Przedstawicielem prawnym zanikającej spółki handlowej jest spółka Slovanet, a.s., która przejmuje jej wszystkie prawa i obowiązki.

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań Kryha, spol. s r.o. na dzień nabycia przedstawia się następująco:

V tys. EUR	Wartości tymczasowe na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	63
Wartości niematerialne i prawne	174
Zapasy	3
Należności	42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7
Aktywa pozostałe	1
Razem aktywa	290
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania	48
Rezerwy	33
Razem zobowiązania	81

Wartość godziwa aktywów netto	209
Nabywany procent kapitału zakładowego	49,00%
Nabywana wartość godziwa aktywów netto	103
Cena nabycia	53
 Wartość firmy	 <u>(50)</u>

Nabycie kolejnych akcji spółki DATALOCK a.s. /aktualne Asseco Solutions, a.s./

W dniu 26 stycznia 2009 r. Spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowy nabycia akcji z akcjonariuszami spółki DATALOCK a.s.. Umowy zostały zawarte z 4 osobami fizycznymi, będącymi akcjonariuszami spółki DATALOCK posiadających razem 493 sztuk akcji o wartości nominalnej 1.000 SKK. Nabyte akcje stanowią 48.96% kapitału zakładowego oraz taki sam udział procentowy głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

Wraz z nabytymi w dniu 27 marca 2007 r. (po spełnieniu zawieszających warunków o przeniesieniu akcji w dniu 8 stycznia 2007 r.) udziałami w ilości 51.04% kapitału zakładowego, Asseco Slovakia posiada obecnie 100% kapitału zakładowego DATALOCK oraz taki sam udział procentowy głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Całkowita wartość transakcji przekraczała 4,4 mil. EUR. Transakcja została sfinansowana ze środków pozyskanych z emisji akcji spółki Asseco Slovakia.

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań DATALOCK a.s. na dzień nabycia przedstawia się następująco:

w tys. EUR	Wartości godziwe na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	430
Wartości niematerialne i prawne	424
Inwestycje długoterminowe	111
Zapasy	55
Należności	1 835
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 332
Aktywa pozostałe	115
Razem aktywa	5 302
 Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	2 726
Zobowiązania	460
Zobowiązania podatkowego	26
 Razem zobowiązania	 3 212
 Wartość godziwa aktywów netto	 2 090
Nabywany procent kapitału zakładowego	48,96%
Nabywana wartość godziwa aktywów netto	1 023
Cena nabycia	4 716
 Wartość firmy	 <u>3 693</u>

Nabycie kolejnych akcji spółki ISZP, s.r.o.

W dniu 7 Październik 2009 spółka Asseco Slovakia, a.s. podpisała umowę o nabyciu 100% udziałów w ISZP, s.r.o. Całkowity koszt nabycia 100% akcji spółki zostały na 2 490 855 EUR.

w tys. EUR	Wartości godziwe na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Wartości niematerialne i prawne	2 407
Należności	1
Razem aktywa	2 408
 Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	0
Zobowiązania	0
Zobowiązania podatkowego	0
Razem zobowiązania	0
 Wartość godziwa aktywów netto	2 408
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Nabywana wartość godziwa aktywów netto	2 408
Cena nabycia	2 491
 Wartość firmy	83

Nabycie kolejnych akcji spółki Asseco Solutions, a.s.

W dniu 24 października 2009 r. Spółka zależna Asseco Czech Republic, a.s. nabyła 4,22 % kapitału zakładowego spółki Asseco Solutions, a.s. /dawny LCS International, a.s./. Asseco Czech Republic, a.s. aktualnie posiada 100 % kapitału zakładowego tej spółki i 100% głosów na walnym zgromadzeniu Asseco Solutions, a.s.

w tys. EUR	Wartości godziwe na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	232
Wartości niematerialne i prawne	223
Inwestycje długoterminowe	0
Zapasy	4 439
Należności	1 756
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 190
Aktywa pozostałe	0
Razem aktywa	7 947
 Nabywane zobowiązania	

Kredyty i pożyczki	0
Zobowiązania	5 431
Zobowiązania podatkowego	114
Razem zobowiązania	5 545
Wartość godziwa aktywów netto	2 402
Nabywany procent kapitału zakładowego	4,22%
Nabywana wartość godziwa aktywów netto	101
Cena nabycia	643
Wartość firmy	541

3. Inne wartości niematerialne i prawne

Inne wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2009

	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Patenty i licencje	Wartość firmy (powstała w wyniku połączenia)	Inne	Razem
Wartość brutto						
Na dzień						
1 stycznia 2009	833 433	6 054 093	7 722 366	3 865 731	119 896	18 595 519
Zwiększenia	350 392	4 520 419	10 711	0	885 760	5 767 282
Zmniejszenia	(833 433)	(403 503)	(457 099)	(1 026 456)	(116 411)	(2 836 902)
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>350 392</u>	<u>10 171 009</u>	<u>7 275 978</u>	<u>2 839 275</u>	<u>889 245</u>	<u>21 525 899</u>
Umorzenie						
Na dzień						
1 stycznia 2009	6 672	4 296 986	2 457 545	784	1 461	6 763 447
Zwiększenia	9 635	590 840	481 856		78 769	1 161 101
Zmniejszenia	(6 672)	(87 935)	(21 058)	(784)	956	(115 493)
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>9 635</u>	<u>4 799 891</u>	<u>2 918 343</u>	<u>0</u>	<u>81 186</u>	<u>7 809 055</u>
Odpis z tytułu utraty wartości						
k 1.1.2009	826 761	0	125 008	437 297	0	1 389 066
Zwiększenia	0	0	0	0	0	826 761
Zmniejszenia	(826 761)	0	(125 008)	(62 293)	0	(1 014 062)
k 31.12.2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>375 004</u>	<u>0</u>	<u>375 004</u>
Wartość netto						
Na dzień						
1 stycznia 2009	0	1 757 107	5 139 813	3 427 650	118 436	10 443 006
Na dzień						
31 grudnia 2009	<u>340 757</u>	<u>5 371 118</u>	<u>4 357 635</u>	<u>2 464 271</u>	<u>808 059</u>	<u>13 341 840</u>

Inne wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2008.

	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Patenty i licencje	Wartość firmy (powstała w wyniku połączenia)	Inne	Razem
Wartość brutto						
Na dzień						
1 stycznia 2008	7 469	4 714 851	3 153 223	2 995 386	779 659	11 650 588
Zwiększenia z nabycia	0	3 187	500 000	1 182 168	(199 927)	1 485 428
Zwiększenia	826 761	1 535 816	4 103 797	0	111 432	6 577 807
Zmniejszenia	(797)	(199 761)	(34 654)	(311 824)	(571 267)	(1 118 303)
Na dzień						
31 grudnia 2008	<u>833 433</u>	<u>6 054 093</u>	<u>7 722 366</u>	<u>3 865 731</u>	<u>119 896</u>	<u>18 595 519</u>
Umorzenie						
Na dzień						
1 stycznia 2008	7 469	3 832 968	1 971 188	0	5 079	5 816 703
Zwiększenia z nabycia	0	432	12 514	0	0	12 946
Zmiana	0	0	0	0	(3 618)	(3 618)
Zwiększenia	0	677 090	473 843	784	0	1 151 716
Zmniejszenia	(797)	(213 503)	0	0	0	(214 300)
Na dzień						
31 grudnia 2008	<u>6 672</u>	<u>4 296 986</u>	<u>2 457 545</u>	<u>784</u>	<u>1 461</u>	<u>6 763 447</u>
Odpis z tytułu utraty wartości						
k 1.1.2008	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	826 761	0	125 008	437 297	0	1 389 066
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
k 31.12.2008	<u>826 761</u>	<u>0</u>	<u>125 008</u>	<u>437 297</u>	<u>0</u>	<u>1 389 066</u>
Wartość netto						
Na dzień						
1 stycznia 2008	0	881 883	1 182 035	2 995 386	774 580	5 833 885
Na dzień						
31 grudnia 2008	<u>0</u>	<u>1 757 107</u>	<u>5 139 813</u>	<u>3 427 650</u>	<u>118 436</u>	<u>10 443 006</u>

Dane porównywalne przeliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami Republiki Słowackiej również wg kursu konwersyjnego 30,126 SKK/EUR.

W spółkach Grupy nie występuje użytkowanie oprogramowania komputerowego na podstawie umów leasingu.

