

Београд, 27.04.2021. године
ПРИМЉЕНО: 27.04.2021.
10 бр. 3-42

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
НАРОДНА СКУПШТИНА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Господин Ивица Дачић, председник Народне скупштине

Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
01	02-753	21	

Трг Николе Пашића бр. 13
Београд

Поштовани господине Дачићу,

Поступајући у складу са чланом 235. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“, бр. 31/11, 112/15, 108/16 и 9/20) у прилогу Вам достављамо:

- Финансијски извештај Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности за 2020. годину, са одлуком Скупштине акционара, 10 бр. 1-6/4-1 од 27.04.2021. године,
- Извештај о пословању Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности за 2020. годину, са одлуком Скупштине акционара, 10 бр. 1-6/4-2 од 27.04.2021. године
- Извештај независног ревизора за 2020. годину, са одлуком Скупштине акционара, 10 бр. 1-6/4-3 од 27.04.2021. године.

С поштовањем,

ДИРЕКТОР
Ана Јовановић
др Ана Јовановић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 5 1 8 9 6 8 Шифра делатности 6 6 1 9 ПИБ 1 0 3 1 5 4 1 4 5

Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.

Седиште БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		29.561	26.729	29.112
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.1, 5	5.823	3.950	3.971
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		5.823	3.950	3.971
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.1, 6	22.778	21.819	24.181
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19.420	17.941	19.818
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		571	571	571
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		2.787	3.307	3.792
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		960	960	960
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		960	960	960
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		354.956	362.539	306.891
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		92	154	75
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		92	154	75
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.3, 7	10.721	11.752	8.262
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10.721	11.752	8.262
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11.479	7.736	11.005
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9	320.000	290.000	250.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	9	320.000	290.000	250.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.4, 8	12.018	52.232	36.846
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	646	665	703
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		384.517	389.268	336.003
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	3.14, 11	1.644.948	329.156	357.595
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		379.591	379.567	331.330
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	190.178	190.178	190.178
300	1. Акцијски капитал	0403	12a	165.870	165.870	165.870
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	12b	24.308	24.308	24.308
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		49.432	46.756	46.301
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	6	938	950	1.668
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		139.043	141.683	93.183
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		112.267	88.173	84.070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		26.776	53.510	9.113
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	3.6, 14	2.639	2.354	2.354
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	14	2.639	2.354	2.354
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2.639	2.354	2.354
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	3.9, 13	388	495	228
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	3.3, 14	1.899	6.852	2.091
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		32	91	70
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.3, 14	983	854	1.238
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	14	947	835	1.196
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		36	19	42
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		6	6	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		875	652	748
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3	5.249	35
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		384.517	389.268	336.003
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.14, 11	1.644.948	329.156	357.595

У Београду

дана 26.02.2021. године



Законски заступник

Ana Jovanović
263067

Digitally signed by Ana
Jovanovic: 263067
Date: 2021.02.19 11:16:44
+0100

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 5 1 8 9 6 8 Шифра делатности 6 6 1 9 ПИБ 1 0 3 1 5 4 1 4 5

Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.

Седиште БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		140.628	169.656
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.11, 16	129.708	157.834
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		129.708	157.834
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	17	10.920	11.822
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.11	116.654	117.911

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	617	481
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	2.706	2.850
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	74.270	72.128
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	21.264	21.816
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2, 4.2, 22	5.500	5.111
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		285	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	22	12.012	15.525
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		23.974	51.745
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	18	8.593	9.577
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	18	8.593	9.577
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	19		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		17	18
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	13	14
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		8.576	9.559
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			1.780
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2	112
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		424	513
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.040	40
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	23	31.932	63.445
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	23	31.932	63.445
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.8,15	5.260	9.817
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			118
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9, 13	104	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	23	26.776	53.510
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	23	2	3
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Београду

дана 26.02.2021.године



Законски заступник

Ana Jovanović
263067

Digitally signed by Ana Jovanović
263067
Date: 2021.02.18 11:22:12 +0100

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 1 7 5 1 8 9 6 8 Шифра делатности 6 6 1 9 ПИБ 1 0 3 1 5 4 1 4 5

Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.

Седиште БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		26.776	53.510
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		3	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		15	718
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		12	718
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		12	718
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		26.764	52.792
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

дана 26.02.2021.године



Законски заступник
Ана Јовановић
263067

Digitally signed by Ana
Jovanovic 263067
Date: 2021.02.18 11:23:41
+01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	1	7	5	1	8	9	6	8	Шифра делатности	6	6	1	9	ПИБ	1	0	3	1	5	4	1	4	5
Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.																							
Седиште БЕОГРАД																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси	3002	150.641	176.913
2. Примљене камате из пословних активности	3003	130.680	154.366
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9.165	9.074
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10.796	13.473
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	125.754	115.361
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	37.274	41.253
3. Плаћене камате	3008	74.270	72.128
4. Порез на добитак	3009	4	4
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14.206	1.976
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	24.887	61.552
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	38.333	41.596
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.333	1.596
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	30.000	40.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	38.333	41.596
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		

4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	26.755	4.556
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	26.755	4.556
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	26.755	4.556
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	150.641	176.913
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	190.842	161.513
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		15.400
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	40.201	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	52.232	36.846
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	13	14
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.018	52.232

У Београду

дана 26.02.2021.године



Законски заступник

Ana Jovanovic
263067

Digitally signed by Ana Jovanovic
Date: 2021.02.18 11:31:00
+01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	1	7	5	1	8	9	6	8	Шифра делатности	6	6	1	9	ПИБ	1	0	3	1	5	4	1	4	5
Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.																							
Седиште БЕОГРАД																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	190.178	4020		4038	46.301
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	190.178	4024		4042	46.301
	Промене у претходној 2019. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	455
	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	190.178	4028		4046	46.756
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2020.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	190.178	4032		4050	46.756
	Промене у текућој 2020. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	2.676
	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	190.178	4036		4054	49.432

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	93.183
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	93.183
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	9.113
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	57.613
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	141.683
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	141.683
8.	Промене у текућој 2020. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	29.431
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	26.791
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	139.043

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.668	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	1.668	4132		4150	
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	876	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	158	4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	950	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	950	4140		4158	
8.	Промене у текућој 2020. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	15	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3	4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	938	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2019 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2020 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2020.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	331.330	4244	
б) потражни салдо рачуна	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		4237	331.330	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4222						
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		4239	379.567	4248	
б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		4241	379.567	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230						
8.	Промене у текућој 2020 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		4243	379.591	4252	
б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234						

У Београду

дана 26.02.2021.године



Законски заступник

Ana Jovanović
263067

Digitally signed by Ana Jovanović 263067
Date: 2021.02.18 11:29:09 +0100

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ
ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д. БЕОГРАД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембра 2020. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године
(у хиљадама динара)

	Напомена	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
ПРИХОДИ			
Приходи по основу провизија	3.11, 16	129.708	157.834
Приходи по основу чланарина	17	10.560	11.462
Приходи од камата	18	8.593	9.577
Позитивне курсне разлике	19	-	-
Други пословни приходи		360	360
		149.221	179.233
РАСХОДИ			
Трошкови материјала	20	(617)	(481)
Трошкови горива и енергије	20	(2.706)	(2.850)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	21	(74.270)	(72.128)
Трошкови амортизације	3.2, 4.2	(5.500)	(5.111)
Трошкови дугорочних резервисања	3.6, 14	-	-
Трошкови производних услуга		(21.264)	(21.816)
Нематеријални трошкови		(12.012)	(15.525)
Трошкови дугорочних резервисања		(285)	-
Расходи камата		(4)	(4)
Негативне курсне разлике	19	(13)	(14)
		116.671	117.929
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постојења и опреме		-	1.780
Остали приходи		424	513
Остали расходи		(1.040)	(40)
Губитак по основу исправке грешака из ранијих периода		-	-
Обезвређење некретнина, постојења и опреме		(2)	(112)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	23	31.932	63.445
Порески расход периода	3.8, 15а	(5.260)	(9.817)
Одложени порески приходи - расходи периода	3.9, 13	-	(118)
		104	
		(5.156)	(9.935)
НЕТО ДОБИТ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		26.776	53.510

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године
(у хиљадама динара)

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Нераспоређ. добит	Ревал. резерве	Укупно
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2019.						
године	165.870	24.308	46.301	93.183	1.668	331.330
Добит текуће године						
Расподела добити:						
- покриће губитка ранијих година	-	-	-	-	-	-
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-	-	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(4.556)	-	(4.556)
- пренос на резерве	-	-	455	(455)	(718)	(718)
Добит текуће године				53.510		53.510
Стање 31. децембра 2019.	165.870	24.308	46.756	141.682	950	379.566
године						
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2020.						
године	165.870	24.308	46.756	141.682	950	379.566
Расподела добити:						
- покриће губитка ранијих година	-	-	-	-	-	-
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-	-	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(26.755)	-	(26.755)
- пренос на резерве	-	-	2.676	(2.676)	(12)	(12)
Добит текуће године				26.791		26.841
Стање 31. децембра 2020.	165.870	24.308	49.432	139.043	938	379.591
године						

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2020. године
(у хиљадама динара)

	Напомена	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	3.1, 5	5.823	3.950
Опрема	3.1, 6	22.778	21.819
Остала дугорочна потраживања		960	960
		29.561	26.729
Обртна имовина			
Залихе		92	154
Потраживања	3.3, 7	22.200	19.488
Потраживања за више плаћен порез		-	-
Краткорочно орочена динарска средства	9	320.000	290.000
Готовина и готовински еквиваленти	3.4, 8	12.018	52.232
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	10	646	665
		354.956	362.539
Укупна актива		384.517	389.268
Ванбилансна актива	3.14, 11	1.644.948	329.156
Капитал			
	12		
Основни капитал	12a	165.870	165.870
Остали капитал	12b	24.308	24.308
Резерве		49.432	46.756
Ревалоризационе резерве		938	950
Нераспоређена добит		139.043	141.683
Губитак		-	-
		379.591	379.567
Дугорочна резервисања	3.6, 14	2.639	2.354
Дугорочне обавезе			
Одложене пореске обавезе	3.9, 13	388	495
Краткорочне обавезе			
	3.3, 14		
Примљени аванси, депозити и кауције		32	91
Обавезе из пословања		983	854
Обавезе по основу пореза на добит	15b	0	5.207
Обавезе по основу пореза на додату вредност		875	652
Остале краткорочне обавезе		9	48
		1.899	6.852
Укупна пасива		384.517	389.268
Ванбилансна пасива	3.14,11	1.644.948	329.156

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године
(у хиљадама динара)

	<u>31.децембар</u> <u>2020.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2019.</u>
Токови готовине из пословних активности	150.641	176.913
Продаја и примљени аванси	130.680	154.366
Примљене камате из пословних активности	9.165	9.074
Остали приливи из редовног пословања	10.796	13.473
Одлови готовине из пословних активности	125.754	115.361
Исплате добављачима и дати аванси	(37.274)	(41.253)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(74.270)	(72.128)
Плаћене камате	(4)	(4)
Порез на добитак	(14.206)	(1.976)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	-	-
Нето прилив готовине из пословних активности	24.887	61.552
Нето одлив готовине из пословних активности		
Токови готовине из активности инвестирања		
Примљене камате из пословних активности		
Куповина нематеријалних улагања		
Куповина некретнина, постројења и опреме	(8.333)	(1.596)
Прилив по основу продаје нематеријалних улагања	-	-
Прилив по основу продаје некретнина, постројења и опреме	-	-
Остали финансијски пласмани	(30.000)	(40.000)
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(38.333)	(41.596)
Токови готовине из активности финансирања		
Исплаћене дивиденде	(26.755)	(4.556)
Нето одливи готовине из активности финансирања	(26.755)	(4.556)
Нето прилив готовине	-	15.400
Нето одлив готовине	40.201	-
Готовина на почетку године	52.232	36.846
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	-
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(13)	(14)
Готовина на крају године	12.018	52.232

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су прихваћени и одобрени од стране Управног Одбора Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на седници одржаној дана 26.02.2021. године. Одобрено од стране Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д. Београд.

Финансијски и општи сектор

Љиљана Кнежевић

Директор

др Ана Јовановић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д. Београд (у даљем тексту Централни регистар) основан је решењем Трговинског суда у Београду бр. Фи 13518-03 од 10. децембра 2003. године, а на основу Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената. Сагласно одредбама Закона о привредним друштвима („Сл. гласник РС“ бр. 125/2004), Централни регистар је уписан у регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре под бројем БД 152/2005, 24. јануара 2005. године.

У складу са Законом о тржишту капитала и Статутом, Централни регистар обавља следеће послове:

- 1) вођење регистра финансијских инструмената;
- 2) вођење евиденције о финансијским инструментима на рачунима издавалаца;
- 3) вођење и евиденција рачуна чланова Централног регистра и њихових клијената;
- 4) упис права трећих лица на финансијским инструментима;
- 5) чување електронске евиденције о финансијским инструментима и чување материјализованих хартија од вредности;
- 6) вођење новчаних рачуна чланова Централног регистра, укључујући послове у вези са плаћањем и другим приносима на финансијске инструменте;
- 7) укњижавање власништва над материјализованим хартијама од вредности у дематеријализованој форми;
- 8) клиринг и салдирање на основу закључених трансакција са финансијским инструментима и утврђивање стања обавеза и потраживања чланова Централног регистра и њихових клијената након измирења међусобних обавеза и потраживања;
- 9) пренос финансијских инструмената на рачуне чланова Централног регистра;
- 10) утврђивање и додела једнообразног идентификационог броја финансијских инструмената;
- 11) вођење шифарника врста финансијских инструмената;
- 12) послове у вези са корпоративним радњама издавалаца финансијских инструмената;
- 13) послове депоновања акција у вези са преузимањем акционарских друштава;
- 14) обрачунавање пореза на пренос финансијских инструмената, у складу са законом;
- 15) учествовање у међународним организацијама које се баве пословима регистрације, клиринга и салдирања, као и сарадња са тим организацијама;
- 16) друге послове у вези са финансијским инструментима, укључујући активности чије је обављање неопходно ради вршења послова из његове делатности.

До оснивања Централног регистра, све послове у вези са регистрацијом, депоновањем, клирингом и салдирањем хартија од вредности је обављала Народна банка Србије. У складу са чланом 260. тада важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у Службеном гласнику РС бр. 47/2006), даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на поменуте послове са хартијама од вредности, опрему и информациони систем Народне банке Србије, као и запослене у Народној банци Србије који су ове послове обављали до дана оснивања Централног регистра.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Чланом 215. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) дефинисано је да је Централни регистар правно лице које се организује и послује као акционарско друштво у коме удео државног капитала не може бити мањи од 51%.

Чланом 217. наведеног Закона прописано је да се средства за рад Централног регистра обезбеђују из накнада за обављање послова прописаних чланом 216. у складу са Правилником о тарифи Централног регистра, на који је сагласност дала Комисија за хартије од вредности.

Као што се види из наведеног, као акционарско друштво Централни регистар своје пословне књиге води по Контном плану за привредна друштва, задруге и предузетнике и у складу са Контним планом Централног регистра 10 бр. 2-9/13-4 од 25.12.2015. године и 10 бр. 2-9/22-4 од 29.12.2016.године, а годишњи Финансијски извештај доставља Агенцији за привредне регистре.

Матични број Централног регистра је: 17518968.

Порески идентификациони број – ПИБ Централног регистра је: 103154145.

Седиште Централног регистра је у Београду, Трг Републике број 5.

На дан 31. децембра 2020. године Централни регистар има 32 запослена.

У складу са чланом 6. став 12. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019) Централни регистар је разврстан као велико правно лице.

При изради Финансијског извештаја на дан 31.12.2020. године, директор Централног регистра је Ана Јовановић.

На дан разматрања Финансијског извештаја за 2020. годину Управни одбор Централног регистра чине:

<u>Име и презиме</u>	<u>Позиција</u>
Милан Лучић	Председник Управног одбора
Раде Цвијовић	Заменик председника Управног одбора
Светлана Марушић	Члан Управног одбора
Мира Станојев	Члан Управног одбора
Милорад Симић	Члан Управног одбора

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу члана 29. став 1. Закона о рачуноводству (“Службени гласник РС” бр. 73/19), прописана је обавеза правних лица и предузетника у Републици Србији да састављају финансијске извештаје на дан 31.12. текуће године. Сви обвезници састављају финансијске извештаје у којима приказују финансијски положај на дан 31. децембар и пословне промене у периоду од 1. јануара до 31. децембра извештајне године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Чланом 24. Закона о рачуноводству прописано је да за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима велика правна лица примењују МСФИ у пуном обиму. Према Закону о рачуноводству, Међународни стандарди финансијског извештавања су: Концептуални оквир за финансијско извештавање (даље: Оквир), Међународни рачуноводствени стандарди (даље: IAS), односно Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: IFRS) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: IFRIC), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: IASB), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија. Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. гласник РС", бр. 92/2019), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 89/2020).

