

**ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ
ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
CITADEL ASSET MANAGEMENT А.Д. БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
на дан и за период који се завршава
30. јуна 2008. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о токовима готовине	5
Извештај о променама на капиталу	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 14
Прилог: Писмо о презентацији финансијских извештаја	



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционару и Управном одбору Друштва за управљање инвестиционом фондовима Citadel Asset Management а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја Друштва за управљање инвестиционим фондовима Citadel Asset Management а.д. Београд (у даљем тексту "Друштво") који обухватају биланс стања на дан 30. јуна 2008. године и биланс успеха, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за период јануар - јун 2008. године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Ова одговорност обухвата: креирање, успостављање и одржавање интерних контрола релевантних за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке; избор и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење рачуноводствених процена прихватљивих у датим околностима.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**Акционару и Управном одбору Друштва за управљање
инвестиционим фондовима Citadel Asset Management а.д. Београд (наставак)**

Мишљење ревизора

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 30. јуна 2008. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за период јануар - јун 2008. године, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 6. август 2008. године



Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

**ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
CITADEL ASSET MANAGEMENT А.Д. БЕОГРАД**

БИЛАНС СТАЊА

На дан 30. јун 2008. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>30. јун 2008.</u>	<u>31. децембар 2007.</u>
АКТИВА			
Стална средства			
Нематеријална улагања	5	3.864	1.911
Опрема		141	-
		<u>4.005</u>	<u>1.911</u>
Обртна средства			
Потраживања		563	379
Краткорочни финансијски пласмани		-	16.000
Готовина и готовински еквиваленти	6	3.169	538
		<u>3.732</u>	<u>16.917</u>
Укупна актива		<u>7.737</u>	<u>18.828</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	7	19.000	19.000
Непокривени губитак		(14.684)	(2.631)
		<u>4.316</u>	<u>16.369</u>
Дугорочне обавезе			300
Остале дугорочне обавезе		-	
Краткорочне обавезе			1.629
Обавезе из пословања	8	3.014	
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		180	-
Порез на додату вредност		26	291
Пасивна временска разграничења		201	239
		<u>3.421</u>	<u>2.159</u>
Укупна пасива		<u>7.737</u>	<u>18.828</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Одобрено од,

Александар Кртинић
Генерални директор



Гордана Обрадовић
Рачуновођа

ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
CITADEL ASSET MANAGEMENT А.Д. БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА

За период 1. јануар – 30. јун 2008. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>1. јануар – 30. јун 2008.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ/(РАСХОДИ ФОНДОВА)		
Приходи од фондова	9	1.229
Остали пословни приходи		85
Трошкови маркетинга	10	(2.461)
Трошкови накнада посредницима		<u>(283)</u>
ГУБИТАК ОД УПРАВЉАЊА ФОНДОВИМА		<u>(1.430)</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ДРУШТВА		
Материјални трошкови		(981)
Трошкови зарада и накнада зарада	11	(6.265)
Трошкови амортизације		(115)
Нематеријални трошкови	12	(1.759)
Трошкови услуга	13	(1.775)
		<u>(10.895)</u>
ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		<u>(12.325)</u>
Финансијски приходи		447
Финансијски расходи		<u>(175)</u>
ГУБИТАК		<u>(12.053)</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За период 1. јануар – 30. јун 2008. године
(У хиљадама динара)

	<u>1. јануар – 30. јун 2008.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	
Приливи од фондова	977
Остали приливи	81
Одливи по основу расхода управљања фондовима	(2.475)
Одливи по основу расхода Друштва	<u>(10.409)</u>
Нето одлив готовине из пословне активности	<u>(11.826)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	
Остали приливи из инвестиционе активности	23.000
Одливи по основу куповине материјалних и нематеријалних средстава	(1.718)
Остали одливи из инвестиционе активности	<u>(7.000)</u>
Нето прилив готовине из активности инвестирања	<u>14.282</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	
Остали приливи из активности финансирања	2.777
Остали одливи из активности финансирања	<u>(2.602)</u>
Нето прилив готовине из активности финансирања	<u>175</u>
Нето прилив готовине у току обрачунског периода	2.631
Готовина на почетку обрачунског периода	<u>538</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>3.169</u></u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За период 1. јануар – 30. јун 2008. године
(У хиљадама динара)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Губитак</u>	<u>Укупно</u>
Стање на почетку периода	19.000	(2.631)	16.369
Губитак периода	<u>-</u>	<u>(12.053)</u>	<u>(12.053)</u>
Стање на крају периода	<u>19.000</u>	<u>(14.684)</u>	<u>4.316</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. јун 2008. године

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Друштво за управљање инвестиционим фондовима Citadel Asset Management а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) је основано 27. септембра 2007. године као затворено акционарско друштво. Друштво је дана 30. октобра 2007. године регистровано код Агенције за привредне регистре под бројем БД 142273/2007. Матични број Друштва је 20347902, а порески идентификациони број 105265167.