4. Inwestycje długoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
Jednostki stowarzyszone w Asseco Slovakia	0	0
Jednostki stowarzyszone w Asseco Czech Republic	504 401	534 415

Jednostki stowarzyszone w Datalock	114 327	123 847
Jednostki stowarzyszone w UNiQUARE	0	6 015
Inwestycje w jednostkach pozostałych		
LCS Investments	0	0
Razem	<u>618 728</u>	<u>664 277</u>

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 046 287	1 297 469
Aktywa trwałe (długoterminowe)	171 758	172 668
Zobowiązania krótkoterminowe	408 098	955 198
Zobowiązania długoterminowe	37 913	10 331
Aktywa netto	<u>772 032</u>	<u>504 608</u>

Przychody	2 552 043	3 021 866
Zysk/Strata netto od dna nabycia	333 676	343 064
Wartość bilansowa inwestycji	<u>618 728</u>	<u>664 277</u>

5. Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy odroczony na dzień 31 grudnia 2009

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
	Bilans		Rachunek zysków i strat	
Aktywa trwałe	51 968	752 995	0	(6 998)
Kontrakty długoterminowe	11 129	106 522	51 812	66 539
Odpisy aktualizujące należności	223 802	23 738	(11 379)	(20 935)
Zobowiązania oraz rezerwy	670 928	0	0	(32 222)
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia	0	753 217	0	139 899
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1 344 980	0	957 106	0
Akwizycja	0	0	0	0
Inne	17 765	50 970	33 999	(14 850)
Razem	2 320 572	1 687 442	1 031 538	131 433
<i>Po kompensacji</i>				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>633 130</u>		<u>900 105</u>	

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwa z tego tytułu podlega kompensacji w 2009 roku.

W 2009 roku zwiększyła się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o kwotę 704 298 EUR na kwota 633 130 EUR.

Bilansowa zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego nie odpowiada wartości wykazanej w skonsolidowanym rachunku zysków strat, co spowodowane jest nabyciem w okresie sprawozdawczym spółek zależnych w przeszłości.

Odroczony podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków strat wyniósł 900 105 EUR.

Podatek dochodowy odroczony na dzień 31 grudnia 2008

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy
	Bilans		Rachunek zysków i strat	
Aktywa trwałe	10 854	635 896	47 335	(289 783)
Kontrakty długoterminowe	50 189	7 668	54 106	0
Odpisy aktualizujące należności	204 674	0	140 643	0
Zobowiązania oraz rezerwy	761 203	0	272 655	0
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia	0	916 451	159 032	0
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	403 870	0	0	158 368
Nabycie spółki	37 907	0	0	0
Inne	58 322	38 073	0	(111 067)
Razem	1 527 020	1 598 088	673 770	(242 482)
<i>Po kompensacji</i>				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>71 068</u>		<u>431 289</u>	

6. Należności długoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Należności od jednostek powiązanych		
SNET, a.s. - z tytułu sprzedaży akcji	1 795 263	2 127 531
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu dostaw i usług	306 680	422 525
Inne	13 361	16 631
Pożyczka	3 611	0
Razem	<u>2 118 915</u>	<u>2 566 687</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności– SNET, a.s.	0	(275 344)

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług nieściągalne	(139 779)	0
Razem netto	<u>1 979 136</u>	<u>2 291 343</u>

Należność od jednostki powiązanej SNET, a.s. nie jest oprocentowana i została wyceniona do wartości bieżącej (zdyskontowana). Do wyliczeń zastosowano stopę dyskonta na poziomie 2%.

7. Zapasy

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Materiały i komponenty wykorzystane we wdrożeniach systemów informatycznych (według ceny nabycia)	265 348	286 364
Sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	130 256	145 788
Produkty gotowe według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	120 969	254 365
Koszty poniesione w związku z niezafakturowanymi pracami po pomniejszeniu o rezerwę	0	151 298
Inne	1 650	0
Razem	<u>518 223</u>	<u>837 815</u>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(143 900)	(126 967)
Razem netto	<u>374 323</u>	<u>710 848</u>

8. Należności krótkoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Należności od jednostek powiązanych		
Należności z tytułu dostaw i usług	130 570	0
SNET, a.s. - z tytułu sprzedaży akcji	331 967	331 972
Należności od pozostałych jednostek		
Z tytułu dostaw i usług	29 081 957	33 596 329
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 010 007	125 573
Inne	832 113	1 983 204
Zaliczki przekazane pozostałym dostawcom	101 495	0
Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych	451 741	43 251
Razem	<u>31 939 850</u>	<u>36 080 329</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(1 746 830)	(1 363 905)
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	(41 142)	(2 257)
Razem netto	<u>30 151 879</u>	<u>34 714 167</u>

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem Kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony rezerwą na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług zostały objęte odpisem aktualizującym w kwocie 1 787 972 EUR zgodnie z zasadami przyjętymi przez Grupę.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 29 Not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Stan na początek okresu	1 366 162	1 333 997
Zwiększenia z tytułu akwizycje	0	0
Utworzenie	897 864	542 123
Wykorzystane	(325 917)	(25 593)
Rozwiązane	(150 137)	(484 365)
Stan na koniec okresu	<u>1 787 972</u>	<u>1 366 162</u>

Poniższa tabela prezentuje wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług. Koncentracja przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług powyżej 3 miesięcy nie jest znacząca.

Na dzień 31 grudnia 2009	Kwota	Struktura
Należności nie wymagalne	24 638 729	84%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	3 031 291	10%
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy	1 849 187	6%
Razem	29 519 207	100%

Na dzień 31 grudnia 2008	Kwota	Struktura
Należności nie wymagalne	28 357 897	83%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	4 097 955	12%
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy	1 563 002	5%
Razem	34 018 854	100%

Na dzień 31 grudnia 2009 roku należności w kwocie 9 197 743 EUR stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 3 091 244 EUR.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku należności w kwocie 8 658 743 EUR stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 4 323 216 EUR.

Analizę umownej płatności należności z tytułu dostaw i usług zawiera poniższa tabela:

do 1 miesiąca	1 miesiąc -	3 miesiące -	6 miesięcy – 1 rok	9 miesięcy -	więcej niż 1 rok	Razem
	3 miesiące	6 miesięcy		1 rok		
W terminie płatności						
12 839 117	8 935 035	2 267 710	205 289	84 567	307 011	24 638 729
Po terminie płatności						
1 907 636	1 123 655	440 527	442 784	965 876	0	4 880 478
Razem						
<u>14 746 753</u>	<u>10 058 690</u>	<u>2 708 237</u>	<u>648 073</u>	<u>1 050 443</u>	<u>307 011</u>	<u>29 519 207</u>

9. Należności i zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody z kontraktów długoterminowych wykazane za okres sprawozdawczości	26 636 136	884 157 732
Zafakturowane przychody z tytułu realizacji kontraktów IT	44 340 823	41 135 531
Poniesione koszty z tytułu realizacji kontraktów IT	(33 234 324)	(20 307 110)
Zyski (straty) z tytułu realizacji kontraktów IT	12 158 678	21 224 225
Kwota otrzymanych zaliczek	0	0
Zatrzymane kwoty	0	0
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	<u>1 750 176</u>	<u>2 003 419</u>
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	<u>697 997</u>	<u>1 607 615</u>

10. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	8 028 704	13 860 752
Środki pieniężne w kasie	580 813	139 580
Lokaty krótkoterminowe	15 282 414	28 646 485
Inne aktywa pieniężne	40 972	0
Razem	<u>23 932 903</u>	<u>42 646 817</u>
Środki pieniężne zastrzeżone (ujęte w aktywach trwałych)	17 394	17 692

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na okres od 1 dnia do 2 tygodni, w zależności od

aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe przedstawia poniższa tabela:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
W jednostkach powiązanych	1 161 204	0
Udzielone pożyczki	1 161 204	0
W pozostałych jednostkach	0	531 103
Udzielona pożyczka	0	531 103
Ujmowane w wartości godziwej	0	0
Walutowe kontrakty typu „forward”	0	0
Razem	<u>1 161 204</u>	<u>531 103</u>

11. Pozostałe aktywa obrotowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		
Opieka serwisowa i prawa do aktualizacji oprogramowania	839 357	657 738
Ubezpieczenia	77 140	72 296
Przełączone prenumeraty	6 916	77 375
Czynsz za lokal	434 527	139 647
Koszty serwisów własnych	10 093	21 974
Przełączone koszty towarów do odsprzedaży	256 098	207 761
<i>Rozliczenie przychodów</i>		
Przełączone licencje	1 009 840	713 304
Przełączone głosowe usługi	298 705	340 404
Inne	101 203	33 658
Razem	<u>3 033 879</u>	<u>2 264 157</u>

12. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2009 wynosi 709 029 EUR. To stanowi 21 360 000 akcji wartości nominalnej 0,033194 EUR. Akcje zostały w pełni opłacone. Spółka nie posiada emitowanych akcji niezapisanych w rejestrze handlowym. Zmiany w kapitale zakładowym zostały opisane w Informacjach ogólnych (Akcjonariat).

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej stanowi kwotę 74 900 710 EUR i upadł o kwotę 7 EUR.

Inne kapitały zapasowe wzrosły o kwotę 1 310 946 EUR z tytułu dystrybucje niepodzielonego wyniku finansowego lat ubiegłych.

Kapitały zapasowe:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 900 710	74 900 717
Inne	4 529 428	3 218 482
Razem	<u>79 430 138</u>	<u>78 119 199</u>

Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych powstał z różnic kursowych wynikających z przeliczenia sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek zależnych i stowarzyszonych.