- 2.2. Централни регистар је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Наведене рачуноводствене политике су примењиване за све презентоване извештајне периоде. Финансијски извештаји Централног регистра за 2020. годину су усклађени са релевантним захтевима применом Међународних стандарда финансијског извештавања у пуном обиму. Исказани су у хиљадама динара. Динар представља извештајну валуту у Републици Србији.
- 2.3. У редовним финансијским извештајима Централног регистра приказане су и вредноване позиције у складу са рачуноводственим начелима која се користе приликом процесуирања података у сврху састављања извештаја и њиховог јавног објављивања. Примена општих рачуноводствених начела омогућава процену, евиденцију и извештавање о пословној активности Централног регистра у 2020. години.

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом континуитета или временске неограничености пословања. Сталност пословања подразумева рад Централног регистра и у будућности, а тиме и финансијско извештавање у одређеним временским интервалима. Састављени финансијски извештаји садрже све релевантне информације на основу објективних података који су документовани и потребни за пословање Централног регистра.

Упоредне податке чине финансијски извештаји Централног регистра за 2019. годину састављени у складу са рачуноводственом регулативом важећом у Републици Србији. Приликом састављања и презентовања финансијских извештаја применом начела доследности спроведена су усвојена правила и поступци рачуноводствених прописа у пракси. Методе вредновања приказаних позиција примењују се доследно из године у годину.

Вредновање је вршено применом принципа опрезности и има за циљ да се имовина Централног регистра прикаже као резултат стварног пословања привредног друштва. Применом овог начела спречава се прецењивање имовине и за резултат имамо коректну слику нето имовине Централног регистра.

Имовина Централног регистра је ресурс који се поуздано може вредновати и приказује се одвојено од обавеза Централног регистра чије је измиривање такође поуздано мерљиво. Поштовањем рачуноводствених начела приликом састављања финансијских извештаја презентоване су и класификоване ставке извештаја на разумљив, поуздан, упоредив, потпун и опрезан начин чиме су максимално задовољена квалитативна обележја извештаја.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Опрема и нематеријална улагања

Набавке опреме и нематеријалних улагања током године евидентирају се по набавним вредностима. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за све трошкове настале до стављања основних средстава у употребу.

Након почетног признавања као средства, нематеријална имовина, некретнине, постројења и опрема се одмеравају и исказују по ревалоризованом износу (који представља њихову фер вредност на датум процене), умањеном за кумулирану исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења. Ревалоризовани износи се заснивају на периодичним, најмање трогодишњим проценама, које врше екстерни независни проценитељи.

Трошкови текућег одржавања и поправке признају се као расход периода.

3.2. Амортизација

Амортизација опреме и нематеријалних улагања обрачунава се на набавну вредност на почетку године, као и на основна средства стављена у употребу током године, применом пропорционалне методе.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када су ова средства стављена у употребу, односно постала расположива за употребу. Нематеријална имовина, постројења и опрема која су у припреми, не подлежу обрачуну амортизације. Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено. Амортизација се обрачунава и када се некретнине, постројења и опрема не користе, осим уколико су рекласификовани као стална средства намењена продаји. Трошак амортизације за сваки период признаје се као расход периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Примењене годишње стопе амортизације утврђене на основу преосталог корисног века су:

Нематеријална улагања	0,02% - 20,00%
Канцеларијски намештај	0,28% - 3,03%
Компјутери и рачунарска опрема	0,01% - 26,02%
Остала опрема	0,19% - 11,50%

3.3. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Централног регистра, од момента када је Централни регистар уговорним одредбама везан за инструмент.

Финансијска средства

Централни регистар класификује своја финансијска средства у категорију кредити и потраживања. Класификација и презентација зависи од природе и сврхе за коју се финансијска средства прибављају и одређују се приликом првобитног признавања.

Потраживања

Кредити и потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одређеним плаћањима која нису котирана на активним тржиштима. Приказана су у оквиру обртних средстава.

Потраживања се иницијално признају по њиховој фер вредности. Умањење вредности по основу обезвређења потраживања се врши у случајевима када Централни регистар има објективни доказ да неће бити у могућности да изврши наплату потраживања у складу са предвиђеном динамиком наплате.

Исправка вредности потраживања од купаца

Исправка вредности потраживања по основу продаје услуга врши се на основу процењивања наплативости од стране руководства Централног регистра, а на основу историјата наплате потраживања од клијената. Садашња вредност средстава се умањују преко рачуна исправке вредности. Износ губитка по основу обезвређења се признаје у билансу успеха.

Финансијске обавезе

Централни регистар признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када Централни регистар постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Централни регистар испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се исказују у моменту иницијалног признавања по фер вредности.

При вредновању обавеза, а сходно одговарајућим одредбама „Оквир за припрему и презентацију финансијских извештаја“, обавеза се признаје у билансу стања ако је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и ако износ за измирење може да се поуздано одмери.

При вредновању се уважава начело опрезности, под којим се подразумева опрез при процењивању, тако да имовина и приходи нису преувеличани, а обавезе или трошкови нису умањени.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја. Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом, процењују се на дан састављања финансијских извештаја по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја. Разлике које се том приликом обрачунају обухватају се као расходи и приходи периода.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

3.4. Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања подразумевају:

1. готовина у благајни;
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака;
3. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије. Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључују се у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

3.5. Лизинг

Централни регистар као корисник лизинга

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Централни регистар, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг. Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Централног регистра по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Приликом израчунавања минималних плаћања лизинга, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2020.године

не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање, то јест каматна стопа коју би корисник лизинга морао да плати за сличан лизинг. Иницијални директни трошкови лизинга додају се износу који је признат као средство. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства прибављена финансијским лизингом амортизују се у складу са политиком амортизације средстава која су у својини Централног регистра. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.6. Резервисање

Резервисање је обавеза са неизвесним роком доспећа или износом. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се признају и врше када Централни регистар има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Уколико наведени услови нису испуњени, резервисање неће бити признато.

Износ резервисања се утврђује разумном проценом руководства о очекиваним одливима економских користи.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Централног регистра у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза обелодањују се потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд. Потенцијална средства се не признају у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.8. Порез на добит

Текући порез

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добит у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у

билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије. Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година односно пет година за губитке који су настали од 2010 године.

3.9. Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишашле из разлике између висине пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодства вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит на терет које се одложена пореска средства могу искористити. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха.

3.10. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Централни регистар је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Допринос за пензијско и инвалидско осигурање плаћа се на основицу коју чини исплаћена зарада запосленог са порезима и доприносима (брuto зарада), с тим што та зарада не може бити нижа од најниже, нити виша од највише месечне основице доприноса. Централни регистар је, такође, обавезан да од брутo зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина

У складу са одредбама Закона о раду Централни регистар има обавезу да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију најмање у висини две просечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике, а у складу са Правилником о раду Централног регистра, у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике, у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Према мишљењу руководства Централног регистра, садашња вредност обавеза по основу отпремнина за одлазак у пензију није материјално значајна за финансијске извештаје сагледане у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

3.11. Приходи и расходи

Приходи су прилив економских користи током датог периода који настаје из редовних активности Централног регистра, који резултирају повећањем капитала.

Приходи обухватају пословне приходе, финансијске приходе и остале приходе.

Од пословних прихода најзначајнији су приходи по основу провизија и приходи од чланарина који се обрачунавају у складу са Правилником о тарифи Централног регистра на који сагласност даје Комисија за хартије од вредности Републике Србије. Приходи по основу провизија и остали приходи се признају у моменту пружања услуге у износу који одговара стварној вредности која је примљена, у нето износу након умањења за порез на додату вредност.

У складу са Правилником о тарифи Централног регистра, годишња чланарина за чланове Централног регистра у 2020. години износила је 264.000,00 динара, док се остале провизије обрачунавају у фиксним износима или у одређеном проценту од вредности трансакције, а у зависности од врсте услуге и износа трансакције.

Приходи од камата и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Расходи су одливи економских користи током датог периода који резултирају смањењем капитала, изузев смањења који се односи на расподелу добити власницима. Расходи се одражавају кроз одлив средстава, смањење вредности средстава или повећање обавеза.

Расходи обухватају пословне расходе, финансијске расходе и остале расходе (укључујући и расходе по основу обезвређења имовине). У оквиру пословних расхода, исказују се трошкови материјала, трошкови зарада, трошкови производних услуга, нематеријални трошкови, трошкови амортизације итд. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности и књиже на терет обрачунског периода на који се односе.

3.12. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по званичном средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Средства на девизним рачунима на дан биланса стања, прерачуната су у динаре по званичном средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, у оквиру финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.13. Исправка материјално значајних грешака

Материјално значајна грешка откривена у текућем периоду, која се односи на претходни период и која, при том, има значајан утицај на финансијске извештаје једног или више претходних периода, због које се ти, претходно обелодањени финансијски извештаји не могу више сматрати поузданим, обухвата се као грешка из претходног периода у складу са *МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених преоцена и грешке*. Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења опорезиву добит, односно губитак исказан у пореском билансу. Грешка из претходног периода исправља

се тако што се за износ те грешке врши корекција почетног стања пренетог резултата, односно одговарајуће позиције биланса стања, ако је грешка такве природе да не утиче на резултат. У случају из претходног става, приликом састављања финансијских извештаја упоредни подаци који се односе на годину у којој је грешка настала исказују се у преправљеним износима. Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

3.14. Ванбилансна средстава и обавезе

У Главној књизи Централног регистра у ванбилансној евиденцији - ванбилансној активи води се промет и стање динарског и девизних новчаних рачуна на којима се воде средства чланова Централног регистра која нису власништво Централног регистра, а у ванбилансној пасиви исказују се обавезе према члановима - власницима средстава. Средства чланова Централног регистра воде се на новчаним рачунима отвореним код Народне банке Србије и то:

- девизна средства чланова Централног регистра положена на име гарантног фонда;
- наменска девизна средства чланова Централног регистра уплаћена по основу обављања послова трговања финансијским инструментима;
- динарска средства чланова Централног регистра за обављање поравнања у RTGS систему Народне банке Србије, новчаних обавеза, односно потраживања насталих у систему за поравнање финансијских инструмената.

Динарска средства вреднују се по њиховој номиналној вредности, а наменска девизна средства вреднују се на дан промета по званичном средњем курсу Народне банке Србије се евидентирају на основу извода који Централни регистар добија од Народне банке Србије по основу промета и на основу аналитичких евиденција које се добијају из евиденција клиринга и салдирања.

Сходно одредбама МРС 21- *Ефекти промене девизних курсева*, на сваки дан биланса стања се монетарне ставке у инострану валути (стање девизних новчаних рачуна у Народној банци Србије) прерачунавају применом званичног средњег курса на дан биланса стања настале по основу ових девизних средстава, признају се ванбилансно као повећање или смањење обавеза према члановима.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Централног регистра коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

4.2 Амортизација и стопа амортизације

Нематеријална имовина, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процењени корисни век употребе на датум биланса, понаособ за свако средство утврђује комисија коју формира директор Централног регистра са директором Финансијског и општег сектора, на основу релевантне документације. Комисија је дужна да на датум сваког биланса изврши проверу преосталог века коришћења средстава, и утврди век коришћења за средства која су набављена у години за коју се ради попис. У случају да су новопроцењена очекивања знатно различита од претходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будуће периоде.

4.3 Исправка вредности потраживања

Потенцијалну исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе, Централни регистар заснива на старосној анализи потраживања од купаца и кредитним способностима наших купаца. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство сматра да са стањем на дан 31.12.2020. године није потребно извршити исправку вредности потраживања које Централни регистар има према својим купцима.

На дан 31.12.2020. године Централни регистар има неусаглашена потраживања по основу неплаћених накнада у износу од 6.436,99 динара, што чини 0,06% укупних потраживања Централног регистра, која на дан 31.12.2020. године износе 10.721.048,22 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	Улагање у развој	Концесије патенти, лиценце,	Софтвер и остала права	Нематеријална имовина у припреми	у хиљадама динара	
					Аванси за немат. имовину	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2019. године	0	18.310	30.245	0	0	48.555
Процена 01.01.2019. године	0	(366)	(605)	0	0	(971)
Повећања:	0	0	1.005	0	0	1.005
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	0	1.005	0	0	1.005
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	0	0	0
Расходовање (отпис)	0	0	0	0	0	0
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2019. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2019. године	0	17.944	30.645	0	0	48.589
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2019. године	0	15.300	29.284	0	0	44.584
Процена 01.01.2019. године	0	(429)	(644)	0	0	(1.073)
Повећања:	0	662	466	0	0	1.128
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	662	466	0	0	1.128
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	0	0	0
Расходовање (отпис)	0	0	0	0	0	0
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2019. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2019. године	0	15.533	29.106	0	0	44.639
Садашња вредност:						
31.12.2019. године	0	2.411	1.539	0	0	3.950
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2020. године	0	17.944	30.645	0	0	48.589
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	85	3.034	0	0	3.119
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	85	3.034	0	0	3.119
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Расходовање (отпис)	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	0	16.746	10.693	0	0	27.439
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2020. године	0	15.533	29.106	0	0	44.639
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	671	574	0	0	1.245

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	671	574	0	0	1.245
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Расходовање (отпис)	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	0	14.921	6.694	0	0	21.615
Садашња вредност:						
31.12.2020. године	0	1.825	3.999	0	0	5.824

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

6. ОПРЕМА

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	у хиљадама динара		
				Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2019. године	113.727	11.358	0	4.647	0	129.732
Процена 01.01.2019. године	(2.270)	(194)	0	0	0	(2.464)
Повећања:	428	163	0	32	0	623
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	428	163	0	32	0	623
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	1.535	97	0	0	0	1.632
Расходовање (отпис)	1.535	97	0	0	0	1.632
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2019. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2019. године	110.350	11.230	0	4.679	0	126.259
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2019. године	96.262	8.435	0	854	0	105.551
Процена 01.01.2019. године	(3.186)	(277)	0	0	0	(3.463)
Повећања:	3.163	302	0	518	0	3.983
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	3.163	302	0	518	0	3.983
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	1.535	97	0	0	0	1.632
Расходовање (отпис)	1.535	97	0	0	0	1.632
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2019. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2019. године	94.704	8.363	0	1.372	0	104.439
Садашња вредност:						
31.12.2019. године	15.646	2.867	0	3.307	0	21.820
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2020. године	110.350	11.230	0	4.679	0	126.259
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	5.090	124	0	0	0	5.214
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	5.090	124	0	0	0	5.214
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	24.136	113	0	0	0	24.249
Расходовање (отпис)	24.136	113	0	0	0	24.249
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	91.304	11.241	0	4.679	0	107.224
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2020. године	94.704	8.363	0	1.372	0	104.439
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	3.417	319	0	520	0	4.256
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	3.417	319	0	520	0	4.256
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Смањење:	24.136	113	0	0	0	24.249
Расходовање (отпис)	24.136	113	0	0	0	24.249
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	73.985	8.569	0	1.892	0	84.446
Садашња вредност:						
31.12.2020. године	17.319	2.672	0	2.787	0	22.778

У складу са захтевима МРС/МСФИ (Међународни рачуноводствени стандарди/Међународни стандарди финансијског извештавања) Централни регистар је ангажовао проценитеље WTD Support - Београд, чији је задатак био да изврше процену фер вредности нематеријалне имовине и основних средстава – опреме са стањем на дан 01.01.2019. године.

Евидентирање процене и ефекте промене вредности нематеријалне имовине и опреме Централни регистар је евидентирао на рачунима групе 011, 012, 023, 330, 582 и 682.

у хиљадама динара

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРОЦЕНЕ ВРЕДНОСТИ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, ОПРЕМЕ И ОСТАЛОГ ЗА ПОТРЕБЕ МСФИ НА ДАН 01.01.2019.									
Назив позиције	Књиговодствене вредности			Процењене вредности			Разлике		
	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња
Лиценце									
УКУПНО ГРУПА 011	18.310	15.300	3.010	17.945	14.871	3.074	366	429	-63
Софтвери									
УКУПНО ГРУПА 012	30.245	29.284	961	29.640	28.640	1.000	605	644	-39
Постројења и опрема									
УКУПНО ГРУПА 023	124.515	104.698	19.817	122.050	101.234	20.816	2.465	3.463	-998
УКУПНА ИМОВИНА	173.070	149.282	23.789	169.635	144.745	24.890	3.436	4.537	-1.100

у хиљадама динара

Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине и НПО	2020	2019
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	950	1.668
Смањење ревалоризационих резерви услед ревалоризације, продаје и отписа средстава	(12)	(718)
Укупно са стањем на дан 31.12.	938	950

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

7. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Потраживање по основу провизија	10.758	11.789
Исправка вредности потраживања	(37)	(37)
Потраживања од запослених	4.272	4.118
Потраживања за више плаћен порез	3.738	-
Потраживање од фонда-рефундација за породиљу	422	-
Потраживања за уговорену камату	3.047	3.618
Потраживања од физичких лица	-	-
	22.200	19.488

Исказана потраживања по основу провизија су потраживања Централног регистра од својих чланова за неизмирене накнаде које Централни регистар остварује у складу са Правилником о тарифи Централног регистра. У 2020. години Централни регистар је вршио усаглашавање потраживања са дужницима и својих обавеза са повериоцима, са стањем на дан 31.03., 30.09. и 31.12.2020. године.