Пословање Друштва одобрено је од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије, решењем број 5/0/33/7085/5-07 од 25. октобра 2007. године.

Делатност је Друштва управљање, оснивање и организовање инвестиционих фондова.

Друштво послује на територији Републике Србије. Седиште Друштва је у улици Владимира Поповића бр. 6, Нови Београд.

Друштво је на дан 30. јуна 2008. године имало 9 запослених радника (31. децембар 2007. године - 3 запослена радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији и који подразумевају примену Међународних стандарда за финансијско извештавање.

Финансијски извештаји приказани су у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за Друштва за управљање инвестиционим фондовима (Службени гласник РС, бр. 30/2007), као и Правилником о садржају и форми образаца финансијских извештаја Друштва за управљање инвестиционим фондом (Службени гласник РС, бр. 30/2007).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Расходи од управљања фондовима

Расходи од управљања фондовима представљају расходе који се могу директно приписати фондовима којима Друштво управља.

3.2. Други пословни расходи

Друге пословне расходе чине трошкови бруто зарада, порези и доприноси, трошкови рекламе, нематеријални трошкови, трошкови закупа и други расходи.

3.3. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. јун 2008. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Финансијски инструменти (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани признају се по номиналној вредности. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха на основу процене руководства о њиховој вероватној ненаплативости.

Обавезе из пословања

Обавезе из пословања се признају по номиналној вредности.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се састоје од софтверског програма за рад инвестиционог фонда. Амортизација нематеријалних улагања се обрачунава применом пропорционалног метода на набавну вредност средстава.

3.5. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања, исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке Србије који је важио на дан билансирања.

4. ПОЛИТИКЕ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Ризици у пословању Друштва представљају вероватноћу настанка негативних ефеката на пословни и финансијски положај Друштва. У оквиру свог пословања Друштво је изложено тржишном ризику, оперативном ризику, ризику ликвидности и ризику усклађености пословања са прописима. Као одговор на ове ризике, Друштво је донело Правилник о управљању ризицима. Основне карактеристике ризика јесу следеће:

Тржишни ризик

Тржишни ризик представља вероватноћу настанка негативних ефеката на вредност имовине Друштва због промена на тржишту и обухвата ризик промене каматних стопа, ризик промене цена хартија од вредности, ризик промене цена непокретности и валутни ризик.

Оперативни ризик

Оперативни ризик представља вероватноћу настанка негативних ефеката на пословни и финансијски положај Друштва због пропуса у раду запослених, неодговарајућих унутрашњих процедура и процеса, неадекватног управљања информационом системом и другим системима, као и због непредвидивих екстерних догађаја.

Ризик ликвидности

Изложеност Друштва ризику ликвидности односи се на способност Друштва да плаћа доспеле новчане обавезе, уз одржавање потребног обима и структуре обртних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

4. ПОЛИТИКЕ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Сагледавајући структуру активе и пасиве Друштва у току обрачунског периода, можемо констатовати да су обртна средства Друштва већа од краткорочних обавеза, те да одржавање ликвидности није представљало извор ризика за пословање Друштва.

Ризик усклађености пословања са прописима

Ризик усклађености пословања Друштва са прописима представља вероватноћу настанка негативних ефеката на положај Друштва због непридржавања закона, правилника и других прописа из области инвестиционих фондова, као и из осталих области у вези са пословањем Друштва.

На дан 30. јуна 2008. године, Друштво је имало Правилник о управљању ризицима, Процедуре за управљање оперативним ризицима и Процедуре за управљање ризицима који се јављају у пословању фонда.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања на дан 30. јуна 2008. године исказана су у износу од 3.864 хиљаде динара (31. децембра 2007. године – 1.911 хиљада динара) односе се на софтверски програм за рад инвестиционих фондова.

6. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина и готовински еквиваленти на дан 30. јуна 2008. године износи 3.169 хиљада динара (31. децембра 2007. године – 538 хиљада динара) и чине је средства на динарском текућем рачуну бр. 160-283665-62, отвореном код Banca Intesa а.д. Београд у износу од 3.088 хиљада динара, док преостали износ представљају средства на текућем рачуну код исте банке за исплату боловања преко 30 дана.

7. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 30. јуна 2008. године по решењу Агенције за привредне регистре износи 240.931,47 ЕУР односно 19.000 хиљада динара (31. децембра 2007. године – 19.000 хиљада динара).