13. Kapitał mniejszości

W bieżącym okresie (i porównywalnym) nastąpiła zmiana udziału mniejszości:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Na początek okresu	3 922 824	14 013 145
Zmiany w składzie Grupy	0	(12 074 108)
Udział w wyniku jednostek zależnych	(353 750)	2 405 364
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	(1 264 164)	(607 414)
Zmiana z tytułu dystrybucje profitu	416 647	97 629
Różnice kursowe w jednostkach zależnych	423	88 208
Na koniec okresu	<u>2 721 980</u>	<u>3 922 824</u>

14. Kredyty bankowe oraz kredyty w rachunku bieżącym

	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia (v tys.)	Oprocentowanie	Okres spłaty	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Kredyty bankowe krótkoterminowe						
Kredyt w rachunku bieżącym	CSOB	100 T EUR	1W EURIBOR + 2,8	–	231 059	88 005
Kredyt w rachunku bieżącym	UniCredit	10 000 T CZK	7,69%	06/2009	0	282 877
Kredyt w rachunku bieżącym	Tatra banka	1 360 T EUR	1M EURIBOR+1,10	09/2009	971 469	198 101
Kredyt bankowy inwestycyjny	CSOB	4 T EUR	8,1 % p.a.	6.9.2009	0	3 582
Inne pożyczki						
Pożyczka	Hewlett Packard	116 T EUR	6,7 % p.a.	15.7.2012	25 302	0
Pożyczka	Hewlett Packard	102 T EUR	6,7 % p.a.	15.9.2012	21 972	0
Pożyczka	Hewlett Packard	58 T EUR	6,7 % p.a.	15.12.2012	30 316	0
Pożyczka		137 T EUR	none	in due date	136 648	136 649
Pożyczka		50 T EUR	none	in due date	50 031	50 031
Pożyczka		71 T EUR	6% p.a.	31.8.2011	18 618	70 703
Pożyczka		15 T EUR	6% p.a.	31.8.2011	14 920	0
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów						
Kredyt bankowy	Tatrabanka	2 656 TEUR	3M EURIBOR + 1,05	31.12.2012	556 000	555 998
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 085 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	216 955	216 955
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 293 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	272 263	272 257
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 819 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	404 302	404 302
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	427 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	94 802	71 101
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 857 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	437 098	327 823
Kredyt bankowy	UniCredit	120 000 T CZK	PRIBOR + 1,2% p.a.	12/2010	1 888 717	1 877 116
Razem					5 370 472	4 555 500
Długoterminowe kredyty						
Kredyt bankowy	Tatrabanka	2 656 TEUR	3M EURIBOR + 1,05	31.12.2012	1 117 080	1 693 554
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 085 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	596 594	813 550
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 293 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	680 643	952 898
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 819 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	1 010 423	1 414 725

Grupa kapitałowa Asseco Slovakia
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
Wszystkie kwoty w euro (EUR)

Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	427 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	260 601	355 407
Kredyt bankowy inwestycyjny	Tatrabanka	1 857 TEUR	1M EURIBOR + 1,10	28.6.2013	1 092 729	1 529 808

Inne pożyczki

Pożyczka	UniCredit	120 000 T CZK	PRIBOR + 1,2% p.a.	31.12.2009	0	1 877 116
Pożyczka	Loan_Amitel	71 TEUR	6% p.a.	31.8.2011	14 710	71 367
Pożyczka	Loan_Amico	15 TEUR	6% p.a.	31.8.2011	11 787	43 152
Pożyczka	HP loan 1	116 TEUR	6,7% p.a.	15.7.2012	57 970	0
Pożyczka	HP loan 2	102 TEUR	6,7% p.a.	15.9.2012	56 011	0
Pożyczka	HP loan 3	58 TEUR	6,7% p.a.	15.12.2012	38 108	0

Razem					4 936 656	8 751 577
--------------	--	--	--	--	------------------	------------------

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Grupa Asseco posiadała otwarte linie kredytowe w rachunkach bieżących dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 1 460 000 EUR. Stan wykorzystania na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 1 202 528 EUR.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Grupa Asseco posiadała otwarte linie kredytowe w rachunkach bieżących dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 1 837 743 EUR. Stan wykorzystania na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 568 983 EUR.

15. Zobowiązania długoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	753 286	492 465
Z tytułu dostaw i usług	459 670	0
Usługi serwisowe opłacone z góry	284 870	475 503
Pozostałe	8 746	16 962
Razem	<u>753 286</u>	<u>492 465</u>

16. Zobowiązania krótkoterminowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 940	13 030
Z tytułu dostaw i usług	12 940	13 030

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 110 911	34 575 137
Z tytułu dostaw i usług	14 964 602	17 833 925
Zaliczki otrzymane na dostawy	12 334	48 861
Z tytułu wynagrodzeń	2 309 399	2 196 276
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 310 410	4 115 581
Inne	567 966	39 235
Z tytułu zakupu udziałów przez spółka Slovanet	0	1 430 185
Z tytułu zakupu akcji spółki UNiQUARE	0	5 872 403
Z tytułu kosztów nie zafakturowanych	1 946 200	3 038 671
Zobowiązania pozostałe – rozliczenie międzyokresowe	7 811 719	8 458 371
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 516 041	2 084 246

Rezerwa na pozostałe koszty	884 862	1 684 060
Przychody z usług serwisowych	5 298 041	4 682 932
Inne przychody rozliczane w czasie	112 775	7 133
Razem	<u>30 935 570</u>	<u>43 046 538</u>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i zazwyczaj rozliczane są w terminach od 15 do 90 dni.

Zobowiązania pozostałe – rozliczenie międzyokresowe stanowią przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia okresu przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemów premialnych obowiązujących w Grupie, rezerwy na koszty bieżącej działalności Grupy oraz rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu usług serwisowych.

17. Zobowiązania finansowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zobowiązania finansowe długoterminowe		
Zobowiązania z leasingu finansowego	1 721 597	1 777 070
Opcja put – UNiQUARE	1 403 347	15 805 550
Inne	541 156	12 613
Razem	<u>3 666 100</u>	<u>17 595 233</u>

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zobowiązania z dywidend	185 971	89 126
Zobowiązania z leasingu finansowego	1 386 338	1 255 493
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe	4 846	0
Razem	<u>1 577 155</u>	<u>1 344 619</u>

Częścią umowy kupna udziału UNiQUARE Software Development GmbH jest Put opcja, która daje prawo mniejszościowym akcjonariuszom sprzedać ich pozostały udział w spółce UNiQUARE Software Development GmbH jednak nie wcześniej niż w styczniu 2011 roku. Cena zależy od zysku spółki za 2 lata poprzedzające rok expiracji opcji. Na dzień 31 grudnia 2009 roku Grupa wykazała zobowiązanie finansowe długoterminowe w kwocie 1 403 347 EUR, które stanowi oszacowaną wartość przyszłej zapłaty za dodatkowy, 40%, pakiet udziałów spółki UNiQUARE Software Development GmbH. Zobowiązanie zostało przeliczone z euro na słowackie korony przy zastosowaniu kursu NBS z dnia 31 grudnia 2008 roku. Częścią umowy o kupnie udziału w spółce UNiQUARE jest też tzw. Call opcja. Spółka Asseco Slovakia posiada prawo do żądania od obecnych akcjonariuszy mniejszościowych sprzedaży pozostających udziałów (40%) na takich samych warunkach, jak w przypadku Put opcji.

18. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne oprogramowania własnego, co wynika z umownych okresów gwarancyjnych i możliwych kosztów, które mogą w związku z tym

powstać. Rezerwa jest ustalana na podstawie kwalifikowanych oszacowań. Okresy gwarancyjne wynoszą od 6 do 12 miesięcy.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu kontraktów menadżerskich obejmują rezerwy na zakładane nagrody motywacyjne dla menedżerów za wyniki osiągnięte w bieżącym okresie. Rezerwa na ryzyka handlowe obejmuje wszelkie możliwe koszty połączone z karami za niespełnienie warunków wynikających z zawartych umów.