На основу члана 59. Правилника о раду Централног регистра, 10 бр. 2-9/36-8 од 22.03.2018. године – пречишћен текст, и Одлуке директора Централног регистра 50 бр. 3-231 од 15.12.2020. године запосленима је одобрена исплата бескаматног зајма за набавку огрева, зимнице и уџбеника на период од 12 месеци.

У оквиру потраживања од купаца (укупан износ: 10.758 динара), износ од 1.868 хиљада динара односи се на доспела потраживања. Наиме, ради се о неоспореним потраживањима од стране купаца, па се сматра да су ови износи наплативи, док недоспела потраживања (рачуни издати 31.12.2020. године за трансакције које су извршене у децембру) износе 8.890 хиљада динара. Анализа потраживања према року доспелости приказана је у наставку:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
До једног месеца	152	238
Од једног до три месеца	544	338
Од шест месеци до једне године	1.128	604
Преко једне године	44	524
	1.868	1.704

Приликом одређивања степена наплативости потраживања, разматрају се све промене у кредитној способности дужника, од датума потраживања до датума извештавања. Руководство сматра да са стањем на дан 31.12.2020 године није потребно извршити исправку вредности потраживања, јер су наведена потраживања неоспорена и наплатива.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

У току јануара и фебруара 2021. године укупно наплаћена потраживања од купаца износе **8.854.288,54 динара**, односно 82,55% укупних потраживања.

Централни регистар је 23.07.2019. године, поднео Raiffeisen banka а.д. Београд код које БДД Capitalone а.д. Београд има пословни рачун, захтев за активирање менице на износ од 779.813,70 динара. Такође, Централни регистар је покренуо и извршни поступак пред Привредним судом у Београду против дужника БДД Capitalone а.д. Београд. Привредни суд у Београду је дана 26.08.2019. године донео Решење 4Иив-5295/2019, којим је овластио Јавног извршитеља Александра Вуловића за спровођење предметног извршења, односно за наплату потраживања Централног регистра.

Јавни извршитељ Александар Вуловић је 15.11.2019. године донео Закључак И.ИВ-267/2019 којим одређује спровођење извршења пленидбом и преносом новчаних средстава, са рачуна дужника БДД Capitalone а.д. Београд на рачун повериоца Централног регистра. Предметним Закључком извршена је блокада новчаних рачуна у НБС.

У вези са наведеним, Централни регистар је 19.06.2020. године наплатио целокупно потраживање од БДД Capitalone а.д. Београд.

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Текући рачуни у динарима	11.801	52.020
Девизни рачуни	217	212
	12.018	52.232

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни и салда на пословним рачунима код Војвођанске банке, Addiko банке, Комерцијалне банке, ОТП банке, Српске банке и АИК банке Београд .

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020. године

9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочно орочена динарска средства у укупном износу од 320.000.000,00 динара се односе на слободна орочена динарска новчана средства код следећих банака:

Банка	Број уговора	Период орочења	Каматна стопа	Износ депозита
СРПСКА БАНКА	4052301-1009655943	29.11.2020.- 29.05.2021.	1,60%	50.000.000,00
СРПСКА БАНКА	4052301-1009916582	01.12.2020.- 01.06.2021.	1,60%	20.000.000,00
АИК БАНКА	105211055701287133	09.01.2020.- 09.01.2021.	1,45%	40.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700573.9	19.06.2020.-19.06.2021	2,90%	60.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700587.9	10.07.2020.- 09.07.2021.	2,70%	20.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700598.4	24.11.2020.- 24.11.2021.	2,40%	30.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2000876915	25.02.2020.- 30.12.2020.	2,87%	30.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2005690067	09.01.2020.- 01.01.2021.	2,90%	30.000.000,00
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА	00-431-0100036.3	04.12.2020.- 03.12.2021.	2,30%	40.000.000,00
УКУПНО				320.000.000,00

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

УНАПРЕД ПЛАЋЕНИ ТРОШКОВИ

ОПИС	у хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
Унапред плаћена премија осигурања	519	540
Унапред плаћена закупнина	14	14
Унапред плаћене претплате за стручну литературу	100	105
Остали унапред плаћени трошкови	105	7
УКУПНО	738	666

11. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Централни регистар у ванбилансној евиденцији - ванбилансној активи води промет и стање динарског и девизних новчаних рачуна на којима се воде средства чланова Централног регистра која нису власништво Централног регистра, а у ванбилансној пасиви исказују се обавезе према члановима - власницима средстава.

Народна банка Србије отвара и води динарски обрачунски рачун Централног регистра, оператора платног система за поравнање финансијских инструмената чије је стање на почетку и на крају пословног дана нула.

У 2020. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања средстава својих чланова на динарском и девизним наменским рачунима који се воде у

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Народној банци Србије. Укупан промет трансакција чланова Централног регистра на динарском обрачунском рачуну Централног регистра који се води у Народној банци Србије за 2020. годину износи 4.436.734.911.660,80 динара, (за 2019. годину: износи 5.744.512.627.786,44 динара).

ПРОМЕТ ДИНАРСКОГ ОБРАЧУНСКОГ РАЧУНА у РТГС - ПО МЕСЕЦИМА У 2019. И 2020. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2020	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2019
I	793.426.452.606,87	422.300.403.683,67
II	627.805.607.176,57	356.874.756.635,45
III	465.574.445.710,78	274.085.050.689,79
IV	402.006.730.713,87	319.640.656.584,47
V	210.284.580.475,76	288.614.073.799,79
VI	363.121.161.216,81	259.471.353.768,32
VII	310.267.345.288,15	593.419.374.268,39
VIII	98.535.426.969,89	649.293.372.261,96
IX	290.097.951.770,71	596.848.834.941,85
X	368.541.136.700,04	703.866.128.647,33
XI	196.624.567.695,18	610.399.792.641,84
XII	310.449.505.336,17	669.698.829.863,58
УКУПНО:	4.436.734.911.660,80	5.744.512.627.786,44

СТАЊЕ НАМЕНСКИХ ДЕВИЗНИХ РАЧУНА КОЈИ СЕ ВОДЕ У НАРОДНОЈ БАНЦИ СРБИЈЕ

у хиљадама динара - по средњем курсу НБС

НАЗИВ РАЧУНА	31.12.2020. године у ЕУР	31.12.2020. године у РСД	31.12.2019. године у ЕУР	31.12.2019. године у РСД
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	12.470.006,66	1.466.226	1.239.119,99	145.712
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.520.000,00	178.722	1.560.000,00	183.445
УКУПНО	13.990.006,66	1.644.948	2.799.119,99	329.156

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

**Обавезни депозит у ЕУР који чланови уплаћују приликом учлањења у Централни регистар.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

12. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2020. и 2019. године и власничка структура су следећи:

Акционар и проценат учешћа	31. децембар 2020. Основни капитал		31. децембар 2019. Основни капитал	
	у хиљадама динара	Број акција	у хиљадама динара	Број акција
Република Србија -100%	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>
	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>

Номинална вредност по акцији износи 10.000 динара, акције су обичне са правом управљања. Централни регистар је акционарско друштво чијим се акцијама не тргује на берзи.

У складу са Законом о тржишту капитала удео државног капитала не може бити мањи од 51%. Новчани део основног капитала Централног регистра не може бити мањи од 750.000 евра у динарској противвредности по званичном средњем курсу на дан уплате.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2020. и 2019. године износи:

у хиљадама динара	
31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>

Остали капитал представља вредност опреме пренете Централном регистру од стране Народне банке Србије без надокнаде, а у складу са чланом 260. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у („Службеном гласнику РС“ бр. 47/2006), према којем даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на послове са хартијама од вредности, опрему и информациони систем Народне банке Србије, као и запослене у Народној банци Србије који су ове послове обављали до дана оснивања Централног регистра. Наведени износ капитала није регистрован/уписан у Агенцији за привредне регистре Републике Србије, нити су до 31. децембра 2020. године по овом основу емитоване акције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
1. Одложена пореска обавеза по основу амортизације	225	347
2. Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	163	165
3. Одложена пореска средства по основу обезвређења имовине	-	17
Одложена пореска обавеза (1+2-3)	388	495

Одложене пореске обавезе у износу од 388 хиљада динара на дан 31. децембра 2020. године (31. децембар 2019: 495 хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима као и по основу ревалоризације односно формирања ревалоризационих резерви.

Одложена пореска обавеза утврђена је на следећи начин:

Књиговодствена амортизација (садашња вредност)	
1. Рачун 011 (само средства која се амортизују)	1.825.265,08
2. Рачун 012 (само средства која се амортизују)	3.998.263,59
3. Рачун 014 (само средства која се амортизују)	
4. Рачун 023	19.420.544,46
5. Рачун 027	2.786.830,10
Књиговодствена основица (1. + 2. + ... + 6.)	28.030.903,23
Пореска амортизација (неотписана вредност)	
1. Нематеријална улагања набављена у 2019. и 2020. години	3.753.491,42
2. Група II (износи из колоне 8 обрасца ОА)	10.150.259,20
3. Група III (износи из колоне 8 обрасца ОА)	3.440.704,50
4. Група IV (износи из колоне 8 обрасца ОА)	
5. Група V (износи из колоне 8 обрасца ОА)	9.183.723,65
Пореска основица (1.+2. + ... + 5.)	26.528.178,77
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	1.502.724,46
Стопа	15,00%
I Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације	225.408,67
I. Ревалоризационе резерве	
1. Ревалоризационе резерве	1.083.229,25
Стопа	15,00%
II Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	162.484,39
ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ	
Укупне одложене пореске обавезе:	387.893,06
Почетно стање одложених пореских обавеза 2019	494.865,21
Смањење одложених пореских обавеза у 2020	106.972,16

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31.децембар 2020.	31.децембар 2019.
Добављачи у земљи	947	835
Обавезе за виза картицу	36	19
Примљени аванси	32	91
	1.015	945

Просечни кредитни период у набавци робе је 8 дана. Добављачи не зарачунавају камате. Централни регистар управља финансијским ризиком са циљем да осигура измирење свих обавеза према добављачима у оквиру уговорених рокова.

Обавезе према добављачима у земљи у укупном износу од 947 хиљада динара у потпуности су измирене у јануару 2021. године и имају следећу структуру:

ОПИС	Обавезе из 2020. измирене у 2021.
Телеком Србија	202.928,09
Електродистрибуција Београд	104.661,10
Београдске електране	119.058,41
Енел	88.200,00
Дипос	77.552,64
S&T	88.680,00
НБС	78.092,10
Дунав осигурање	49.912,98
Сигурност еко тим	49.500,00
ЈКП Градска чистоћа	15.097,50
Карановић & Николић	15.300,00
Тесла системи	14.400,00
Накси такси	14.114,00
Job	9.600,00
Водовод и канализација	3.964,61
СЦБ	8.798,11
Милген сервис	2.821,79
ОТР банка - провизија	3.600,00
Војвођанска банка – провизија	400,00
Addiko банка - провизија	450,00
УКУПНО:	947.131,33

Промене на рачунима резервисања у посматраном периоду биле су следеће:

	у хиљадама динара	
Трошкови дугорочних резервисања	2020.	2019.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Резервисање за судске спорове	2.640	2.354
Укупно:	2.640	2.354

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Централни регистар је у 2016. години извршио резервисање средстава по основу радног спора, јер се очекивао захтев тужиоца за накнаду штете за неисплаћене зараде због отказа Радовану Стојановићу. У току 2017., 2018. и 2019. године није било промена на резервисањима, јер је 13.09.2017. Врховни касациони суд донео Решење Рев 2 905/2017 којим се укида пресуда Апелационог суда у БГД број Гж1-5761/13 од 25.05.2016. године у ставу 1. и 3. изреке и предмет враћа истом суду на поновно суђење. Дана 01.03.2018. године Апелациони суд у Београду је донео пресуду Гж1-4020/2017 којом је одбацио жалбу тужиоца Радована Стојановића и потврдио пресуду Првог основног суда у Београду у корист Централног регистра. Међутим, дана 02.11.2018. примљен је од суда захтев за ревизију поступка, изјављен од стране тужиоца, тако да се не може проценити исход спора и исплата штете. Формирано резервисање остаје до окончања спора. Централни регистар је са стањем на дан 31.12.2020. године извршио обрачун камате и по том основу је докњижен износ од 285.464,42 динара, тако да сада резервисање за судски спор износи 2.639.920,41 динар.

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Текући порески расходи	(5.260)	(9.817)
Одложени порески приходи-расходи	104	118
Порески расход - укупно	(5.156)	(9.935)

У пореском билансу за 2020. годину, Централни регистар је исказао добит у износу од 35.070.078,00 динара, тако да по завршном рачуну за 2020. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 5.260.512,00 динара. Централни регистар на дан 31.12.2020. године нема неискоришћени порески кредит по основу набавке основних средстава из ранијих година.

б) Обавезе по основу пореза на добит

	у хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2020.	2019.
Текуће обавезе за порез на добит	5.260	9.817
Уплаћене аконтације пореза на добит	8.998	4.610
Разлика пореза за уплату	-	5.207
Више уплаћен порез	3.738	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

16. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за акције	16.281	26.862
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за обвезнице	4.773	948
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за ФИ- РС и НБС	22.267	24.618
- пренос ФИ и новца када трговање спроводе РС или НБС Репо, Реоткуп	717	1.056
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту	4.549	6.471
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту-блок трансакције за акције	2.994	7.028
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	473	560
- отварање власничког рачуна хартија од вредности	5.515	4.171
- пренос ФИ по основу уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	1.866	2.341
- пренос ФИ и новца по основу Репо уговора	615	616
- пренос по основу продаје акција Акционарског фонда, регистра акција и удела, РФЗО и Фонда за развој РС	554	494
- регистрације емисије хартија од вредности	1.772	1.756
- корпоративних активности	46.678	45.956
- отварања емисионог рачуна	418	253
- отварање заложног рачуна	40	356
- отварање збирног и кастоди рачуна ФИ	154	231
- издавања и обнављања смарт картица	2.007	3.991
- одржавање апликације Централног регистра	1.584	1.716
- контроле чланова Централног регистра	1.254	1.320
- изводи за новчане рачуне	3.152	3.376
- достављање података о стању на рачуну ФИ	1.593	1.632
- израда посебних извештаја	1.133	802
- пренос девизних новчаних средстава на ино банку	929	935
- пренос бесплатних акција по основу наследства	6.914	15.283
- осталих услуга	1.476	5.063
	129.708	157.835

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

17. ПРИХОДИ ОД ГОДИШЊЕ ЧЛАНАРИНЕ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Приходи од годишње чланарине	10.560	11.462
	<u>10.560</u>	<u>11.462</u>

18. ПРИХОДИ ОД ИНВЕСТИРАЊА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Приходи од камата	8.417	9.255
Приходи од затезних камата	176	322
	<u>8.593</u>	<u>9.577</u>

Приходи од камата се односе на камате на средства депозита која Централни регистар има на рачунима код својих пословних банака сходно уговором дефинисаним интервалима.

19. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Приходи по основу курсних разлика, нето	-	-
Расходи по основу курсних разлика, нето	13	14

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2019.
Гориво и енергенти	2.706	2.850
Трошкови канцеларијског материјала	446	376
Трошкови отписа алата и инвентара	171	105
	<u>3.323</u>	<u>3.331</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	56.494	54.186
Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.382	9.289
Трошкови накнада по уговорима	242	114
Трошкови накнада члановима управног одбора	4.715	4.271
Остали лични расходи и накнаде	3.436	4.268
	74.269	72.128

22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Трошкови закупнина	11.306	11.327
Трошкови ПТТ услуга	2.315	2.835
Трошкови одржавања	7.267	7.332
Трошкови осталих услуга	376	321
Трошкови амортизације	5.500	5.111
Трошкови резервисања	285	-
Трошкови непроизводних услуга	5.233	5.365
Трошкови репрезентације	465	546
Трошкови платног промета	1.034	1.019
Трошкови осигурања	1.153	1.181
Одржавања/хигијена пословног простора	636	594
Здравствени прегледи запослених	-	437
Чланарине пословним удружењима	1.433	1.680
Трошкови пореза	943	661
Остали нематеријални трошкови	1.114	925
Уплата средстава по основу смањења зарада	-	3.118
Остали непоменути расходи	1.040	40
	40.100	42.492

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

23. ДОБИТ – ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2020.	31. децембар 2019.
Добит пре опорезивања	31.932	63.445
Порез на добит		
Порески расход периода	5.260	9.817
Одложени порески расходи периода	-	118
Одложени порески приходи периода	104	0
Нето добит/губитак	26.776	53.510
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
Добит који припада акционарима	26.776	53.510
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	16.587	16.587
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	1,61	3,23

24. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

На дан биланса стања степен задужености је приказан у следећој табели:

Степен задужености	2020.	2019 .
1. Дугорочна резервисања	2.639	2.354
2. Дугорочне обавезе	0	0
3. Краткорочне обавезе	1.899	6.852
4. Укупне обавезе (1+2+3)	4.538	9.206
5. Укупна имовина	384.517	389.268
6. Степен задужености (4/5)	1,18%	2,36%

24.1. Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала. Циљ управљања капиталом је да Централни регистар задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувао оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала и истовремено максимизира повећање профита.

Капитал се прати на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања и његовог укупног капитала.

24.2. Циљеви управљања финансијским ризиком

Пословање је изложено различитим финансијским ризцима. Ови ризици укључују кредитни ризик, ризик ликвидности и тржишни ризик од промене девизних курсева. Централни регистар не користи деривативне финансијске инструменте нити друге облике обезбеђења од ових ризика који се појављују на финансијском тржишту на коме Централни регистар послује и углавном се фокусира на кредитни ризик, ризик ликвидности и валутни ризик и управља ризцима од случаја до случаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

24.3. Тржишни ризик

Пословне активности Централног регистра примарно су изражене у финансијским ризицима од промена у девизним курсевима. Изложеност ризику од промене девизних курсева се мери коришћењем анализе осетљивости. Није било промена у начину на који се ублажава и мери овај ризик.

24.4. Ризик од промена девизних курсева

Ризик од промена девизних курсева испољава утицај на позицији финансијских инструмената, које су изражене у валути која није функционална (извештајна) и по природи су монетарне. Са стањем на дан 31.12.2020. године није било нереализованих ставки изражених у иностраној валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

24.5. Кредитни ризик

Кредитни ризик се односи на ризик да друга уговорна страна не изврши своје уговорене обавезе, што би као резултат имало губитак за Централни регистар. Централни регистар послује већином са оним привредним субјектима који имају добру кредитну историју. За процену кредитне способности друге уговорне стране, користе се јавно доступни финансијски извештаји и сопствена база података.

Изложеност Централног регистра и кредитни рејтинзи других уговорних страна се континуирано прате, и на тај начин се омогућава минимизирање ризика од ненаплате потраживања. Потраживања која се обелодањују у овим финансијским извештајима, осликавају природу пословних активности, фокусирану на релативно мали број клијената у Србији. Кредитни ризик за ова потраживања је ограничен због тога што су друге уговорне стране добро познати клијенти са високим кредитним рејтингом.

У доњој табели је приказан биланс 10 највећих дужника на дан биланса стања који су своје обавезе измирили у јануару и фебруару 2021. године изузев брокерско дилерског друштва Tandem Financial, Еуро финекс и Тезоро брокера.

у хиљадама динара

РЕД. БР.	ЧЛАН ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	САЛДО
1.	Unicredit bank Србија а.д. Београд	2.067.328,83
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.117.470,44
3.	Tandem Financial а.д. Нови Сад	903.841,01
4.	CONVEST а.д. Нови Сад	711.202,31
5.	Министарство финансија	660.110,00
6.	EURO FINEKS BROKER а.д. Београд	394.840,51
7.	Raiffeisen banka а.д. Београд	368.842,10
8.	Комерцијална банка а.д. Београд	361.828,34
9.	Тезоро брокер а.д. Београд	354.694,35
10.	Erste bank а.д. Нови Сад	347.117,84

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

24.6. Ризик ликвидности

Централни регистар управља ликвидношћу тако што одржава потребан ниво новчаних резерви, ангажованих средстава као и резервисања за дате пласмане, тако што константно прати прогнозиране и стварне токове готовина, као и рокове доспећа финансијских средстава (пласмана) и обавеза.

24.7. Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно у року од пет година од када је обавеза настала, порески органи могу вршити контролу исправности обрачуна пореза.

25. СУДСКИ СПОРОВИ

Против Централног регистра се води одређени број судских спорова по основу којих се, на основу анализе расположиве правне документације и информација добијених од Републичког јавног правобранилаштва, ангажованих адвоката и запослених у правном сектору, не очекује да могу настати материјални губици за Централни регистар. За радни спор са Радованом Стојановићем Централни регистар је 2016. године извршио резервисање средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020. године

ИЗЈАВА О СУДСКИМ СПОРОВИМА

Под пуном професионалном одговорношћу, за потребе ревизије финансијских извештаја за 2020. годину, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д. Београд (у даљем тексту: ЦРХов) изјављује да су на дан 31. децембар 2020. године постојали следећи судски спорови:

Судски спорови на терет ЦРХов:

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
1.	Дорћол Инжењеринг доо Београд	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пришић	П- 3393/18	Привредни суд у Београду	Тужба ради неоснованог обогаћења и накнаде штете Вредност спора 142.293.264,52 динара	Дана 20.01.2021. Привредни суд у Београду донео је решење (нов број) бр. 8 П. 3393/2018 којим се поступак раздваја и наставља поступак у овој ствари само према туженима АИК банка и ЦРХОВ.	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХОВ.
2.	Радован Стојановић	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пришић	2П1-бр.117/17	Први основни суд у Београду	Парнични поступак – тужба ради накнаде штете из радног односа Вредност спора 12.614.623,73 динара	Дана 04.05.2018. године суд донео решење бр. 2П1 бр. 117/17 којим се поступак прекида до правоснажног окончања поступка за поништај решења о отказу.	С обзиром да је у радном спору дана 21.10.2020. донета пресуда другостепеног суда у корист ЦРХОВ, постоје реални изгледи да суд у овом спору донесе решење у нашу корист.
3.	Лука Београд а.д. Београд	Адвокатска канцеларија Карановић & Никוליћ	18 У 10802/16 од 01.08.2016. године	Управни суд у Београду	Захтев за пренос акција издаваоца Лука Београд а.д. са неслагасних акционара на наведеног издаваоца, без плаћања, у складу са усвојеним УППР-ом. Вредност спора /	Привремено решење бр. 18 У 10802/16 од 01.08.2016. године	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни ЦРХОВ.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
4.	1. Срђан Тодоровски, Београд 2. Никола Тодоровски, Планиште	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Прилић	25.П.739/2017	Привредни суд у Београду	Привредни спор мале вредности до 30.000 евра – тужба ради накнаде штете у вези са принудним откупом акција Житобанат доо Вршац Вредност спора 790.669,43 динара	Дана 18.11.2020. одржано је рочиште на коме је донета пресуда у нашу корист и досуђени су нам трошкови у износу од 113.250,00 дин. Дана 04.01.2021. тужиоци су суду доставили жалбу на коју смо одговорили	Имајући у виду да су првостепена пресуда и сви правни аргументи, у корист ЦРХОВ, очекујемо позитиван исход.
5.	Ђорђе – С доо – у ликвидацији, Ниш	Адвокатска канцеларија Кагаповић/partners	П-1 У 12999/18 од 15.11.2018. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ-а, бр. 3298/16-22 од 29.06.2016. године, којим је усвојен захтев за принудни откуп акција издаваоца АИК банка а.д. Београд и враћање на поновно одлучивање. Вредност спора /	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни ЦРХОВ.	
6.	Тужиоци: 1. Ирва инвестиције доо Београд 2. БДД Дил брокер ад Београд 3. Комуналац Чукарна доо Београд 4. Дорхол инжењеринг доо Београд 5. Ниссо доо Београд	Адвокатска канцеларија Кагаповић/partners	П.3582/19	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд Вредност спора: 80.423.978,08 динара	Дана 13.11.2019. године суд је донео првостепену пресуду у нашу корист. Дана 21.01.2020. пријављена је жалба тужене првог реда АИК банке на први став пресуде којом се прекида поступање у односу на трећегжироца.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи, у корист ЦРХОВ, очекујемо позитиван исход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
7.	Кетопрех доо и др. (52 акционара издаваоца АИК банка а.д. Београд)	Адвокатска канцеларија Кагаповић/partners	17. П 4739/2019	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд Вредност спора: 52.532.331,88 динара	Дана 27.02.2020. суд је донео у корист ЦРХОВ. Дана 05.06.2020. тужиоци су доставили жалбу на пресуду, на коју смо одговорили 30.06.2020.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи, у корист ЦРХОВ, очекујемо позитиван исход.
8.	Вељко Перишић и др. (10 акционара издаваоца АИК банка а.д. Београд)	Адвокатска канцеларија Кагаповић/partners	3. П 4807/2019	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд Вредност спора: 3.318.806,00 динара	Дана 04.09.2019. је примљена тужба. Дана 08.11.2019. је послат одговор на тужбу. Ново рочиште је заказано за 09.02.2021.	Имајући у виду првостепену пресуду из сличног предмета спора (Кетопрех доо и др. против ЦВРХОВ), сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХОВ.
9.	Зоран Дошкен, Бања Лука	Адвокатска канцеларија Кагаповић/partners	24 У 21058/18	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ бр. 3298/16-22/1 од 22.10.2018. године, које је донето у поновљеном поступку по пресуди истог суда број 12У 11428/16, као и накнаду материјалне штете Вредност спора /	Тужба примљена 08.01.2019. Одговор на тужбу је послат 22.01.2019.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни ЦРХОВ.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
10.	Слободан Немчевић, Краљево	Адвокатска канцеларија Капаковић/partners	I-1 У 870/19	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ 20 бр. 138-14 од 15.01.2014. (решење о додели CFI кода и ISIN броја за докапитализацију RECREATOURS ад Краљево уносом неовчаног улога) и враћање на поновно одлучивање Вредност спора /	Тужба примљена 22.01.2019. Одговор на тужбу послат 08.03.2019.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни ЦРХОВ.

До дана састављања ове изјаве о судским споровима није дошло до значајних измена у наведеним судским споровима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2020. године

26. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

До дана предаје финансијских извештаја за 2020. годину није настао никакав догађај који би могао утицати на реалност финансијских извештаја Централног регистра за 2020. годину.

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
USD	95,6637	104,9186
EUR	117,5802	117,5928

Финансијски и општи сектор

Љиљана Кнежевић
Љиљана Кнежевић



Директор
Ана Јовановић
263067
др Ана Јовановић

Digitally Signed by Ana Jovanovic 263067
Date: 2021.02.18 11:03:55
+01'00'

Београд, 26.02.2021. године



На основу члана 27. став 1. тачка 3) Статута Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности, 10 број: 1-6/6-1 од 31.10.2019. године – пречишћен текст, Скупштина Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на 4. редовној седници, доноси следећу

ОДЛУКУ

1. **УСВАЈА СЕ** годишњи Финансијски извештај Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности за 2020. годину, који чини саставни део ове одлуке, са следећим стањем:

- Укупно остварени бруто приходи износе: 149.645 хиљада динара;
- Укупно остварени бруто расходи износе: 117.713 хиљаде динара;
- Укупно остварена бруто добит износи: 31.932 хиљада динара.

2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Александра Драговић Делић
Александра Драговић Делић



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ за 2020. годину

Београд, март 2021. године

САДРЖАЈ:

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	3
ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	5
ПРИНЦИПИ ФУНКЦИОНИСАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	5
КАПИТАЛ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	8
ОРГАНИ УПРАВЉАЊА И АКТИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	9
УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	12
ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ	12
ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	15
УПИС И ИСПИС ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА У ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР	16
КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ ЗАКЉУЧЕНИХ ТРАНСАКЦИЈА	18
КОРПОРАТИВНЕ РАДЊЕ И ДОДАТНЕ УСЛУГЕ	25
ЧЛАНОВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	27
ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	28
УЧЕШЋЕ ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА У САЛДИРАЊУ	29
КОНТРОЛА ЧЛАНОВА ОД СТРАНЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	35
ИНФОРМАЦИОНО-КОМУНИКАЦИОНА ТЕХНОЛОГИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	36
ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА	37
НАДЗОР НАД ПОСЛОВАЊЕМ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	38
РЕВИЗИЈА ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	39
ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ	40
САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ	40
САРАДЊА СА МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	42
ПЕРСПЕКТИВЕ ДАЉЕГ РАЗВОЈА	42
ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2019. ГОДИНИ	44
СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	44
АНАЛИЗА ОСТВАРЕНОГ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА	44
БИЛАНС УСПЕХА	45
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	50
БИЛАНС СТАЊА	50
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	51
ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	51
УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	52
ЗНАЧАЈНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА И УСПЕШНОСТИ	55
ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ПОДНОСИ ИЗВЕШТАЈ	55
СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	56
СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА	56
УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	56
ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	56
РЕЗИМЕ	57

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности започео је обављање делатности 2001. године, као организациона јединица у саставу Народне банке Србије, ради евидентирања емисије финансијских инструмената и власништва прве емисије обвезница старе девизне штедне грађана. Потом је његова функција проширена на евидентирање свих емитованих финансијских инструмената, власника свих финансијских инструмената, као и обављање клиринга и салдирања финансијских инструмената и новца по основу трговања финансијским инструментима.

Дана 10.12.2003. године, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д. Београд (у даљем тексту: Централни регистар) је регистрован као правно лице, у правној форми акционарског друштва, у 100% власништву Републике Србије. Права, обавезе и одговорности Централног регистра утврђени су Законом о тржишту капитала и Законом о привредним друштвима.

Комисија за хартије од вредности, на основу Закона о тржишту капитала, надлежна је да регулише и врши надзор над пословањем Централног регистра, док је, према истом закону, у надлежности Народне банке Србије да доноси прописе којима се уређује начин обављања платног промета преко новчаних рачуна Централног регистра и прати законитост његовог обављања.

Централни регистар данас представља истовремено депозитарну институцију и клириншку кућу која послове из свог делокруга обавља у складу са законом и међународним стандардима. Централни регистар је институција која својим деловањем представља један од главних стубова финансијског тржишта.

Основне функције Централног регистра на финансијском тржишту су:

- обезбеђење сигурног система регистравања власништва над свим емитованим финансијским инструментима;
- спровођење транспарентног преноса власништва уз минималне трошкове;
- спровођење јединственог клиринга и салдирања финансијских инструмената и новца по основу трансакција са финансијским инструментима;
- обезбеђење непорецивости извршених трансакција;
- омогућавање регулаторима да врше потребан надзор на тржишту финансијских инструмената;
- примена међународних стандарда;
- повезивање са регионалним и међународним институцијама истог профила;
- подстицање развоја финансијског тржишта у Србији.

Централни регистар је институција која се бави, како активностима које претходе трговању (регистрација финансијских инструмената у дематеријализованом облику), тако и пост-трговачким активностима, с обзиром да је главна функција Централног регистра пружање инфраструктуре за тачно и сигурно евидентирање, као и благовремено салдирање трансакција са финансијским инструментима.

Табела бр. 1. Основни подаци о Централном регистру

Пун назив институције	Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности
Адреса	Трг Републике бр. 5, Београд, Република Србија
Web адреса	www.crhov.rs
Правна форма	акционарско друштво
Правни статус издаваоца	активно привредно друштво
Матични број	17518968
ПИБ - порески идентификациони број	103154145
Текући рачуни и банке код којих се рачуни воде	<p>„Komerцијална банка“ рн. бр. 205-202139-18</p> <p>„Addiko Bank Srbija“ рн. бр. 165-1646-54</p> <p>„Војвођанска банка“ рн. бр. 325-9500600058828-09</p> <p>„Отрбанка“ рн. бр. 275-0010221959801-78</p> <p>„AIK banka“ рн. бр. 105-24603-37</p> <p>„Српска банка“ рн. бр. 295-0000001249992-59</p>
Датум оснивања	10.12.2003. године
Број решења уписа у Агенцији за привредне регистре	152/2005 од 21.01.2005. године
Шифра делатности	6619-Остале помоћне делатности у пружању финансијских услуга, осим осигурања и пензијских фондова
Телефон	00381 11 3331 380
Факс	00381 11 3331 329
e-mail	office@crhov.rs
Председник Скупштине акционара	Александра Драговић Делић
Председник Управног одбора	Милан Лучић
Директор	др Ана Јовановић
Ревизор за 2020. годину	„PKF“ д.о.о. Београд

ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Визија Централног регистра је да буде савремена, поуздана и угледна институција тржишта капитала Републике Србије, која ефикасно и професионално обезбеђује лак и сигуран приступ тржишту капитала и активно учествује у процесу изградње стабилног финансијског тржишта и интеграције са међународним тржиштем финансијских инструмената.