Целокупан акцијски капитал уплаћен је дана 28. септембра 2007. године и у власништву је Брокерско-дилерског друштва Citadel Securities а.д. Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

8. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	30. јун 2008.	31. децембар 2007.
Обавезе према добављачима	1.926	1.629
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	1.004	-
Обавезе према посредницима	84	-
	3.014	1.629

9. ПРИХОДИ ОД ФОНДОВА

Приходи од фондова за период 1. јануар - 30. јун 2008. године износе 1.229 хиљада динара и у целости се односе на приходе накнада за управљање фондом.

10. ТРОШКОВИ МАРКЕТИНГА

	У хиљадама динара	
	1. јануар – 30. јун 2008.	
Трошкови огласа у новинама	1.487	
Трошкови рекламних огласа	770	
Трошкови рекламних лифлета	118	
Трошкови рекламних постера	86	
	2.461	

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

	У хиљадама динара	
	1. јануар – 30. јун 2008.	
Трошкови нето зарада	3.501	
Трошкови доприноса на терет послодавца	812	
Трошкови доприноса на терет запослених	705	
Трошкови пореза на зараде	560	
Остали трошкови зарада	687	
	6.265	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара 1. јануар – 30. јун 2008.
Трошкови накнада Комисији за хартије од вредности	601
Трошкови консалтинга	286
Трошкови одржавања	285
Остали трошкови непроизводнох услуга	259
Остали нематеријални трошкови	328
	<u>1.759</u>

13. ТРОШКОВИ УСЛУГА

	У хиљадама динара 1. јануар – 30. јун 2008.
Трошкови закупа	1.594
Транспортни трошкови	108
Трошкови осталих услуга	73
	<u>1.775</u>

14. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво је у току августа 2008. године завршило јавни позив за упис и уплату акција затвореног инвестиционог фонда Triumph Elite. Емитовано је укупно 250 акција, при чему номинална вредност једне акције износи 100.000 динара.

Друштво ће отпочети са инвестирањем средстава затвореног фонда одмах по упису у Регистар инвестиционих фондова, што се очекује током септембра 2008. године.

Портфолио менаџер затвореног инвестиционог Фонда је Блажић Мирослава (Број решења 5/0-27-5985/2-07, од 26. јула 2007. године).

15. ОРГАНИЗАЦИОНО-ТЕХНИЧКА ОСПОСОБЉЕНОСТ

Организациона структура

На дан 30. јуна 2008. године, Друштво је имало 9 запослених радника (31. децембра 2007. године - 3 запослена радника).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

15. ОРГАНИЗАЦИОНО-ТЕХНИЧКА ОСПОСОБЉЕНОСТ (наставак)

Органи управљања

Органе управљања Друштва чине Скупштина, Управни одбор и Генерални директор.

Чланови Управног одбора су:

Име и презиме

Владимир Глигоров
Александар Кртинић
Данка Милутиновић

Председник
Члан
Члан

Портфолио менаџер

На дан 30. јуна 2008. године послове портфолио менаџера у Друштву обавља Виолета Иванковић (број решења: 5/0-27-3001/2-06 од 30. августа 2006. године).

Овлашћени интерни ревизор

Послове интерне ревизије обавља Младен Кораћ, овлашћени рачуновођа и ревизор.

Информационе технологије

Сектор за информационе технологије (ИТ сектор) је организован услужно, од стране Citadel Grupe и предузећа Ин2 д.о.о. Загреб, Хрватска. Овај сектор пружа услуге подршке у одржавању хардвера и системског софтвера, као и за пројектовање, инсталирање и одржавање рачунарске мреже, генерисање извештаја неопходних руководству Друштва и Комисији за хартије од вредности Републике Србије.

Софтвер

Као системски софтвер користи се Microsoft Windows HP SP2 који задовољава потребе уноса великих количина података преко корисничких апликација. Као оперативни систем на централном серверу користи се Win 2003 Server који у сваком тренутку и у потпуности обезбеђује приступ подацима као и поуздан рад.

Софтвер који се користи као база података је Oracle.

За потребе управљања и књиговодственог праћења рада инвестиционог фонда предвиђено је коришћење апликативног система Инвест2.

Мрежа

Комплетно функционисање информационог и комуникационог система и свих подсистема Друштва, засновано је на инфраструктури која припада Citadel Grupi.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

15. ОРГАНИЗАЦИОНО-ТЕХНИЧКА ОСПОСОБЉЕНОСТ (наставак)

Безбедност

Логичка и физичка безбедност су прописане Правилником о оспособљености ИТ система у оквиру којег су прецизирани методи и активности које се односе на ниво логичке заштите, као и прописано мењање свих приступних шифара за сервере и за рачунаре запослених једном месечно. Физичка сигурност постоји преко портирске службе која спречава улаз неовлашћеним лицима у објекат и контроле улаза и излаза из просторије у којој су смештени сервери.