Zmiany rezerw zawiera poniższa tabela:

	Naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na zobowiązania z tytułu kontraktów menadżerskich	Rezerwa na zobowiązania z tytułu kontraktów handlowych	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Inne rezerwy	Razem
Na dzień 1 stycznia 2008 roku	790 084	697 072	13 397	854 145	784 077	3 138 775
Zwiększenia	1 847 379	250 012	(52 712)	(15 650)	41 184	2 070 214
Wykorzystanie oraz rozwiązanie	(923 952)	(125 008)	52 712	0	(99 217)	(1 095 466)
Na dzień 31 grudnia 2008 roku	1 713 511	822 076	13 397	838 495	726 044	4 113 523
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	1 713 511	822 076	13 397	838 495	726 044	4 113 523
Nabywanie jednostki zależnej	0	0	0	0	0	0
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 373 112	1 211 000	0	116 797	322 941	4 023 850
Wykorzystane	(424 218)	(587 403)	(4 887)	(72 732)	(615 695)	(1 704 936)
Rozwiązane	(2 796 520)	(234 673)	178	0	(29 821)	(3 060 837)
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	865 883	1 211 000	8 688	882 560	403 470	3 371 601

19. Przychody

Grupa prezentuje przychody ze sprzedaży w podziale na produkty i usługi oraz towary. Przychody ze sprzedaży produktów i usług stanowią licencje i oprogramowania własne, (obejmują i przychody ze sprzedaży systemów ERP oraz GIS), usługi obce, usług telekomunikacyjnych. Przychody ze sprzedaży towarów stanowią część działalności typowo handlowej na poziomie sprzętu komputerowego oraz oprogramowania.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	67 962 960	93 148 475
Licencje i oprogramowania własne	13 728 413	21 936 804
Usługi	14 664 268	16 564 297
Outsourcing	9 292 188	13 136 594
Teleinformatyka	28 963 001	24 596 915
Pozostałe	1 315 090	16 913 865
Sprzedaż strony trzeciej	3 083 812	3 938 160
Licencje i oprogramowania	828 515	1 775 809
Usługi	0	496 780
Outsourcing	99 399	398 991
Teleinformatyka	2 155 898	1 229 270

Pozostałe	0	37 310
Sprzęt i infrastruktura	10 451 280	8 734 382
Outsourcing	26 979 508	15 510 888
Telekomunikacja	27 917 875	23 589 415
Inny	933 825	3 237 166
Razem	<u>137 329 260</u>	<u>148 158 486</u>

Wyniki z tytułu licencji i oprogramowania własnego znacznie niższe za 2008 rok jednak z powodu międzyrocznego spadku wyników jednostek zależnych.
Znacząca grupą przychodów są usługi teleinformatyczne generowane przez spółkę Slovanet a.s.

Przychody według struktury terytorialnej:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Słowacja	69 211 379	67 258 481
Czechy	56 604 377	59 863 738
Pozostałe kraje europejskie	11 513 504	21 036 267
Razem	<u>137 329 260</u>	<u>148 158 486</u>

20. Koszty operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(2 537 057)	(3 345 217)
Usługi obce	(36 215 687)	(51 842 779)
Wynagrodzenia	(43 629 336)	(43 026 688)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(9 474 720)	(11 632 344)
Amortyzacja	(5 945 119)	(6 500 498)
Podatki i opłaty	(77 941)	(72 496)
Podróże służbowe	(1 107 190)	(1 815 508)
Pozostałe	(940 907)	(1 632 377)
Koszty zakupu oprogramowania poniesione w związku z prowadzonymi wdrożeniami systemów informatycznych	(8 360 850)	(2 334 694)
Razem	(108 288 807)	(122 202 601)
w tym		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	(17 621 238)	(17 779 745)
Koszty ogólnego zarządu	(18 232 960)	(22 820 222)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(72 434 609)	(81 602 634)

Wartość sprzedanych towarów	(18 394 393)	(8 219 047)
Koszt własny sprzedaży razem	(90 829 002)	(89 821 681)

Usługi obce obejmują przede wszystkim usługi informatyczne – podwykonawstwo (11 833 288 EUR w 2009 roku oraz 17 950 724 EUR w 2008 roku), usługi i opłaty telekomunikacyjne (7 998 712 EUR w roku 2009 oraz 10 652 233 EUR w roku 2008) oraz koszty najmu powierzchni biurowej i magazynowej i najmu pojazdów i innych aktywów (6 438 331 EUR w roku 2009 oraz 7 104 391 EUR w roku 2008).

W 2009 roku doszło do poniższych zmian kosztów na odpisy aktualizujące wartość aktywów z wzięciem pod uwagę kosztów operacyjnych.

Pozostałe koszty	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Utworzenie rezerw / odpisów aktualizacyjnych na:	(2 531 014)	(1 215 063)
Odpis aktualizujący należności	(1 093 630)	(676 990)
Odpis aktualizujący środki trwałe	(6 461)	0
Odpis aktualizujący wnip	(1 032 426)	0
Odpis aktualizujący zapasy	(16 620)	(41 526)
Rezerwa na straty na kontraktach	(381 877)	(496 548)
Rozwiązanie rezerw / Odwrócenie odpisów aktualizacyjnych na:	1 841 805	524 929
Rezerwa na straty na kontraktach	408 575	438 822
Odpis aktualizujący należności	308 738	515 767
Rezerwa na naprawy gwarancyjne i zwroty	0	3 718
Odpis aktualizujący środki trwałe	0	5 444
Odpis aktualizujący aktywa niematerialne i prawne	1 014 062	0
Odpis aktualizujący zapasy	(14)	0
Koszty inne	(400 865)	0
Razem	(1 090 074)	(690 135)

21. Pozostałe przychody operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	80 843	105 424
Rozwiązanie rezerw	287 087	235 378
Otrzymane premie pieniężne oraz inne odszkodowania	553 990	149 738
Czynsz	315 264	138 751
Otrzymane kary	0	4 680

Refaktury	535	862
Inne	287 784	36 215
Razem	<u>1 525 503</u>	<u>671 048</u>

22. Pozostałe koszty operacyjne

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(10 546)	0
Nieodpłatne przekazanie majątku (darowizny)	(10 154)	(24 198)
Kradzież środków trwałych	0	(18 323)
Umorzenie należności	(414 644)	(155 348)
Opłaty członkowskie	(68 240)	(730)
Niezastosowalny VAT	0	(66 686)
Pozostałe	(449 041)	(79 035)
Razem	<u>(952 625)</u>	<u>(344 320)</u>

23. Przychody finansowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	52 983	30 936
w tym od jednostek powiązanych	0	0
Pozostałe odsetki	225 140	1 014 174
Odwrocenie odpisów aktualizujących instrumenty finansowe	2 058	16 033
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności – SNET, a.s.	135 557	231 395
Dodatnie różnice kursowe	80 751	953 562
Zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych	185 382	64 197
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych (forward)	0	0
Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych (forward)	0	374 062
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych wbudowanych instrumentów pochodnych	14 690	0
Dochody z inwestycji	0	920 335
Ujemna wartości firmy	0	219 179
Inne	402 052	24 862
Razem	<u>1 098 613</u>	<u>3 848 735</u>

Odpis aktualizujący wartość należności stworzony w spółce SLNT związany jest z długoterminowym zobowiązaniem wobec SNET. Wartość ta jest równomiernie

rozwiązująca do 2014 roku - w okresie sprawozdawczym została rozwiązana w kwocie 126 075 EUR.

24. Koszty finansowe

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Odsetki z kredytów pożyczek	(533 271)	(1 062 537)
w tym dla jednostek powiązanych	0	0
Odsetki od leasingu finansowego	(26 418)	(29 310)
Opłaty i prowizje bankowe	(99 249)	(89 889)
Pozostałe odsetki	(26 886)	(82 620)
Ujemne różnice kursowe	0	(118 867)
Straty ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych (forward) (-)	(13 404)	0
Straty z realizacji walutowych instrumentów pochodnych (forward) (-)	0	(1 025 061)
Straty ze sprzedaży inwestycji kapitałowych, w jednostkach powiązanych	(5 695)	0
Inne koszty finansowe	(63 217)	(21 577)
Razem	<u>(768 140)</u>	<u>(2 429 861)</u>

25. Podatek dochodowy bieżący

Główne składniki obciążenia podatkowego w okresie sprawozdawczym i porównywalnym:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Podatek dochodowy bieżący	(2 337 756)	(3 895 738)
Podatek odroczony	955 766	431 289
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	955 766	431 289
<u>Podatek dochodowy razem</u>	<u>(1 381 990)</u>	<u>(3 464 449)</u>

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zysk brutto	11 778 640	19 771 526
<i>Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych</i>	19,0%	19,0%
Podatek dochodowy według obowiązującej ustawowej stawki podatkowej	2 237 942	3 756 590
<i>Úpravy dane</i>		
Nie podatkowe przychody i koszty finansowe	(278 319)	(127 631)
Przychody i koszty wynikające z wyceny kontraktów IT	(59 009)	69 906

Pozostałe przychody i koszty nie podatkowe	(43 249)	(59 417)
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a rachunkową	(151 545)	130 651
Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	(106 228)	101 706
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(472 708)	(232 689)
Koszty podatkowe nie stanowiące trwale kosztów księgowych	255 106	(174 667)
Podatek dochodowy razem	1 381 990	3 464 449
Efektywna stawka podatkowa	11,7%	17,5%

Podatek dochodowy odroczony wyliczony został w punkcie 5 Not.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Słowacji jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

26. Zysk na akcję

Grupa wykazała zysk netto za okres sprawozdawczy przypisany do podmiotu dominującego w kwocie 10 750 400 EUR i straty netto mniejszości w kwocie 353 750 EUR.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zysk przypisany do podmiotu dominującego	10 750 400	13 901 713
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	21 360 000	15 387 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej	0,50	0,90
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności operacyjnej	0,50	0,90

W 2009 roku nienastąpiła zmiana ilości akcji. Spółka nie emitowała żadnych potencjalnych akcji. Z tej przyczyny rozwodniony zysk na jedną akcję został wyliczony w takiej samej kwocie jak podstawowy zysk na jedną akcję.