Мисија Централног регистра је да активно води и унапређује пословање како би корисницима обезбедио правовремене, ефикасне и високо квалитетне услуге у вези са регистрацијом, депоновањем, клирингом и салдирањем финансијских инструмената.

Стратешки циљеви пословања Централног регистра су:

1. тачно и правовремено пружање услуга;
2. поштовање законских прописа;
3. ефикасно и ефективно коришћење и заштита средстава и информација;
4. развој пословања.

ПРИНЦИПИ ФУНКЦИОНИСАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Централни регистар представља самосталну институцију која послује у складу са законском регулативом Републике Србије:

- Закон о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020);
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018 и 91/2019);
- Закон о преузимању акционарских друштава ("Сл. гласник РС", бр. 46/2006, 107/2009, 99/2011 и 108/2016);
- Закон о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације ("Сл. гласник РС", бр. 123/2007, 30/2010, 115/2014 и 112/2015);
- Закон о приватизацији ("Сл. гласник РС", бр. 83/2014 46/2015, 112/2015 и 20/2016 - аутентично тумачење) и другим релевантним законима,
- Закон о јавном дугу ("Сл. гласник РС", бр. 61/2005, 107/2009, 78/2011, 68/2015, 95/2018, 91/2019 и 149/2020).

и у складу са својим општим актима, као што су:

- Правила пословања Централног регистра;
- Правилник о тарифи Централног регистра;
- Правилник о терминском плану рада Централног регистра и др.

Централни регистар је члан међународних организација, и то:

- ECSDA (*European Central Securities Depository Association*-Европско удружење централних депозитара хартија од вредности) и
- ANNA (*Association of National Numbering Agencies*-Удружење националних нумеричких агенција чија је улога додељивање идентификационих ознака финансијских инструмената у складу са ISO стандардима - CFI код, FISN код и ISIN број).

У том смислу, Централни регистар у свом пословању примењује и међународне стандарде:

- G10 Recommendations;¹
- G30 Recommendations;²

¹G10-Група 10 представља удружење министара и гувернера Централних банака 10 земаља који имају задатак да унапреде принципе функционисања финансијских тржишта, посебно у домену међународног трговања финансијским инструментима. Чланице Групе 10 чине представници 11 земаља: Белгије, Канаде, Француске, Немачке, Италије, Јапана, Холандије, Шведске, Швајцарске, Велике Британије и Сједињених Америчких Држава. Ова група је усвојила Принципе који представљају основу за спровођење активности Међународног монетарног фонда и Међународне банке за обнову и развој. Усвојени принципи дају генералне смернице за све државе и представљају универзалне међународне стандарде. Циљ им је да унапреде платне системе држава, побољшају ефикасност, умање ризик и појачају сигурност у обављању трансакција.

- IOSCO-CPSS Recommendations for securities settlement systems (Препоруке за системе салдирања хартија од вредности);
- CESR-ECB (*European Central Bank*) Standards for securities clearing and settlement in the EU (Стандарди за клиринг и салдирање хартија од вредности у ЕУ);

Такође, Централни регистар учествује и у изради и спровођењу плана за хармонизацију регулативе Републике Србије са регулативом ЕУ у вези инфраструктуре за клиринг и салдирање.

Табела бр. 2. Усклађеност пословања Централног регистра са Препорукама G 30

Препоруке	Примена:
Закључнице треба да буду достављене на T+0 за директне учеснике. Закључнице треба да буду упућене систему салдирања.	<u>Да.</u> Регулисано тржиште формира закључнице. ЦРХОВ добија закључнице у току трговачког дана.
Учесници на тржишту треба да су чланови система за трговање. Индиректни учесници добијају потврду до T+1.	<u>Да.</u> ЦРХОВ обрађује закључнице и прослеђује електронске поруке учесницима у трговању. Потврде о трговању су обавеза чланова ЦРХОВ и они могу да их доставе на T+1.
Свака земља треба да има Централни регистар са највећим могућим бројем укњижених финансијских инструмената. Дематеријализација треба да буде свеобухватна.	<u>Да.</u> Финансијски инструменти су дематеријализовани и укњижени у електронском облику у ЦРХОВ.
Свака земља треба да уведе или РТГС или <i>netting</i> систем трговања.	<u>Да.</u> ЦРХОВ салдира у <i>netting</i> систему све закључене трансакције са финансијским инструментима. Члан је РТГС система НБС и преко њега електронски врши плаћање.
Салдирање свих финансијских инструмената треба да се заснива на строгом <i>DVP</i> принципу.	<u>Да.</u> ЦРХОВ спроводи салдирање по <i>DVP</i> принципу.
Плаћања која се врше у процесу салдирања трансакција са финансијским инструментима и сервисирања финансијских инструмената у портфолију се спроводи усвајањем конвенције " <i>same-day funds</i> ".	<u>Да.</u> Новчана средства се истог дана након салдирања преносе члановима Централног регистра.
Постојање T+3 <i>rolling</i> система салдирања.	<u>Да.</u> Постоји T+2 <i>rolling</i> систем салдирања за трговања на регулисаном тржишту, као и салдирање у реалном времену за финансијске инструменте којима се тргује ван регулисаног тржишта.
Позајмљивање финансијских инструмената треба подстицати као метод убрзања клиринга и салдирања трансакција са финансијским инструментима.	<u>Да.</u> Дозвољено је позајмљивање финансијских инструмената као инструмент за реализовање клиринга и салдирања.
Применити ISO стандарде.	<u>Да.</u> ISIN бројеви се додељују свим финансијским инструментима по међународним стандардима и то: ISO стандард 6166 за доделу ISIN броја, ISO стандард 10962 за доделу CFI кода и ISO стандард 18774 за доделу FISN кода (ANNA-Association of National Numbering Agencies).

Као и у већини упоредноправних система, законском регулативом Републике Србије прописана је дематеријализација свих финансијских инструмената које се издају у складу са Законом о тржишту капитала и њихово евидентирање у електронском облику, тако да финансијски инструменти представљају електронске записе у информационом систему Централног регистра.

² G30-Група 30 представља међународно удружење највећих приватних и јавних финансијских инвеститора чији је задатак да размотри развој клиринга и салдирања на глобалном нивоу и да сачини Препоруке које ће имати за циљ: смањење трошкова, умањење ризика, поштравање надзора и унапређење ефикасности у спровођењу тржишних активности везаних за финансијске инструменте.

Централни регистар примењује важеће законе и међународне стандарде, како код регистрације финансијских инструмената, додељивања јединственог ISIN броја, CFI кода и FISN кода и евидентирања власништва, тако и код клиринга и салдирања трансакција са финансијским инструментима закључених на регулисаном тржишту/МТП или ван регулисаног тржишта/МТП. Ови стандарди се такође односе на истовремену испоруку финансијских инструмената са плаћањем (DVP), салдирање у реалном времену (*Real Time Settlement*), *rolling* систем салдирања (до T+2, *Rolling Settlement Cycle*), као и управљање ризиком (*Risk Management*), тј. гарантовање успешности окончања трансакције и елиминисање нежељених утицаја на окончање салдирања (финалност и неопозивост салдирања).

У Централном регистру евидентирани су сви финансијски инструменти деноминирани у домаћој и иностраној валути, који су емитовани на територији Републике Србије у дематеријализованој форми (обвезнице РС, благајнички записи НБС, записи Трезора РС, корпоративне обвезнице, муниципалне обвезнице, акције).

Салдирање је могуће извршити у домаћој валути, као и у иностраној валути.

Основне услуге (*core services*) представљају основне функције на којима се базирају улога и циљ формирања Централног регистра. То су, пре свега: регистравање емисија финансијских инструмената, регистравање власништва над финансијским инструментима, прекњижавање власништва по различитим основама, као и вођење различитих врста рачуна финансијских инструмената. По основу обављеног трговања финансијских инструмената, обавља се конфирмација трговања од стране учесника у трансакцији, што такође припада основним услугама. Након тога се спроводи клиринг тј. утврђивање потраживања и обавеза финансијских инструмената и новчаних средстава за сваког учесника у трансакцији. У одређеном периоду за салдирање (*settlement period*), врши се пренос власништва над финансијским инструментима истовремено са преносом новца (DVP принцип).

У склопу основних функција, Централни регистар има развијену функцију управљања ризиком. Наиме, чланови Централног регистра, који могу бити: кредитне институције, инвестициона друштва, друштва за управљање фондовима и друга лица која испуњавају услове чланства прописане актима Централног регистра уплаћују прописани фиксни износ на рачун Гарантног фонда Централног регистра. У случају неизмирења обавеза по основу трансакција са финансијским инструментима закључених на регулисаном тржишту/МТП, активирају се средства Гарантног фонда, а члан Централног регистра је дужан да у одређеном року уплати недостајућа средства до прописаног износа.

Поред основних услуга (*core services*), Централни регистар, као и све међународне институције истог типа, пружа и додатне услуге (*non-core services*), које обухватају: вршење корпоративних радњи својим члановима (објављивање и спровођење понуде за преузимање, објављивање позива за одржавање скупштине акционара, објављивање позива за давање заступничких изјава са пуномоћјем за потребе одржавања скупштине акционара, исплату дивиденде за акционаре, исплату купона, ануитета, односно главнице финансијских инструмената, издавање књиге акционара итд.), спровођење принудне куповине и продаје финансијских инструмената, упис заложног права на финансијским инструментима, упис привремене мере забране располагања финансијским инструментима, итд. Обављањем свих наведених услуга, Централни регистар испуњава услове утврђене законом и међународним стандардима за овај тип институције, која чини део инфраструктуре савремених финансијских тржишта.

Као институција задужена за вођење евиденције о законитим имаоцима финансијских инструмената, као и за сигуран и благовремен пренос власништва над финансијским инструментима, Централни регистар је електронски повезан са свим учесницима на финансијском тржишту.

Систем Централног регистра представља јавни *on-line* електронски финансијски сервис према свим учесницима на финансијском тржишту и поседује све елементе електронског пословања.

КАПИТАЛ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембар у 2020. и 2019. године и власничка структура су следећи:

Табела бр. 3. Власничка структура капитала Централног регистра

МБ акционара	Назив акционара	Процент учешћа	Основни капитал на дан 31. децембар 2020. године		Основни капитал на дан 31. децембар 2019. године	
			у хиљадама динара	број акција	у хиљадама динара	број акција
07020171	Република Србија	100%	165.870	16.587	165.870	16.587
			165.870	16.587	165.870	16.587

Номинална вредност по акцији износи 10.000 динара, акције су обичне акције, свака акција има један глас, пренос власништва није ограничен, у потпуности су отплаћене, гласе на име и регистроване су у Централном регистру. Централни регистар је акционарско друштво чијим се акцијама не тргује на берзи.

Табела бр. 4. Преглед стицања акција издаваоца Централни регистар за акционара Република Србија (МБ: 07020171) у периоду од 01.01.2004. године до 31.12.2020. године

Година	Повећање капитала (у хиљадама динара)	Број акција	Номинална вредност акција	Основ стицања акција
Децембар 2003.	3.500	350	10.000	оснивачки капитал
04.07.2006.	43.500	4.350	10.000	докапитализација из остварене добити
28.06.2007.	45.740	4.574	10.000	докапитализација из остварене добити
02.07.2008.	73.130	7.313	10.000	докапитализација из остварене добити
Укупно:	165.870	16.587	10.000	

У складу са Законом о тржишту капитала удео државног капитала не може бити мањи од 51%. Новчани део основног капитала Централног регистра не може бити мањи од 750.000 евра у динарској противвредности по званичном средњем курсу на дан уплате.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2020. и 2019. године износи:

31. децембар 2020.	31. децембар 2019.
24.308	24.308
24.308	24.308

Остали капитал представља вредност опреме пренете Централном регистру од стране Народне банке Србије без надокнаде, а у складу са чланом 260. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене

Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у Службеном гласнику РС бр. 47/2006), према којем даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на послове са хартијама од вредности, опрему и информациони систем Народне банке Србије, као и запослене у Народној банци Србије који су ове послове обављали до дана оснивања Централног регистра.

Наведени износ капитала није регистрован/уписан у Агенцији за привредне регистре Републике Србије, нити су до 31. децембра 2019. године по овом основу емитоване акције.

Сагласно Закону о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), у периоду од 2003. године до 2020. године, у буџет Републике Србије, на име дивиденде, Централни регистар је уплатио укупан износ од **368.285.246,61 динара**.

ОРГАНИ УПРАВЉАЊА И АКТИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Организација Централног регистра усклађена је са Законом о тржишту капитала и са Законом о привредним друштвима.

Овлашћења Скупштине акционара Централног регистра врши Влада Републике Србије преко овлашћених представника. Представнике у Скупштини акционара Централног регистра именује и разрешава Влада Републике Србије, на предлог министарства надлежног за послове финансија.

Скупштина акционара Централног регистра:

- доноси и мења статут;
- утврђује пословну стратегију и пословне циљеве Централног регистра и надзире њихово остваривање;
- одлучује о повећању или смањењу основног капитала, као и свакој емисији хартија од вредности;
- усваја финансијске извештаје и извештај ревизора;
- усваја извештај о пословању Централног регистра;
- усваја финансијски план и план набавки;
- одлучује о статусним променама и промени седишта Централног регистра;
- одлучује о стицању и располагању имовином велике вредности и висини улагања у основна средства Централног регистра;
- одлучује о употреби и распоређивању остварене добити, односно покрићу губитка;
- одлучује о износу и структури резерви;
- именује и разрешава чланове управног одбора;
- одлучује о накнадама члановима управног одбора;
- доноси пословник о свом раду;
- одлучује о избору ревизора;
- доноси акте пословне политике;
- одлучује о другим питањима у складу са законом, другим прописом и општим актом Централног регистра.

На дан 31. децембар 2020. године, састав Скупштине акционара Централног регистра је:

<u>Име и презиме</u>	<u>Позиција</u>
Александра Драговић Делић	Председник Скупштине акционара
Сања Станковић	Члан Скупштине акционара
Милош Велимировић	Члан Скупштине акционара

У 2020. години одржано је укупно 4 (четири) седнице Скупштине акционара Централног регистра (једна редовна и три ванредне).

Управни одбор Централног регистра:

- утврђује предлог пословне стратегије и пословне циљеве Централног регистра и надзире њихово остваривање;
- врши надзор над радом директора и пословањем Централног регистра;
- установљава рачуноводствене политике и политике управљања ризицима;
- утврђује предлог финансијских извештаја Централног регистра и подноси их скупштини на усвајање;
- утврђује предлог финансијског плана и плана набавки и подноси их скупштини на усвајање;
- утврђује предлог извештаја о пословању и подноси га скупштини на усвајање;
- одлучује о давању и опозивању прокуре;
- сазива седнице скупштине Централног регистра и утврђује предлог дневног реда;
- доноси и усваја опште и друге акте Централног регистра утврђене законом и другим прописом;
- доноси акт којим се уређује организација и систематизација послова у Централном регистру;
- припрема предлоге за скупштину Централног регистра и извршава њене одлуке;
- утврђује износ и дан дивиденде, дан плаћања и поступак плаћања дивиденде;
- одлучује о службеним путовањима директора Централног регистра;
- доноси пословник о раду управног одбора Централног регистра;
- обавља и друге послове утврђене законом, другим прописом и општим актом Централног регистра.

На дан 31. децембар 2020. године, састав Управног одбора Централног регистра је:

<u>Име и презиме</u>	<u>Позиција</u>
Милан Лучић	Председник Управног одбора
Раде Цвијовић	Заменик председника Управног одбора
Мира Станојев	Члан Управног одбора
Милорад Симић	Члан Управног одбора
Светлана Марушић	Члан Управног одбора

У 2020. години, одржано је укупно 11 (једанаест) седница Управног одбора Централног регистра.

Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-9960/13 од 22. новембра 2013. године за директора Централног регистра именована је др Ана Јовановић која је, након добијања сагласности Комисије за хартије од вредности, ступила на рад 1. децембра 2013. године.

Новим Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-12031/2017 од 05. децембра 2017. године, др Ана Јовановић је поново именована за директора Централног регистра.