План за наставак пословања

На нивоу Друштва постоји документован „План за наставак пословања“ у случају ванредних ситуација. У циљу испуњења услова прописаних Законом о инвестиционим фондовима, као и Правилником о условима за обављање делатности друштва за управљањем инвестиционим фондовима (Службени гласник РС бр. 110/06) оснивач Друштва је донео је Правилник о оспособљености ИТ система. Тим правилником су између осталог дефинисане процедуре за управљање ризицима, које укључују мере за опоравак од хаварије и одржавање континуитета пословања.

Као једна од ставки одржавања, дефинисано је и превентивно одржавање које обухвата праћење, проверавања и подешавања пословне апликације. Врши се и недељни преглед стања сервера и базе података, а једном месечно се подноси извештај о стању информационог система са предлозима за евентуалне промене конфигурације како би се осигурала поузданост и функционалност система.

Дневни back up података врши се на хард диску, оптичке медије и исти се чувају у просторијама ИТ сектора, код оснивача и на локацији ван зграде.

16. АНАЛИЗА ПОУЗДАНОСТИ СИСТЕМА ИНТЕРНИХ КОНТРОЛА

Правилником о раду интерне ревизије, који је донет 20. новембра 2007. године, дефинисани су опште одредбе, задаци, циљеви и начела рада интерне ревизије.

Такође, програмом рада интерне ревизије, дефинисане су процедуре које су предмет ревизије, као и ризици који су својствени делатности Друштва, и о чему интерна ревизија даје независну оцену о надзору, управљању и извештавању.

Процедуре које су предмет оцене интерне ревизије су груписане на следећи начин:

- Процедуре за процену вредности имовине фонда,
- Процедуре усаглашавања евиденције Друштва са кастоми банком,
- Оперативне процедуре,
- Административне процедуре, и
- Рачуноводствене процедуре.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2008. године

16. АНАЛИЗА ПОУЗДАНОСТИ СИСТЕМА ИНТЕРНИХ КОНТРОЛА (наставак)

На дан 30. јуна 2008. године, Друштво је имало следеће писане процедуре:

- Процедура о достављању података, начину обрачунавања вредности и усклађивања разлика између кастоди банке и Друштва,
- Процедура о попуњавању приступнице/иступнице,
- Процедура са правилима поступања са клијентима,
- Административне процедуре Друштва,
- Правилник и процедуре за оглашавање и промоцију Друштва и фондова којима Друштво управља,
- Процедура за обављање инвестиционих послова,
- Процедура за управљање ризицима који се јављају у пословању фонда,
- Процедура за управљање оперативним ризицима,
- Поступак отварања и вођења индивидуалних рачуна чланова фонда,
- Процедуре о ИТ оспособљености и процедуре за управљање ризицима, и
- Техничке процедуре за коришћење и управљање информационом системом Ин2 за рад са фондом.

На дан 30. јуна 2008. године, процедуре које су се односиле на Процедuru процене вредности имовине фонда и нето имовине фонда као и Процедuru интерне контроле фонда су биле у току израде.

17. АНАЛИЗА РАЧУНОВОДСТВЕНОГ СИСТЕМА И УРЕДНОСТИ ВОЂЕЊА ПОСЛОВНИХ КЊИГА

Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, донетим у новембру 2007. године, дефинисане су опште одредбе, организација рачуноводственог система и интерне рачуноводствене контроле, као и рачуноводствене политике Друштва.

Пословне књиге Друштва чине дневник, главна књига и аналитичка евиденција и оне обезбеђују рачуноводствене податке о стању и променама на имовини, обавезама и капиталу, као и приходима, расходима и резултату пословања.

Главна књига и аналитичка евиденција се воде уредно и ажурно на начин који омогућава контролу исправности књижења, као и усаглашавање са екстерном документацијом (изводи банака, ИОС обрасци и сл.), чување и коришћење података, увид у хронологију извршених књижења и сагледавање промена на свим рачунима.

Усклађивање промета и стања главне књиге са дневником и помоћних књига са главном књигом се врши пре пописа имовине и обавеза и пре састављања финансијских извештаја.

Усклађивање међусобних финансијских пласмана и потраживања са дужницима се врши једном годишње са стањем на дан 30. новембра и дефинисано је Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва.

За евидентирање пословних трансакција у пословним књигама Друштва, користи се рачуноводствена апликација Привредног саветника - информационе технологије д.о.о. Београд.