Informacje dodatkowe

27. Sprawozdawczość według segmentów

	Działalność na rynku słowackim	Działalność na rynku czeskim	Działalność na rynku austriackim	Działalność ogółem
Przychody za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	74 267 431	56 192 761	9 766 993	140 227 185
Sprzedaż między segmentami	1 569 419	1 328 506	0	2 897 925
Przychody segmentu ogółem	72 698 012	54 864 255	9 766 993	137 329 260
Wynik				
Wynik segmentu	7 814 003	5 638 840	(2 806 782)	10 646 060
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	8 484	489 218	75 175	572 877
Przychody (koszty) finansowe netto	(290 502)	640 451	(19 476)	330 473
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	30 552	198 677	0	229 229
Zysk przed opodatkowaniem	7 562 537	6 967 186	(2 751 083)	11 778 640
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	(1 381 990)	0	0	(1 381 990)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	6 180 547	6 967 186	(2 751 083)	10 396 650
Aktywa i zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 roku				
Aktywa segmentu	101 593 852	34 363 641	8 069 972	144 027 465
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	114 327	504 401	0	618 728
Zobowiązania segmentu	33 207 943	12 876 104	5 224 790	51 308 837
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku				
Nakłady inwestycyjne	(17 769 659)	(174 939)	(44 659)	(17 989 257)
Amortyzacja	(4 161 843)	(1 459 008)	(324 268)	(5 945 119)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(744 758)	(324 102)	(24 770)	(1 093 630)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(4 488)	(12 132)	0	(16 620)

Grupa Asseco dokonuje podziału geograficznego na podstawie lokalizacji prowadzonej działalności, wydzielając następujące istotne obszary:

- Działalność na słowackim rynku informatycznym,
- Działalność na czeskim rynku informatycznym
- Działalność na austriackim rynku informatycznym

Grupa działa w segmencie technologii informatycznych i telekomunikacji. Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest produkcja i sprzedaż systemów informatycznych i teleinformatyka. Ze względu na to, iż główne działania handlowe reprezentują działania podobnego charakteru, uważa się sprzedaż Grupy jako sprzedaż w jednym segmencie branżowym.

28. Informacje o skonsolidowanym rachunku przepływów środków pieniężnych

W Grupie za okres sprawozdawczości zmniejszyła się wartość środków pieniężnych o kwotę 18 696 221 EUR, jest to wynikiem zakupu 48,96% spółki Asseco Solutions, a.s. (dawny DATALOCK, a.s.) i zakupu spółki ISZP, s.r.o. i UNiQUARE Software Development GmbH i wypłaty dywidendy.

29. Jednostki powiązane

W okresie sprawozdawczym zrealizowano transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi. Zrealizowano także transakcje ze spółką dominującą Asseco Poland SA.

Podane transakcje z jednostkami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych, w ramach bieżącej działalności poszczególnych spółek (w EUR).

Nazwa podmiotu	Sprzedaż Grupy		Zakupy Grupy	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transakcje z inwestorom znaczącym				
Asseco Poland, SA	458 461	561 600	0	70 715
Transakcje z jednostkami zależnymi				
Slovanet, a.s.	205 724	224 595	768 024	588 563
Asseco Solutions, a.s. (SK)	62 698	107 883	268 684	21 475
MPI CONSULTING s.r.o.	541 651	227 876	54 473	71 068
Disig, a.s.	356 801	495 759	37 312	27 147
Asseco Czech Republic, a.s.	828 533	172 858	636 763	2 287
BERIT AG	0	1 689	277 091	17 305
BERIT GmbH	275 046	0	394 431	0
Asseco Solutions, a.s. (CZ)	224 927	0	58 723	0
UNiQUARE	0	0	0	63 766
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi				
První Certifikační Autorita, a.s.	60 090	6 631	47 335	67 266
Transakcje ogółem	<u>3 013 931</u>	<u>1 798 891</u>	<u>2 542 836</u>	<u>929 592</u>

Nazwa podmiotu	Należności Grupy		Zobowiązania Grupy	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transakcje z inwestorom znaczącym				
Asseco Poland, SA	130 570	0	0	0
Transakcje z jednostkami zależnymi				
Slovanet, a.s. - towarowe	116 283	0	80 890	0

Slovanet, a.s. - finansowe	474 439	592 446	0	445 437
Datalock, a.s.	48 444	0	925 576	0
MPI CONSULTING s.r.o.	95 765	27 238	248 443	19 365
Disig, a.s.	0	0	0	96 694
Asseco Czech Republic, a.s.	165 464	64 753	330 710	5 897
BERIT AG	0	0	450	0
BERIT GmbH	28 983	0	36 230	0
ISZP, s.r.o.	2 570	0	33	0

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

První Certifikační Autorita, a.s.	16 038	0	1 513	0
-----------------------------------	--------	---	-------	---

Transakcje ogółem	<u>1 080 716</u>	<u>684 437</u>	<u>2 085 925</u>	<u>567 393</u>
--------------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------------

Na podstawie umowy z dnia 20 lutego 2008 roku Asseco Slovakia, a.s. udzieliła spółce zależnej UNiQUARE Software Development, GmbH pożyczki w wysokości 1 500 tys. EUR. Oprocentowanie pożyczki jest 1M EURIBOR + marża.

Na mocy aneksu do umowy akwizycyjnej i umowy o pożyczkę z dnia 30 listopada 2009 roku z UNiQUARE, spółka przeklasyfikowała resztę niewypłaconych dywidend w kwocie 1 003 tys. EUR i pożyczkę w wysokości 1 500 tys. EUR wraz z odsetkami na należności długoterminowe. Łączna kwota dyskontowanej wierzytelności długoterminowej wobec UNiQUARE wynosi 2 399 tys. EUR.

Na mocy aneksu do umowy akwizycyjnej i umowy o pożyczkę z dnia 30 listopada 2009 roku z UNiQUARE, spółka przeklasyfikowała resztę pożyczki w wysokości 480 tys. EUR wraz z odsetkami na należności długoterminowe, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na mocy aneksu został przedłużony do 31 marca 2012 roku.

30. Jednostki powiązane

Skład Grupy na dzień 31 grudnia 2009 roku został przedstawiony w punkcie Informacje ogólne.

Na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Asseco w IV kwartałach 2009 roku składają się wyniki Asseco Slovakia, a.s. oraz wyniki spółek konsolidowanych. Poniżej przedstawiono podstawowe dane spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za IV kwartały 2009 roku (w EUR)*

Spółka	Przychody ze sprzedaży		Zysk/(strata) netto	
	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008	12 miesięcy do 31 grudnia 2009	12 miesięcy do 31 grudnia 2008
Asseco Slovakia, a.s.	30 763 812	33 377 680	12 321 444	11 149 306
Grupa Slovanet	31 765 625	24 688 741	798 403	282 215
Asseco Solutions SK ¹	8 396 298	11 363 507	287 699	1 148 244
MPI CONSULTING s.r.o. ²	2 760 070	2 630 485	(46 712)	259 245
Asseco Solutions CZ ³	18 826 331	13 539 534	990 885	909 447
Asseco Czech Republic, a.s. ⁴	39 148 209	47 869 588	4 671 673	4 581 823
Disig, a.s. ⁵	581 626	1 262 697	(84 487)	141 141

Grupa UNiQUARE ⁶	7 053 409	14 825 101	(1 490 763)	3 369 116
ISZP, s.r.o. ⁷	3 000	0	1 543	0

* Dane nie zawierają wyłączeń konsolidacyjnych; zaprezentowano skonsolidowane przychody Grupy oraz wynik finansowy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej Grupy

¹ Spółka Asseco Solutions, a.s. (DATA LOCK a.s.) została zakupiona przez Asseco Slovakia w marcu 2007 roku

² Spółka MPI Slovakia, s.r.o. została zakupiona przez Asseco Slovakia w lipcu 2007 roku

³ Spółka Asseco Solutions, a.s. (LCS International, a.s.) została zakupiona przez Asseco Slovakia w lipcu 2007 i przekazana do Asseco Czech Republic w październiku 2007 roku

⁴ Spółka Asseco Czech Republic, a.s. została zakupiona przez Asseco Slovakia w październiku 2007 roku, w czerwcu 2007 Asseco Czech Republic była jednostką stowarzyszona (25,06% udział)

⁵ Spółka Disig, a.s. została zakupiona przez Asseco Slovakia w październiku 2007 roku, sprzedana 20. sierpnia 2009 do akcjonariuszy mniejszościowych

⁶ Spółka UNiQUARE Software Development GmbH została zakupiona przez Asseco Slovakia w styczniu 2008 roku

⁷ Spółka ISZP, s.r.o. została zakupiona przez Asseco Slovakia w październiku 2009 roku

31. Zobowiązania pozabilansowe

Oprócz tego spółka Slovanet, a.s. otrzymała gwarancję bankową na zabezpieczenie spełnienia obowiązków wobec spółki T-Mobile za udostępnione usługi, a.s. za pośrednictwem Tatrabanka, a.s. na kwotę 41 492 EUR (gwarancja jest ważna do 31.8.2010).