У току 2020. године донета су следећа општа акта Централног регистра:

- Измене и допуне Статута Централног регистра;
- Измене и допуне Правила пословања Централног регистра;
- Измене и допуне Правилника о тарифи Централног регистра;
- Правилник о безбедности ИКТ система;
- Измене и допуне Правилника о организацији и систематизацији послова са пописом систематизованих радних места са бројем извршилаца и коефицијентима радних места у Централном регистру;
- План примене мера за спречавање појаве и ширења епидемије заразне болести у Централном регистру;
- Измене и допуне Информатора о раду Централног регистра;
- Процедура о пријему у чланство Централног регистра;
- Процедура о промени врсте чланства у Централном регистру;
- Измене и допуне Регистра ризика;
- Процедура о принудном откупу;

- Процедура о брисању уписа заложног права и забране располагања финансијским инструментима у складу са одлуком суда, односно јавног извршитеља ;
- Процедура о преносу ради продаје финансијских инструмената зложених на основу решења или закључка суда, односно јавног извршитеља;
- Процедура о поступању у условима ванредног стања и организовања рада од куће;
- Упутства за поступање запослених у ситуацији у вези са корона вирусом (COVID-19);

Изменом Правила пословања из јануара 2020. године детаљно је регулисано:

- чланство у Централном регистру, права и обавезе Централног регистра и његових чланова, престанак чланства, контрола члана и могућност суспензије чланства,
- заштита личних података физичких лица у складу са Законом о заштити података о личности,
- дефинисање рачуна финансијских инструмената, њихови називи и бројеви и њихова структура,
- типови лица који су власници финансијских инструмената и начин идентификације,
- документација која је потребна члановима за промену података о клијентима,
- привремени рачун који се води код Централног регистра у случају да клијент нема отворен рачун код члана,
- обрачунски новчани рачуни чланова Централног регистра које води Централни регистар,
- примарна продаја финансијских инструмената на регулисаном тржишту / МТП,
- остала питања регулисана Корисничким упутством Централног регистра које је стављено ван снаге 14.10.2019. године.

Истовремено, а због усклађивања са наведеним изменама Правила пословања, извршена је и измена Статута Централног регистра ради брисања одредаба о чланству.

Правила пословања су у 2020. години измењена и у марту на следећи начин:

- регулисање поступка и документације потребних за спровођење уписа и исписа новог финансијског инструмента – право на стицање удела, а у складу са новим чланом 159в Закона о привредним друштвима,
- уређење поступка исплате ликвидационог остатка акционарима,
- продужење рока у којем Централни регистар издаје јединствену евиденцију акционара.

Правилник о тарифи Централног регистра је измењен три пута у 2020. години, тако што је:

1. у марту месецу извршено увођење нових тарифних ставова у вези са поступком уписа и исписа новог финансијског инструмента – право на стицање удела, доделом и гашењем додатне шифре депозитара за члана Централног регистра, исплатом ликвидационог остатка, издавањем потврде о стеченом основном занању за рад на корисничкој апликацији Централног регистра и консултацијама по захтеву члана Централног регистра;
2. у априлу је извршена измена у тарифном ставу 6.5. *Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за корпоративне обвезнице*, односно накнада је смањена за 20%, а све у складу са Програмом економских мера Владе Републике Србије за смањивање ефеката проузрокованих пандемијом вируса COVID-19 и подршку привреди;
3. последњом изменом из септембра месеца уводи се нов тарифни став 6.26. *Примарна продаја корпоративних обвезница када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу*, са циљем подстицања примарне продаје корпоративних обвезница и смањивања трошкова како на страни продавца (издаваоца), тако и на страни купаца (инвеститора), такође у складу са Програмом економских мера Владе Републике Србије за смањивање ефеката проузрокованих пандемијом вируса COVID-19 и подршку привреди.

УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Послови Централног регистра обављају се у седишту Централног регистра, у оквиру организационих јединица-сектора, као и у посебним организационим деловима ван сектора, утврђених актом о унутрашњој организацији и систематизацији радних места.

Организационом јединицом-сектором Централног регистра руководи директор организационе јединице-сектора.

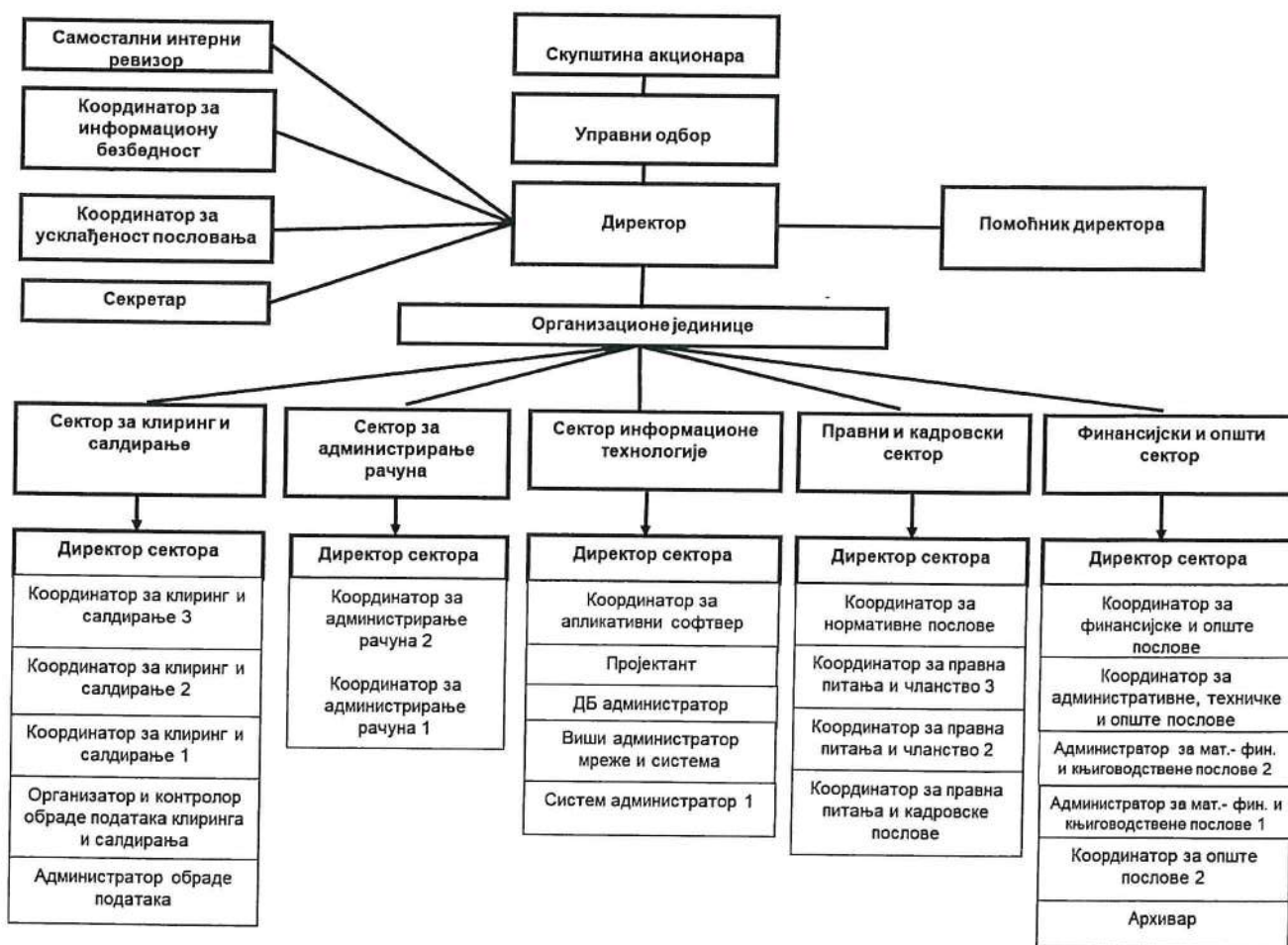
Централни регистар има следеће организационе јединице:

- Сектор за клиринг и салдирање;
- Сектор за администрирање рачуна;
- Сектор информационе технологије;
- Правни и кадровски сектор;
- Финансијски и општи сектор.

Ван сектора, посебни организациони делови су:

- Директор;
- Помоћник директора;
- Самостални интерни ревизор;
- Координатор за информациону безбедност;
- Координатор за усклађеност пословања;
- Секретар.

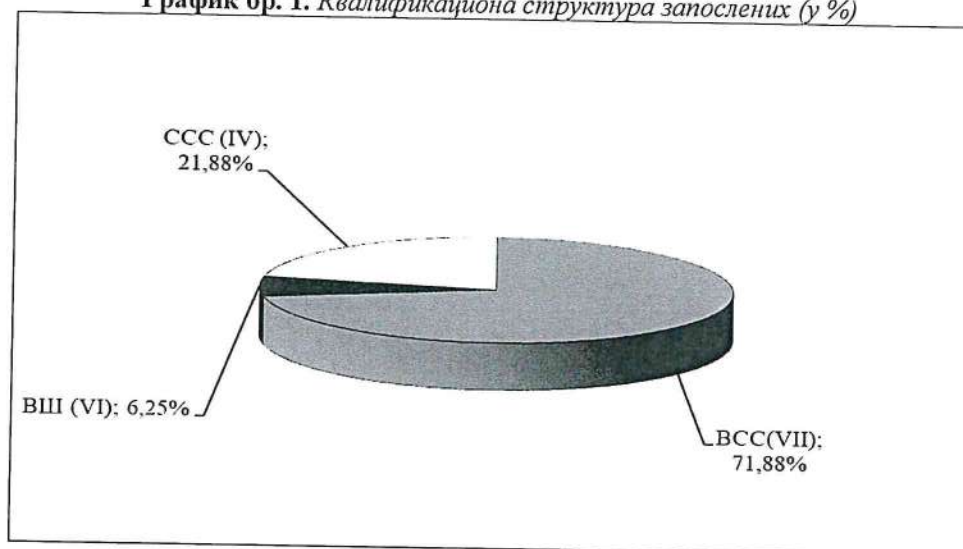
Слика 1. Организациона шема Централног регистра на дан 31.12.2020. године



ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

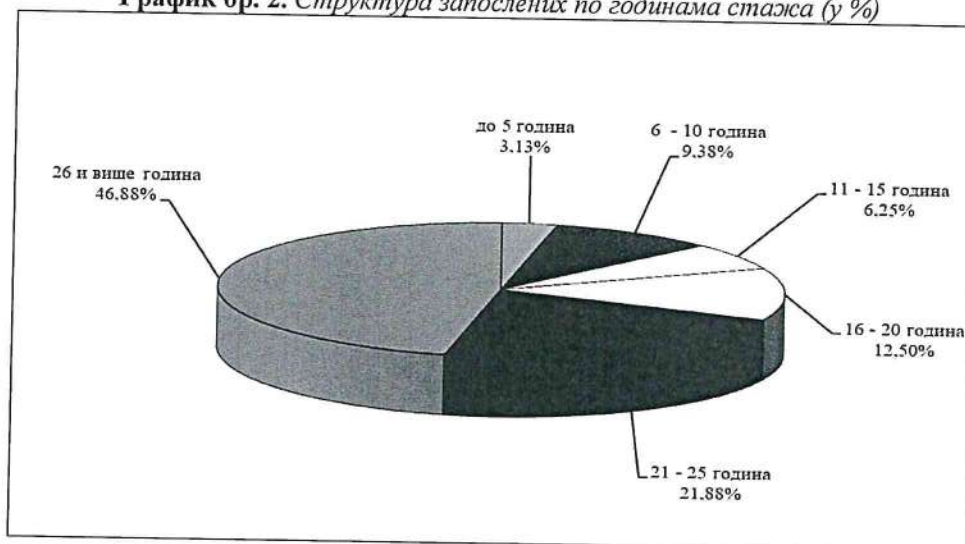
Укупан број запослених радника на дан 31.12.2020. године износи 32.

График бр. 1. Квалификациона структура запослених (у %)



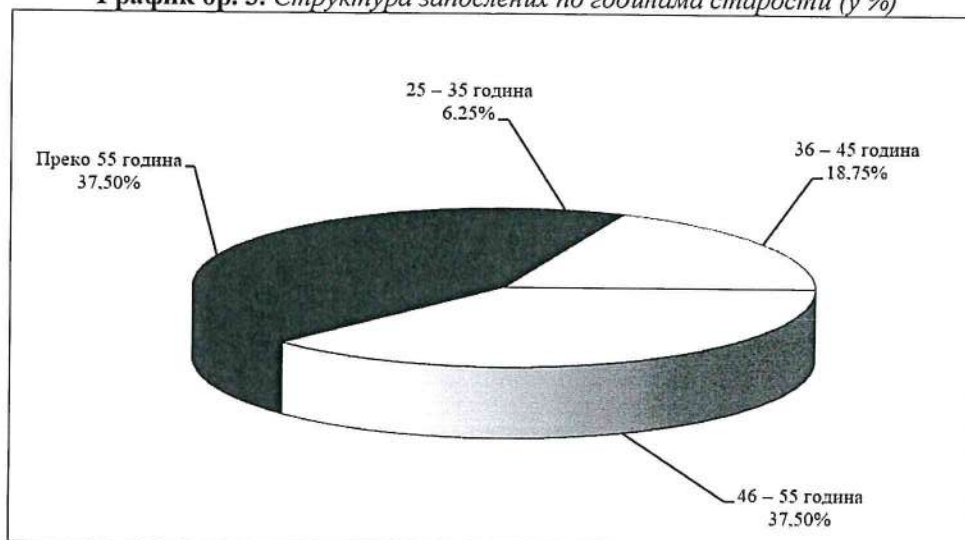
Квалификациона структура запослених показује велико учешће запослених са високом школском спремом (71,88%) у укупном броју запослених.

График бр. 2. Структура запослених по годинама стажа (у %)



Централни регистар је константно суочен са проблемом малог броја запослених, нарочито високообразованих кадрова ИТ усмерења који, због виших зарада, одлазе у приватни сектор. Овај проблем је посебно био изражен у условима забране запошљавања, смањења плата у јавном сектору и ограничења броја запослених у јавном сектору. Имајући у виду значај и улогу Централног регистра на тржишту капитала Републике Србије, наведена ограничења у кадровској политици могу представљати велики ризик за обезбеђење континуитета пословања Централног регистра, а наведени проблем се превазилази ангажовањем фирми које се баве одржавањем ИТ опреме и пружањем одговарајућих ИТ услуга.

График бр. 3. Структура запослених по годинама старости (у %)



Стручно образовање и едукација кадрова у 2020. године делимично је реализовано у складу са планираном динамиком и исказаним потребама редовних активности Централног регистра, с обзиром на пандемију корона вирусом, и то путем *online* курсева и семинара, као и симпозијума и конференција. Стручно усавршавање се спроводи и кроз пријем и коришћење стручних часописа и друге стручне литературе.

Током 2020. године, запослени Централног регистра су присуствовали обукама и семинарима из следећих области:

- радионица „*SWIFT Messaging Workshop*“ у организацији *Euroclear Bank*;
- семинар о примени новог Закона о јавним набавкама;
- семинар на тему „Обавезе правних лица у вези са плаћањем накнада за заштиту животне средине и управљање отпадом“;
- *online* обука у организацији Министарства финансија и Програма Уједињених нација за развој „Ревизија успешности пословања у јавном сектору“;
- петодневна обука из „Основе финансијског управљања и контроле“ у организацији Сектора – Централна јединица за хармонизацију при Министарству финансија.