Spółka Asseco Slovakia, a.s. otrzymała gwarancję bankową na zabezpieczenie spełnienia obowiązków wobec Ministerstwa Finansów za udostępnione usługi za pośrednictwem ČSOB, a.s. na kwotę 19 750 EUR (gwarancja jest ważna do 30.6.2011).

W sens podpisanej umowy z Tatra banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji (51 sztuk akcji spółki Slovanet, a.s., tj. 51% udział) za spółkę Slovanet, a.s. w wysokości 2 646 tys. EUR za udostępniony kredyt. Ten kredyt powinien zostać spłacony do 2012 roku. Zastąpił on kredyt akwizycyjny, który czerpała spółka Slovanet, a.s. od Československá obchodná banka, a.s. Gwarancja Spółki wobec Tatra banka, a.s. zastępuje poprzednie poręczenie udzielone wobec Československá obchodná banka, a.s. Oprócz tego spółka Asseco Slovakia przyznała spółce Slovanet gwarancję na kredyty bankowe przez Tatra banka, a.s. czerpane na podstawie ramowej umowy kredytowej w wysokości 5 622 tys. EUR.

W sens podpisanej umowy z Československá obchodná banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji za spółkę MPI Consulting, s.r.o. w wysokości 232 tys. EUR za udostępniony kredyt. Kredyt zostanie spłacony 30.06.2010.

W sens podpisanej umowy z Tatra banka, a.s. spółka Asseco Slovakia, a.s. udzieliła gwarancji za spółkę Disig, a.s. w wysokości 42 tys. EUR za udostępniony kredyt. Kredyt zostanie spłacony 31.05.2010.

32. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w okresie sprawozdawczym:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zarząd i kadra kierownicza jednostki dominującej	4	4
Zarząd i kadra kierownicza jednostek z Grupy	34	31
Produkcja oprogramowania	1064	1 100
IT Support	367	364
Sprzedaż i marketing	187	197
Administracja	167	191
Inne	26	14
Razem	1 849	1 901

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zarząd i kadra kierownicza jednostki dominującej	3	4
Zarząd i kadra kierownicza jednostek z Grupy	33	31
Produkcja oprogramowania	1050	1 131
IT Support	370	364
Sprzedaż i marketing	164	198
Administracja	166	187
Inne	27	23
Razem	1 813	1 938

Zatrudnienie zmniejszyło się w porównaniu do stanu z 2008 roku. Spadek jest konsekwencją połączenia Asseco Czech Republic, a.s. i Berit a.s..

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień 31 grudnia

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Asseco Slovakia, a.s.	333	346
Grupa Slovanet	211	216
Grupa Asseco Solutions, a.s. (SK)	228	216
MPI CONSULTING s.r.o.	47	30
Grupa Asseco Solutions, a.s. (CZ)	231	253
Asseco Czech Republic, a.s.	625	715
Disig, a.s.	0	22
UNIQUARE	138	140
Razem	1 813	1 938

33. Zarządzanie ryzykiem

Grupa Asseco Slovakia narażona jest na szereg ryzyk mających swe źródła zarówno w sytuacji makroekonomicznej w krajach, w których spółki Grupy operują, jak i mikroekonomicznej w poszczególnych przedsiębiorstwach.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, akcje własne, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność spółek. Spółki Grupy posiadają też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pochodne instrumenty finansowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nie działalności.

Głównymi czynnikami zewnętrznymi wynikającymi z instrumentów finansowych Grupy mogącymi wywierać negatywny wpływ na wynik Grupy są wahania kursów walut obcych względem korony słowackiej oraz zmiany rynkowych stóp procentowych.

Pośrednio na wynik finansowy wpływają także: wzrost PKB, wielkość zamówień publicznych na rozwiązania informatyczne, poziom inwestycji w przedsiębiorstwach oraz poziom inflacji.

Do czynników wewnętrznych, mogących mieć negatywny wpływ na wynik Grupy należą ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracy, ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem kosztów projektu umowy w momencie zawarcia umowy oraz ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą.

Zarządy weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Grupa nie stosuje wyrafinowanych metod ustalania koncentracji dla każdego z ryzyk.

Natomiast Zarządy spółek monitorują instrumenty finansowe i analizują jak dużo instrumentów podlega poszczególnym ryzykom. W przypadku nadmiernej koncentracji, to jest, ekspozycji na możliwe zmiany parametrów rynkowych, Grupa stara się bądź ubezpieczyć to ryzyko (stosuje hedging), bądź w przypadku braku takiej możliwości lub niewielkiej kwoty eksponowanej obserwuje zmiany rynkowe parametru oraz monitoruje wartość całkowitego możliwego wpływu na wynik.

Ryzyko kredytowe

Aktywami finansowymi Grupy, które najbardziej narażone są na ryzyko kredytowe są środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług. Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów przekraczających pewną wartość, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Maksymalna wysokość tego ryzyka jest równa wartości księgowej należności i innych aktywów finansowych.

Ryzyko walutowe

Walutą, w której Grupa prezentuje wyniki jest euro, jednak niektóre kontrakty denominowane są w walucie obcej. W związku z tym wartość aktywów danej spółki jak również jej wynik jest przeliczany na euro, a zatem na ich wartość prezentowaną w sprawozdaniu mają wpływy kursów walut obcych względem euro.

Identyfikacja: Zgodnie z obowiązującymi w Grupie procedurami zawierania kontraktów handlowych każda umowa zawarta lub denominowana w walucie obcej podlega szczególnej ewidencji. Dzięki temu identyfikacja ryzyka następuje automatycznie.

Pomiar: Miarą ekspozycji na ryzyko kursowe jest kwota instrumentu wbudowanego z jednej strony oraz kwota instrumentów finansowych powstałych w wyniku zawarcia instrumentów finansowych pochodnych na rynku finansowym z drugiej strony. Wszelkie zmiany wartości ekspozycji na ryzyko są monitorowane z częstotliwością dwutygodniową. Obowiązujące procedury prowadzenia projektów informatycznych nakazują systematyczne dokonywanie aktualizacji harmonogramów projektów oraz aktualizacji przepływów pieniężnych z nich wynikających.

Cel: Celem przeciwdziałania ryzyku zmian kursów walut jest zmiętygowanie ich negatywnego wpływu na marżę projektów.

Środki stosowane do zabezpieczeń kontraktów rozliczanych w walucie obcej to zawieranie prostych instrumentów pochodnych typu forward a w przypadku instrumentów wbudowanych opartych na umowach denominowanych w walucie obcej - instrument forward bez dostawy waluty.

Dopasowanie zabezpieczenia ryzyka walutowego polega na zawieraniu odpowiednich instrumentów finansowych, dzięki którym zmiany czynnika powodującego ryzyko nie wpływają na wynik Grupy (zmiany instrumentów wbudowanych oraz instrumentów zawartych per saldo się znoszą). Niemniej jednak w związku ze znaczną zmiennością harmonogramów projektów oraz wynikającą z nich zmiennością przepływów pieniężnych, spółki Grupy są narażone na zmiany wielkości ekspozycji na ten czynnik ryzyka. Stąd też spółki dynamicznie dokonują przesunięć istniejących instrumentów zabezpieczających lub zawierają nowe tak, aby dopasowanie było jak najbardziej właściwe. Należy jednak wziąć pod uwagę, iż instrumenty wbudowane zmieniają swoją wycenę w oparciu o dane z dnia podpisania umowy (spot i punkty swapowe) natomiast przesunięcie lub zawarcie nowych instrumentów na rynku finansowym może nastąpić jedynie w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki. Z tego wynika, że możliwe jest niedopasowanie wartości instrumentów finansowych i potencjalny wpływ wahań kursów walut na bieżący wynik Grupy.

Grupa przeprowadziła analizę wrażliwości aktywów finansowych (środków pieniężnych oraz należności) i zobowiązań na wahanie kursów walut obcych w związku z ryzykiem walutowym. Analiza dotyczyła się wartości w walutach obcych, które zostały wyliczone do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Zasadnicze wpływy na wynik finansowy, które wynikały z analizy wrażliwości zostały zaprezentowane w następujących tabelach:

Waluta	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie 10%	Maksymalne odchylenie ujemne -10%	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
Środki pieniężne i należności na dzień 31 grudnia 2009 roku					
CZK	374 358	0,0038 €	-0,0038 €	37 436	(37 436)
USD	74 216	0,14 €	-0,14 €	7 422	(7 422)
Razem				44 858	(44 858)
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 roku					
CZK	38 568	0,0038 €	-0,0038 €	3 857	(3 857)
USD	549	0,14 €	-0,14 €	55	(55)
Razem				3 912	(3 912)

Waluta	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie	Maksymalne odchylenie ujemne	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
Środki pieniężne i należności na dzień 31 grudnia 2008 roku					
CZK	1 626 734	0,20 €	-0,27 €	83 279	(120 177)
PLN	76 412	0,01 €	-0,02 €	3 755	(8 038)
EUR	110 337	0,08 €	-0,08 €	8 865	(8 663)
USD	12 083	0,11 €	-0,09 €	1 872	(1 616)
Razem				97 771	(138 494)

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2008 roku					
PLN	10 489	0,01 €	-0,02 €	1 103	(515)
EUR	92 445	0,08 €	-0,08 €	7 258	(7 428)
USD	3 552	0,11 €	-0,09 €	475	(550)
Razem				8 836	(8 493)

Waluta	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie 10%	Maksymalne odchylenie ujemne -10%	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2009					
CZK	377 743	0,0038 €	-0,0038 €	37 774	(37 774)
Razem				37 774	(37 774)

Wpływ zmian kursów walut obcych na wartość godziwą środków pieniężnych oraz innych aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2009 roku jest nieistotny. Spłacanie rat kredytu, który został zaciągnięty w EUR nie zostało zabezpieczone.

Ryzyko zmian stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych mogą niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Grupy. Grupa jest narażona na ryzyko zmiany tego czynnika w dwóch punktach swojej aktywności:

- zmiana wartości odsetek naliczonych od kredytów udzielonych przez zewnętrzne instytucje finansowe spółkom Grupy opartych na zmiennej stopie procentowej
- zmiana wyceny zawartych i wbudowanych instrumentów pochodnych, opartych na krzywej forwardowej stóp procentowych. Więcej informacji na temat czynnika można znaleźć w opisie dotyczącym zarządzania ryzykiem walutowym.

Identyfikacja: Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w poszczególnych spółkach Grupy w momencie zawarcia transakcji lub instrumentu finansowego opartego na zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu umowy przechodzą przez odpowiednie działy i w związku z tym wiedza na ten temat jest pełna i bezpośrednia.

Pomiar: Spółki Grupy mierzą ekspozycję na ten czynnik ryzyka zestawiając sumę kwot wynikających ze wszystkich instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową.

Cel: Celem ograniczenia ryzyka jest minimalizacja poniesienia większych kosztów z tytułu zawartych instrumentów finansowych opartych na zmiennej stopie procentowej.

Środki: Spółki Grupy posiadają dostępne dwa instrumenty ograniczające ryzyko. Starają się unikać zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej. Jeśli pierwsze

rozwiązanie nie jest możliwe, mają możliwość zawarcia kontraktów terminowych na stopę procentową.

Dostosowanie: Grupa gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej. W obecnej sytuacji spółki Grupy nie zabezpieczają zmian stopy procentowej.

Grupa przeprowadziła analizę wrażliwości rat kredytu na wahania stopy procentowej. (patrz: metody przyjęte przy przeprowadzaniu analizy wrażliwości). Łącznie spadek bazowych stóp oprocentowania wpłynąłby korzystnie na wynik Grupy w wysokości 27 252 EUR, natomiast wzrost stóp procentowych wpłynąłby negatywnie na osiągnięty przez Grupę wynik w wysokości 27 252 EUR. Można uznać wyliczone różnice jako nieistotne.

Wpływ na wynik finansowy zaprezentowany w następującej tabeli

Stopa procentowa	Wartość narażona na ryzyko	Maksymalne odchylenie dodatnie 15%	Maksymalne odchylenie ujemne -15%	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
1M EURIBOR	6 037 878	0,023 bp	-0,023 bp	14 203,00 €	(14 203,00 €)
3M EURIBOR	1 673 080	0,029 bp	-0,029 bp	4 894,00 €	(4 894,00 €)
1W EURIBOR	231 059	0,048 bp	-0,048 bp	1 101,00 €	(1 101,00 €)
1M PRIBOR	1 888 717	0,037 bp	-0,037 bp	7 054,00 €	(7 054,00 €)
Razem				27 252,00 €	(27 252,00 €)

Ryzyko wzrostu kosztów pracy

Ważna część kosztów związanych z prowadzonymi projektami stanowią koszty wynagrodzeń. Przy tak wysokim zaangażowaniu pracy ludzkiej, wzrost kosztów wynagrodzeń może niekorzystnie wpłynąć na marżę projektów, a w konsekwencji na wynik Grupy.

Identyfikacja: Każdy projekt, w którym biorą udział pracownicy zatrudnieni w Grupie podlega temu ryzyku.

Pomiar: Spółki badają wartość średnich wynagrodzeń na poszczególnych poziomach kompetencyjnych sprawdzając zmiany historyczne i analizując trendy rynkowe.

Cel: Celem jest utrzymywanie kosztów wytworzenia produktów na poziomie zapewniającym osiągnięcie założonych marż na każdym z projektów i w konsekwencji pozostanie konkurencyjnym dostawcą rozwiązań informatycznych.

Środki: Grupa stosuje wiele środków, które zmniejszają ryzyko wystąpienia efektów negatywnych przy zmianach wynagrodzeń na rynku:

- zatrudnia ludzi w wielu rejonach geograficznych, co pozwala zdywersyfikować to ryzyko,
- prowadzi stały monitoring wynagrodzeń na rynku, dzięki czemu unika zaskoczenia,
- utrzymuje właściwą piramidę zatrudnienia w ujęciu poszczególnych poziomów kompetencyjnych.

Dostosowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych

Główne źródło zysków spółek Grupy pochodzi z realizacji złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie kontraktów o ustalonym z góry wynagrodzeniu. Realizacja takich projektów wymaga bardzo dobrego planowania zarówno w zakresie harmonogramu prac jak i zasobów potrzebnych do realizacji obiecanego zakresu projektu. Jednostki Grupy stosują w tym zakresie złożone procedury, które z jednej strony ułatwiają przygotowanie właściwego planu, a z drugiej strony zapobiegają sytuacji wystąpienia nieprzewidzianych kosztów.

Identyfikacja: Ryzyko niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych jest identyfikowane każdorazowo przy analizie umowy z klientem. Proces obiegu informacji przed zawarciem kontraktu jak i w czasie jego realizacji, oparty i synchronizowany z wymogami systemu ISO, gwarantuje pełną przejrzystość każdego projektu.

Pomiar: Do pomiaru tego ryzyka spółki Grupy używają specjalnej miary zwanej rejestrem ryzyk, który zawiera listę ryzyk wraz z ich kwantyfikacją i wartościowaniem. Komitety sterujące, powołane dla każdego większego projektu, dokonują aktualizacji odpowiednich rejestrów. Spółki Grupy na bieżąco śledzą dwa czynniki świadczące o zgodności realizacji kontraktu z pierwotnymi planami tj. współczynniki CPI i SPI.

Cel: Celem uniknięcia ryzyka niewłaściwego oszacowania zakresu prac projektowych jest ustrzeżenie się od zawierania nierentownych kontraktów.

Środki, jakie mogą być wykorzystane przez jednostki Grupy to stosowanie opartych o światowe standardy i własne doświadczenia metod szacowania kosztów w projektach, określania harmonogramu oraz szacowania ryzyk mogących zagrozić terminowym, merytorycznym lub finansowym zrealizowaniu zadań.

Dopasowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą

Grupa narażona jest na ryzyka związane z nie wywiązywaniem się z umów przez kontrahentów. Po pierwsze ryzyko to dotyczy wiarygodności kredytowej oraz dobrej woli odbiorców, którym spółki Grupy dostarczają rozwiązania informatyczne, po drugie dotyczy ono wiarygodności kredytowej kontrahentów, z którymi zawierane są transakcje dostawy.

Identyfikacja: Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo, przy zawieraniu umowy z klientem, oraz później, podczas rozliczania płatności.

Pomiar: Pomiar tego typu ryzyka opiera się na wiedzy o skargach lub toczących się procesach przeciw klientowi podczas zawierania umowy. Co dwa tygodnie przeprowadza się kontrolę rozliczonych płatności dotyczących podpisanych kontraktów, razem z analizą rachunków zysków i strat na poszczególnych projektach.

Cel: Celem zminimalizowania tego ryzyka jest uniknięcie straty finansowej wynikającej z implementacji rozwiązania informatycznego, jak również utrzymanie założonej marży na projektach.

Środki: Ponieważ obszarem działania Grupy jest głównie sektor bankowy i finansowy, odbiorcami są podmioty które dbają o swoją renomę. W związku z tym środki kontroli ryzyka ograniczają się do monitoringu terminowości przelewów oraz, w razie potrzeby, upomnienia się o należną zapłatę. W przypadku mniejszych klientów pomocny jest natomiast monitoring prasy branżowej, analiza poprzednich doświadczeń, doświadczeń konkurencji, itp. Jednostki Grupy zawierają transakcje finansowe z renomowanymi domami brokerskimi, oraz bankami.

Dopasowanie: Trudno mówić o zarządzaniu ryzykiem w tym przypadku.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzezkorzystanie z rozmaitych źródeł finansowania.