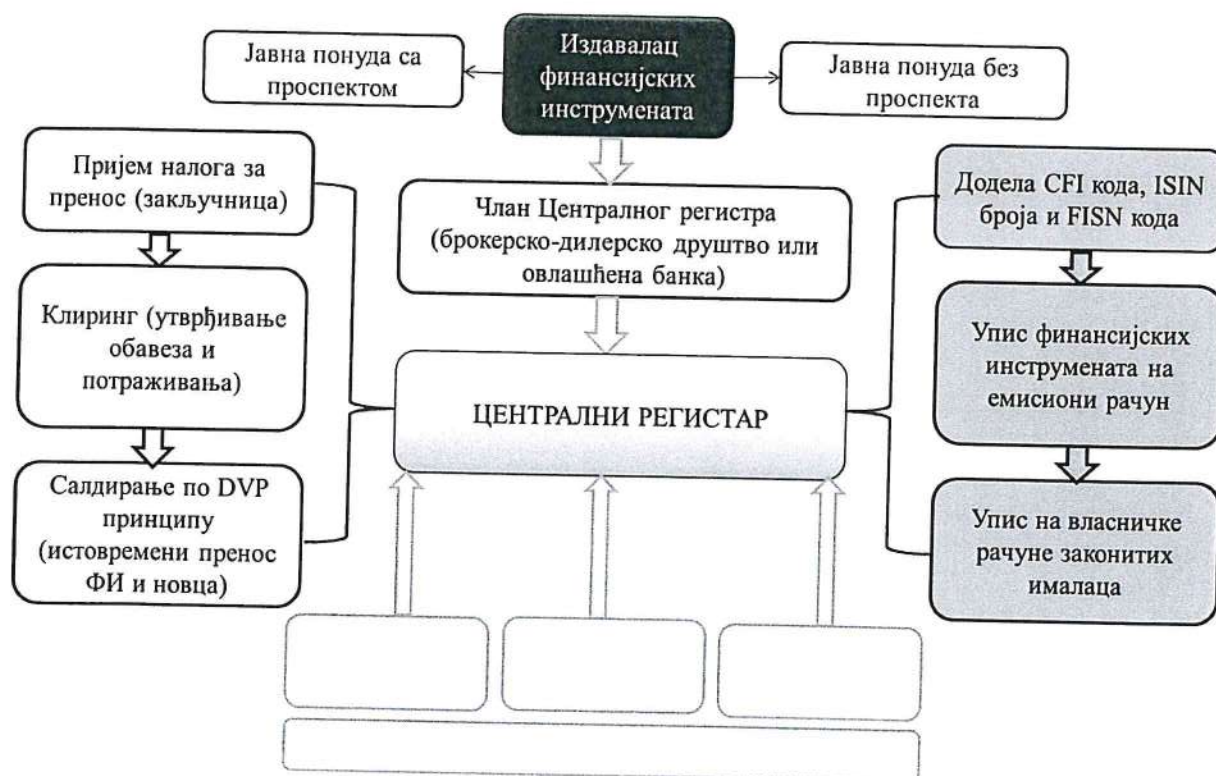
Посебно наглашавамо да је Централни регистар током 2020. године био одговорно оријентисан и на заштиту запослених у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, а све у смислу појачане опрезности ради заштите запослених због појаве пандемије изазване вирусом COVID-19. Поштоване су све препоруке и одлуке донете од стране државних органа, рад запослених је организован на начин да се сви контакти смање на најмању могућу меру, извршене су све мере неопходне дезинфекције и чишћења, запослени су редовно обавештавани о свим мерама, сви потребни планови, упутства, одлуке и обавештења су правовремено доношени и адекватно истакнути у службеним просторијама Централног регистра.

ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

У складу са Законом о тржишту капитала и Статутом, Централни регистар обавља следеће послове:

- 1) вођење регистра финансијских инструмената;
- 2) вођење евиденције о финансијским инструментима на рачунима издавалаца;
- 3) вођење и евиденција рачуна чланова Централног регистра и њихових клијената;
- 4) упис права трећих лица на финансијским инструментима;
- 5) чување електронске евиденције о финансијским инструментима и чување материјализованих хартија од вредности;
- 6) вођење новчаних рачуна чланова Централног регистра, укључујући послове у вези са плаћањем и другим приносима на финансијске инструменте;
- 7) укњижавање власништва над материјализованим хартијама од вредности у дематеријализованој форми;
- 8) клиринг и салдирање на основу закључених трансакција са финансијским инструментима и утврђивање стања обавеза и потраживања чланова Централног регистра и њихових клијената након измирења међусобних обавеза и потраживања;
- 9) пренос финансијских инструмената на рачуне чланова Централног регистра;
- 10) утврђивање и додела једнообразног идентификационог броја финансијских инструмената;
- 11) вођење шифарника врста финансијских инструмената;
- 12) послове у вези са корпоративним радњама издавалаца финансијских инструмената;
- 13) послове депоновања акција у вези са преузимањем акционарских друштава;
- 14) обрачунавање пореза на пренос финансијских инструмената, у складу са законом;
- 15) учествовање у међународним организацијама које се баве пословима регистрације, клиринга и салдирања, као и пословима додељивања јединствених нумеричких ознака финансијским инструментима, као и сарадња са тим организацијама;
- 16) друге послове у складу са законом, укључујући активности које су неопходне за обављање послова одређених законом.

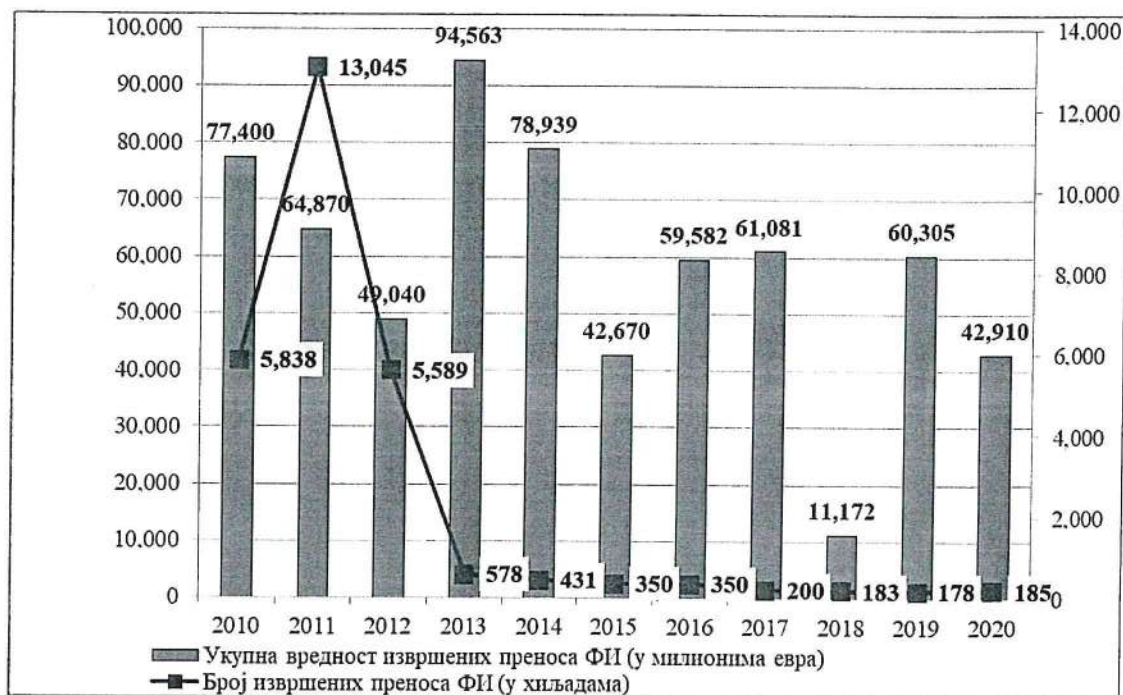
Слика бр. 2. Место и улога Централног регистра на финансијском тржишту



Табела бр. 5. Збирни преглед пословања Централног регистра у 2020. години
(најзначајнији подаци)

Укупан број издавалаца	1.225
Вредност емисија уписаних у 2020. години (у милионима евра)	7.739
Вредност исписаних/ исплаћених финансијских инструмената (у милионима евра)	6.050
Вредност финансијских инструмената који се воде на рачунима ФИ (у милионима евра)	40.156
Укупна вредност реализованих преноса финансијских инструмената (у милионима евра)	42.910
Број реализованих преноса финансијских инструмената (у хиљадама)	185

График бр. 4. Однос вредности и броја реализованих преноса финансијских инструмената



УПИС И ИСПИС ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА У ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР

Регистар финансијских инструмената Централног регистра обухвата:

- власничке хартије од вредности :
 - акције;
- дужничке хартије од вредности:
 - обвезнице Републике Србије (у динарима и иностраној валути);
 - обвезнице девизне штедње (у ЕУР);
 - благајничке записе Народне банке Србије;
 - записе Трезора Републике Србије (у динарима и ЕУР);
 - муниципалне обвезнице;

- корпоративне обвезнице;
 - штедне обвезнице Републике Србије;
- права:
- право на стицање удела.

Укупан број уписаних законитих ималаца финансијских инструмената у бази података Централног регистра, са стањем на дан 31.12.2020. године, износи преко 5 милиона, од чега је преко 4,7 милиона законитих ималаца бесплатних акција, уписаних у складу са Законом о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације.

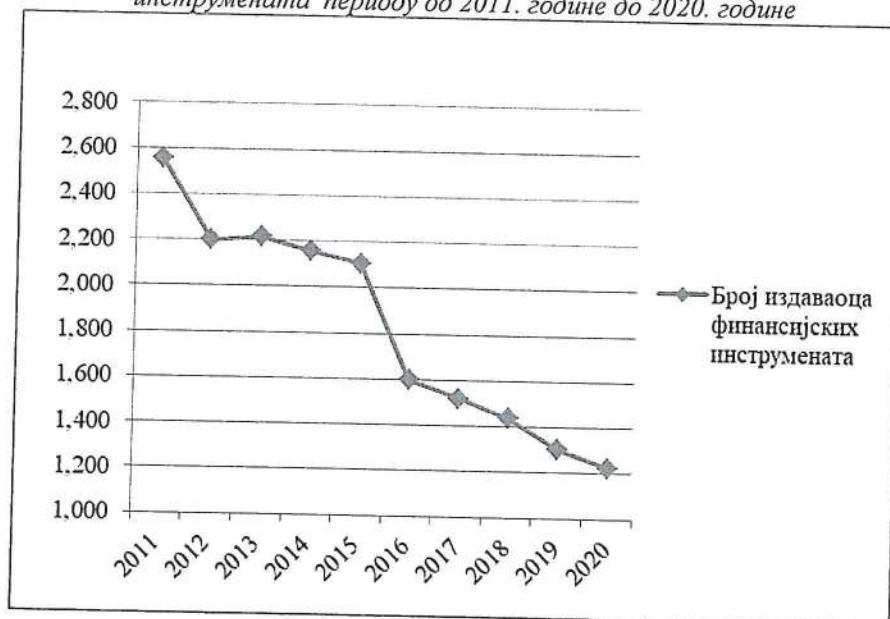
Укупан број рачуна финансијских инструмената, који се воде у систему Централног регистра, на дан 31.12.2020. године износи 8.349.019, и упоредно посматрано је изразито висок.

Табела бр. 6. Централни регистри у Европи са највећим бројем отворених рачуна финансијских инструмената на дан 31.12.2019. године³

Централни регистар	Број рачуна финансијских инструмената
МКК (Турска)	47,200,000
Depozitarul Central (Румунија)	8,400,000
ЦР ХоВ (Србија)	8.333.261
Централен Депозитар АД - CDAD (Бугарска)	6,000,000
VP Securities (Данска)	3,264,919

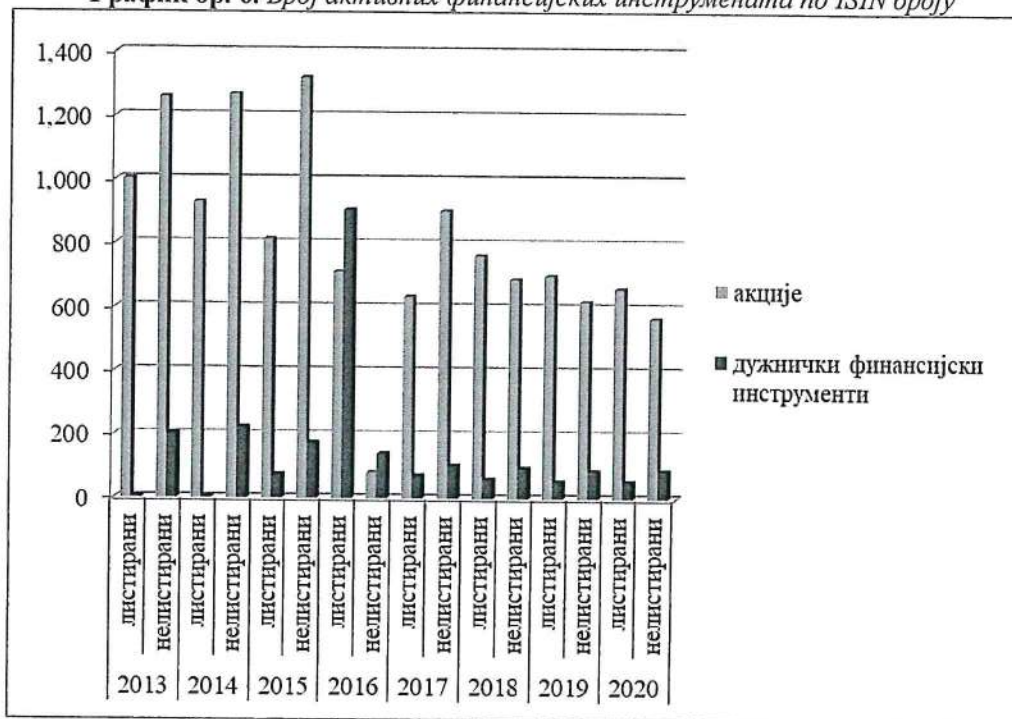
У периоду од 2011. године до 2020. године, број издавалаца је смањен за око 1.330 издавалаца, док је број активних финансијских инструмената, у периоду од 2013. године до 2020. године, смањен за приближно хиљаду и сто.

График бр. 5. Приказ тенденције смањења броја уписаних издаваоца финансијских инструмената периоду од 2011. године до 2020. године



³European CSD Industry Factbook 2018-2019 Update
(https://ecsda.eu/wp-content/uploads/2021/01/2019_European_CSD_Industry_Factbook.pdf)

График бр. 6. Број активних финансијских инструмената по ISIN броју



У 2020. години, извршено је укупно 144 уписа емисија финансијских инструмената, и то:

- 34 уписа емисија акција, од чега 21 упис емисија акција по основу повећања капитала акционарских друштава, а 13 уписа емисија акција по основу првог уписа и замене акција акционарских друштава;
- 105 уписа емисија дужничких хартија од вредности, од чега 85 уписа емисија дужничких хартија од вредности Републике Србије, 1 емисија благајничких записа НБС и 19 емисија корпоративних обвезница;
- 5 уписа емисија права на стицање удела.

С друге стране, у 2020. години, укупно је исписано 147 емисија финансијских инструмената, од чега 107 емисија акција, по основу стечаја, ликвидације, промене правне форме акционарског друштва у друштво са ограниченом одговорношћу, статусне промене и замене акција, 3 емисије права на стицање удела и 37 емисија дужничких хартија од вредности о року доспећа.

Тренд смањивања броја акционарских друштава се наставља у 2020. години, тако да је из регистра издавалаца који води Централни регистар, укупно исписано 96 акционарских друштава, и то:

- по основу промене правне форме укупно 38 акционарских друштава;
- по основу промене правне форме код продаје стечајног дужника укупно 8 акционарских друштава;
- по основу статусне промене укупно 2 акционарска друштва;
- по основу продаје стечајног дужника када акционарско друштво не мења правну форму укупно 1 акционарско друштво;
- по основу закљученог стечаја издаваоца укупно 24 акционарска друштва;
- по основу ликвидације издаваоца укупно 6 акционарских друштава;
- по основу принудне ликвидације издаваоца укупно 16 акционарских друштава;
- по основу усаглашења са Агенцијом за привредне регистре укупно 1 акционарско друштво.

КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ ЗАКЉУЧЕНИХ ТРАНСАКЦИЈА

Централни регистар представља депозитарну институцију и клириншку кућу која својим члановима и њиховим клијентима обезбеђује сигурно регистровање финансијских инструмената, салдирање закључених послова са финансијским инструментима, односно врши клиринг и салдирање трансакција закључених на регулисаном и ван регулисаног тржишта.

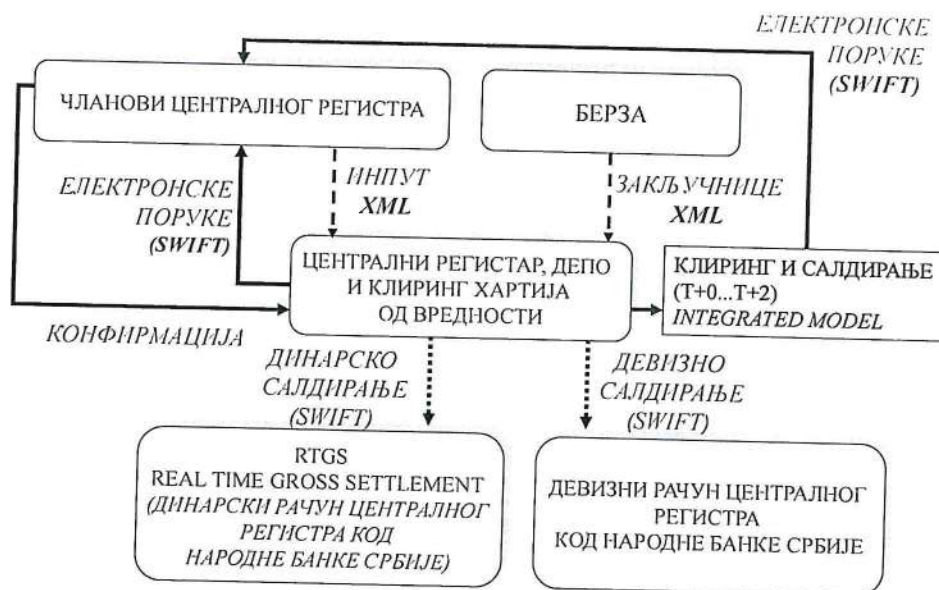
Систем салдирања финансијских инструмената је дизајниран на основу Препорука за систем салдирања финансијских инструмената (*Recommendations for Securities Settlement systems - Committee on Payment and Settlement Systems – CPSS; Technical Committee of the International Organization of Securities Commissions - IOSCO*).