Analizę umownej płatności zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2009 roku zawiera poniższa tabela:

Na dzień 31 grudnia 2009	Kwota	Struktura
Zobowiązania nie wymagalne	12 974 939	84%
Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	1 459 856	10%
<u>Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy</u>	<u>1 002 417</u>	<u>6%</u>
Razem	15 437 212	100%

Na dzień 31 grudnia 2008	Kwota	Struktura
Zobowiązania nie wymagalne	15 568 479	85%
Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	1 858 959	10%
<u>Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy</u>	<u>895 008</u>	<u>5%</u>
Razem	18 322 446	100%

Ważna część zobowiązani jest płatna lub krótko po terminie płatności.

Tabele poniżej przedstawiają wiekowanie pozostałych zobowiązań finansowych:

Na dzień 31 grudnia 2009	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 5 lat	Wymagalne od 5 lat	Razem
Kredyt w rachunku bieżącym	3 647 244	1 117 080	0	4 764 324
Kredyt inwestycyjny	1 425 420	3 640 989	0	5 066 409
Pożyczki	297 807	178 586	0	476 393
Wbudowane instrumenty pochodne	4 846	0	0	4 846
Zobowiązania z leasingu finansowego	1 386 338	1 721 597	0	3 107 935

Zobowiązania z dywidend	185 971	0	0	185 971
Opcja put - UNiQUARE	0	0	1 403 347	1 403 347
Inne	0	541 156	0	541 156
Razem	6 947 626	7 199 408	1 403 347	15 550 381

Na dzień 31 grudnia 2008	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 5 lat	Wymagalne od 5 lat	Razem
Kredyt w rachunku bieżącym	568 977	0	0	568 977
Kredyt inwestycyjny	3 725 553	8 637 058	0	12 362 611
Pożyczki	260 971	114 519	0	375 490
Zobowiązania z leasingu finansowego	1 255 494	1 777 070	0	3 032 564
Zobowiązania z dywidend	89 126	0	0	89 126
Opcja put - UNiQUARE	0	0	15 805 550	15 805 550
Inne	0	12 614	0	12 614
Razem	5 900 121	10 541 261	15 805 550	32 246 929

Ryzyko cen towarów

Ryzyko, iż wartość godziwa aktywów lub przyszłe przepływy aktywów finansowych w Grupie będą się wahać w następstwie zmian cen rynkowych - ryzyko cen towarów - jest w przypadku Grupy znikome, ponieważ ceny towarów są każdorazowo indywidualnie negocjowane.

Metody przyjęte przy przeprowadzaniu analizy wrażliwości

Do wyznaczenia wartości, względem których przeprowadzona została analiza wrażliwości na zmiany kursów walutowych mogących mieć wpływ na wynik Grupy wykorzystano historyczne kursy wyznaczone przez Narodowe Banki tych krajów, w których spółki Grupy operują w stosunku do walut, obcych dla danego podmiotu w którym posiadają aktywa bądź zobowiązania w roku 2009. Zastosowana metoda polegała na wyznaczeniu średniego kursu waluty obcej względem waluty operacyjnej w danym roku, a następnie wyliczeniu, o jaką wartość procentową różni się ona od wartości maksymalnej i minimalnej.

Dla pary USD/EUR są to wartości -10 % i 10 %, EUR / CZK są to wartości -10 % i 10 %, CHF / EUR są to wartości -10 % i 10 %.

Do wyznaczenia wartości, względem których przeprowadzona została analiza wrażliwości na zmiany stóp procentowych mogących mieć wpływ na wynik Grupy wykorzystano historyczne dane dotyczące stóp procentowych z roku 2009. Zastosowana metoda polegała na wyznaczeniu średniego kursu stopy procentowej w pierwszym półroczu 2009, a następnie wyliczeniu, o jaką wartość procentową różni się ona od wartości maksymalnej i minimalnej.

Wartość godziwa

Wartość godziwa posiadanych przez Grupę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku nie różni się znacząco od ich wartości bilansowej.

34. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W okresie obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik nie przekroczył 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Kredyty i pożyczki długoterminowe	10 307 128	13 307 077
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne	30 935 570	43 046 538
Minus środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	(23 932 903)	(42 646 817)
	<u>17 309 795</u>	<u>13 706 798</u>
 Kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej	 89 996 648	 89 320 421
Kapitał razem	<u>89 996 648</u>	<u>89 320 421</u>
 Kapitał i zadłużenie netto	 107 306 443	 103 027 219
Wskaźnik dźwigni	16,13%	13,30%

35. Wynagrodzenie wypłacone i należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Zarząd	Stanowisko	921 413	920 799
Klein Jozef	Prezes Zarządu	368 117	276 220
Morávek Martin	Członek Zarządu	281 023	296 619
Roštár Jozef	Członek Zarządu	0	134 767
Klačan Andrej	Członek Zarządu	81 439	88 247
Angyalová Edita	Członek Zarządu	124 814	124 946
Michal Navrátil	Członek Zarządu	66 020	0
Rada Nadzorcza		33 500	102 653

Góral Adam	Przewodniczący Rady Nadzorczej	7 800	7 150
	Wiceprzewodniczący Rady		
Košári Andrej	Nadzorczej	6 600	5 635
Molnár Ľudovít	Członek Rady Nadzorczej	0	13 391
Kolník Marián	Członek Rady Nadzorczej	5 500	5 634
Balážová Eva	Członek Rady Nadzorczej	6 600	65 343
Seczkowski Piotr	Członek Rady Nadzorczej	6 000	5 500
Marek Panek	Członek Rady Nadzorczej	1 000	0
Razem		<u>954 913</u>	<u>1 023 452</u>

36. Nakłady inwestycyjne

W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 19 205 tys. EUR, w tym na niefinansowe aktywa trwałe 4 983 tys. EUR.

Nakłady inwestycyjne planowane na 2010 rok wynoszą ok. 20 000 tys. EUR.

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2008 roku wynosiły 25 132 tys. EUR, w tym na niefinansowe aktywa trwałe 15 151 tys. EUR.

37. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2009 rok.

Zarząd Asseco Slovakia a.s. nie publikował prognoz wyników na 2009 rok.

38. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym to jest w okresie od 31 grudnia 2009 roku do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 11 marca 2009 roku wystąpili następujące znaczące zdarzenia mające wpływ na osiągnięcie wyników finansowych Grupy.

Połączenie spółki ISZP, s.r.o. ze spółką Asseco Slovakia, a.s.

W dniu 7 października 2009 r. Spółka zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce ISZP, s.r.o. Spółki wniosli w dniu 4 listopada 2009 r. do Zbioru Dokumentów Rejestru Handlowego Sądu Powiatowego Bratysława I złożony projekt umowy o połączeniu spółki ISZP, s.r.o. (jako spółki przejmowanej) ze spółką Asseco Slovakia, a.s. (jako spółki przejmującej). Połączenie Spółki Asseco Slovakia, a.s. ze spółką ISZP, s.r.o. zostało zarejestrowane przez Sąd z dniem 1 stycznia 2010 i z punktu prawnego jest to faktyczna data połączenia.

Nabycie spółki Statlogics Zrt..

W dniu 14 grudnia 2009 r. spółka podpisała umowę w przedmiocie nabycia 70,04% akcji spółki Statlogics Szoftverfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (nazwa skrócona Statlogics Zrt.) z siedzibą w Budapeszcie. Transakcja została sfinansowana ze środków pozyskanych z emisji 3.560.000 akcji zwykłych spółki Asseco Slovakia.

Całkowite koszty transakcji nie przekroczą 8 mln EURO (koszty uzależnione zostały od zysku netto osiągniętego przez Statlogics, Zrt. w 2009 roku). Skuteczność umowy jest uzależniona od decyzji słowackiego Urzędu Antymonopolowego.

Skuteczność umowy jest uzależniona od decyzji słowackiego Urzędu Antymonopolowego. W dniu 18 lutego 2010 roku do spółki Asseco Slovakia, a.s. została doręczona decyzja słowackiego Urzędu Antymonopolowego z dnia 17 lutego 2010 roku w przedmiocie wyrażenia zgody na nabycie przez Asseco Slovakia, a.s. akcji spółki Statlogics, Zrt. Urząd Antymonopolowy w swojej decyzji stwierdził, że procedura wyrażenia zgody jest zakończona. Oznacza to, że Urząd Antymonopolowy nie widzi przeszkód w transferze akcji.

1 192 sztuk akcji spółki Statlogics Zrt. zostało przeniesione na rzecz Asseco Slovakia w dniu 1 marca 2010 r.

Sprzedaż części spółki

Przeniesienie produktów Fenix i eObec z spółki zależnej Asseco Czech Republic na podmiot zależny Asseco Solutions na początku 2010 roku, w tym zespół ludzi pracujących na rzecz rozwoju, sprzedaży i obsługi tych produktów w formie sprzedaży części spółki. Powodem jest konsolidacja handlowych w portfolio Grupy Asseco Europie Środkowej.

39. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 11 marca 2010 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych 2009 roku.

Prezentacja, niektórych danych z analogicznego okresu roku ubiegłego została doprowadzona do porównywalności, aby były zgodne z danymi bieżącego okresu sprawozdawczego.