На основу законских прописа, Народна банка Србије отвара и води новчане рачуне Централног регистра. Салдирање у домаћој валути се одвија преко новчаног рачуна Централног регистра који се води код Народне банке Србије у РТГС систему. Салдирање трансакција у иностраној валути, Централни регистар спроводи преко девизног рачуна код Народне банке Србије.

Централни регистар врши пренос финансијских инструмената са рачуна продавца на рачун купца истовремено са преносом новчаних средстава са рачуна купца на рачун продавца (*Delivery versus Payment – DVP*), који подразумева:

- салдирање трансакција закључених на регулисаном тржишту/МТП и ОТЦ тржишту,
- истовремени пренос финансијских инструмената и новца,
- примену модела 2 салдирања према препорукама Банке за међународни систем салдирања (BIS) тј. салдирање финансијских инструмената на нивоу клијента и салдирање новчаних средстава на нивоу члана Централног регистра,
- вишеструко салдирање (**multiple settlement**),
- обављање салдирања у оквиру прописаног рока за салдирање (**settlement cycle**).

Слика бр. 3. Салдирање по DVP принципу



Поред салдирања по DVP принципу, Централни регистар врши пренос финансијских инструмената по основу плаћања другим финансијским инструментима (*Delivery versus Delivery – DVD*), пренос финансијских инструмената без плаћања (*Free of Payment – FOP*), као и пренос новчаних средстава по основу исплате дивиденде, главнице, анuitета и купона дужничких хартија од вредности, а у складу са Терминским планом рада Централног регистра.

За трансакције закључене на регулисаном тржишту/МТП-у, дужина циклуса салдирања је до два дана (T+0 до T+2), док се за трансакције закључене ван регулисаног тржишта/МТП салдирање извршава у реалном времену (*real-time*), или на дан назначен од стране члана односно клијента (T+0 до T+2). Салдирање трансакција по основу понуде за преузимање акција и понуде за стицање сопствених акција, врши се на дан унет у захтеву (T+1 до T+2).

У циљу усклађивања са одредбама регулативе Европске уније, којом се уређује пословање централних депозитара, почев од 01.01.2016. године, дужина циклуса салдирања за све финансијске инструменте сведена је на временски интервал до T+2.

Упоредни приказ са хронолошким подацима за:

- вредност салдираних трансакција акцијама, закључених на регулисаном тржишту/МТП и ван регулисаног тржишта /МТП акцијама, у периоду од 2008. године до 2020. године;
 - вредност примарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2010. године до 2020. године;
 - вредност секундарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије без репо трансакција, у периоду од 2010. године до 2020. године;
 - вредност примарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2020. године;
 - вредност секундарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2020. године;
 - вредност примарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2010. године до 2020. године;
 - вредност секундарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2010. године до 2020. године;
 - вредност репо трансакција, у периоду од 2008. године до 2020. године;
- приказани су на графицима број од 7 до 14, респективно.

График бр. 7. Вредност салдираних трансакција акцијама, закључених на регулисаном тржишту/МТП и ван регулисаног тржишта /МТП

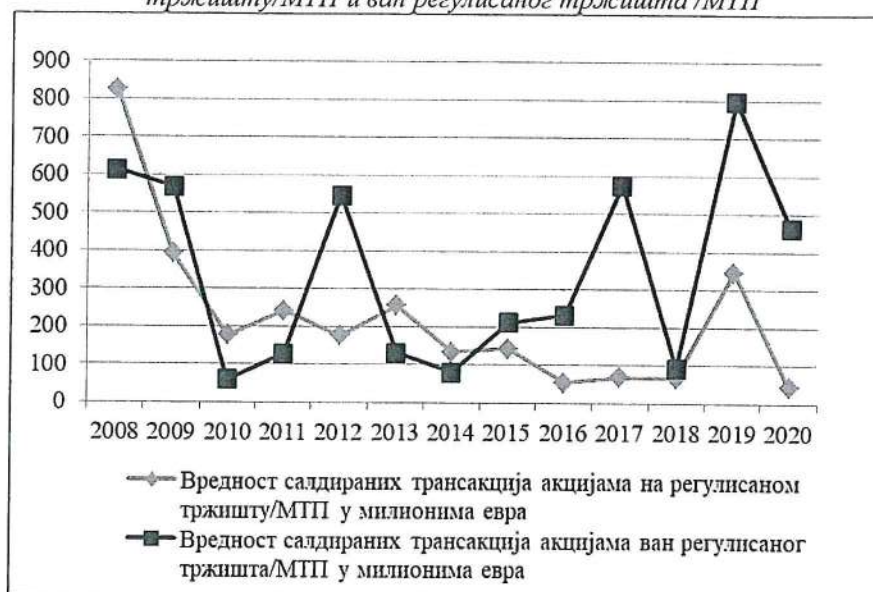


График бр. 8. Вредност примарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије

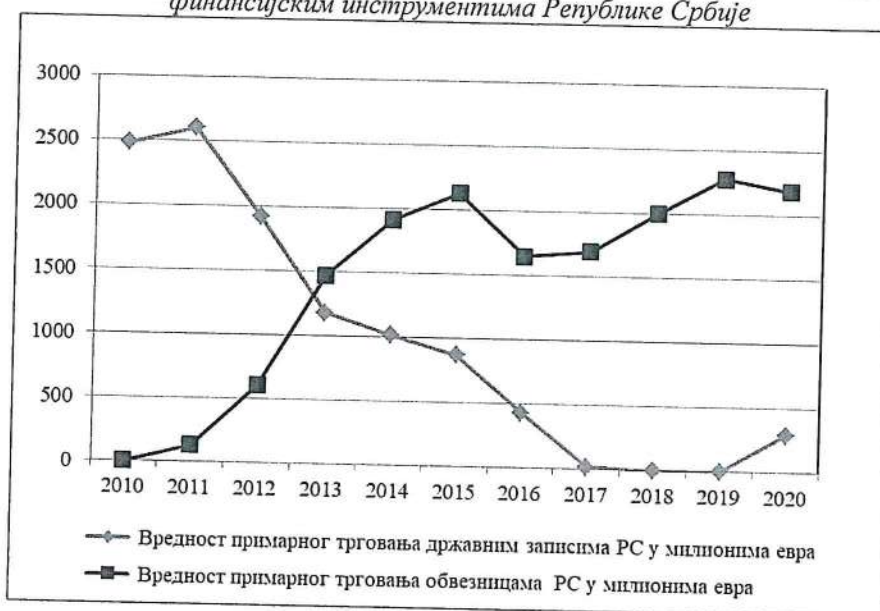


График бр. 9. Вредност секундарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије без репо трансакција

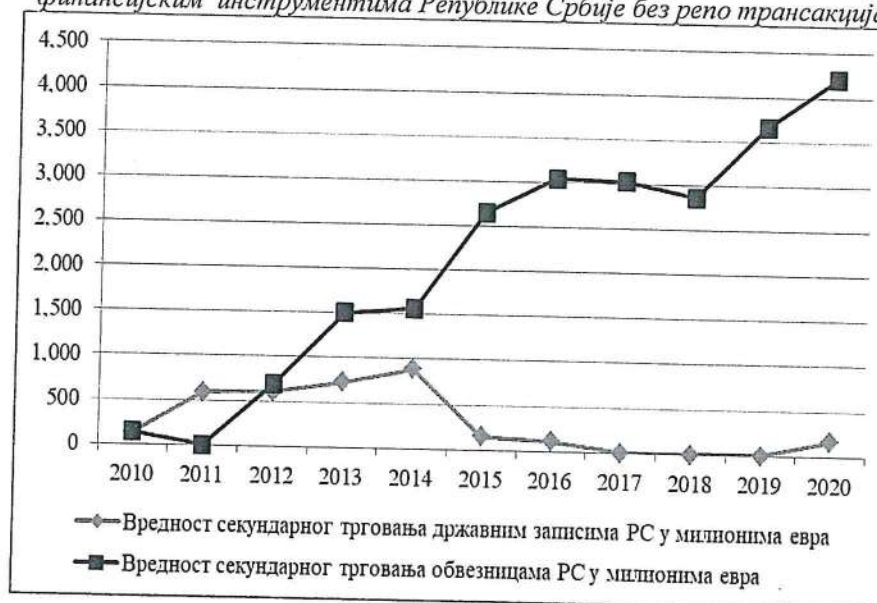


График бр. 10. *Вредност примарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије*



График бр. 11. *Вредност секундарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије*

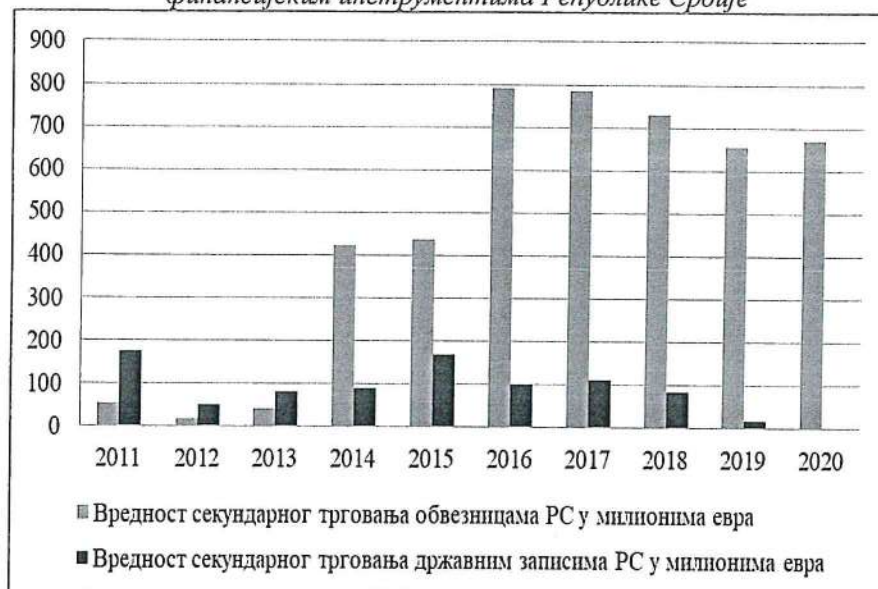


График бр. 12. Вредност примарног трговања корпоративним обвезницама

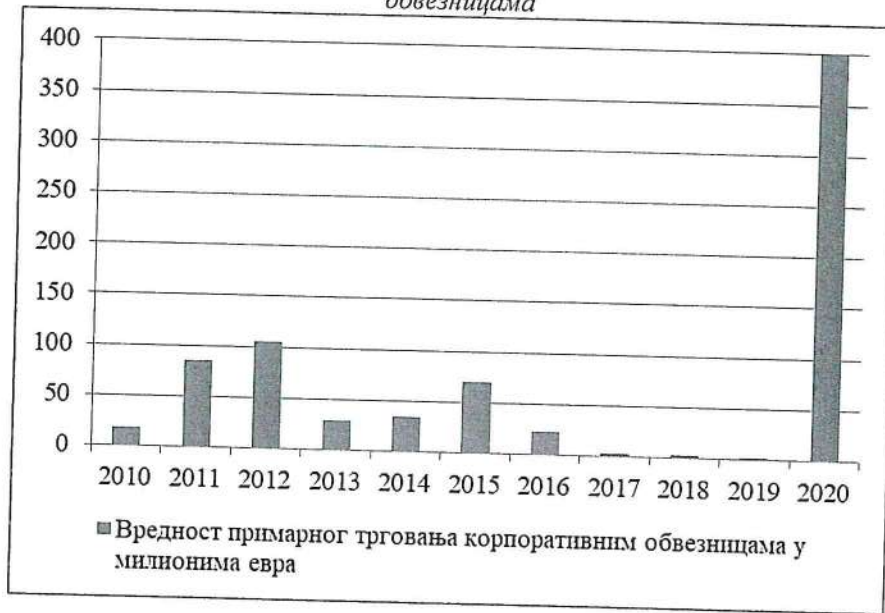


График бр. 13. Вредност секундарног трговања корпоративним обвезницама

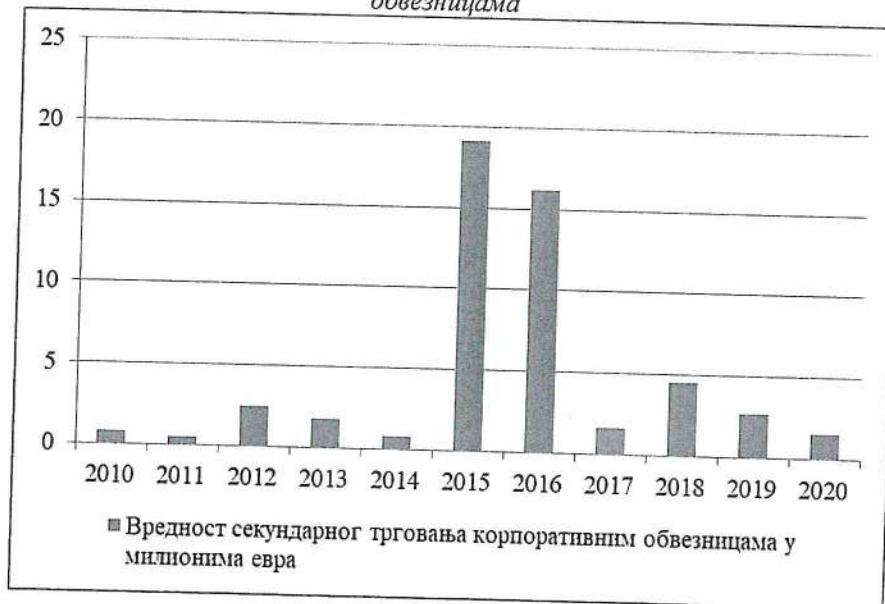


График бр. 14. Вредност репо трансакција

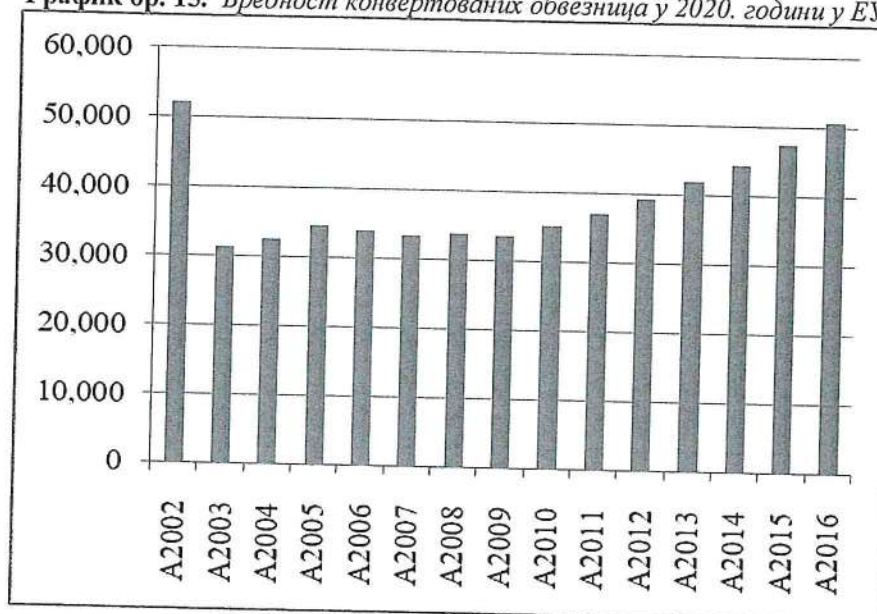


Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2020. години у ЕУР табеларно је приказана у табели бр. 7, као и вредност конвертованих обвезница у 2020. години у ЕУР која је графички су приказана на графику бр.15.

Табела бр. 7. Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2020. години у ЕУР

Серија обвезнице	Вредност конвертованих обвезница у 2020. године у ЕУР
Обвезнице РС серије А2002	52,266
Обвезнице РС серије А2003	31,366
Обвезнице РС серије А2004	32,531
Обвезнице РС серије А2005	34,671
Обвезнице РС серије А2006	34,093
Обвезнице РС серије А2007	33,373
Обвезнице РС серије А2008	33,819
Обвезнице РС серије А2009	33,590
Обвезнице РС серије А2010	35,193
Обвезнице РС серије А2011	37,062
Обвезнице РС серије А2012	39,258
Обвезнице РС серије А2013	42,050
Обвезнице РС серије А2014	44,515
Обвезнице РС серије А2015	47,547
Обвезнице РС серије А2016	50,701

График бр. 15. Вредност конвертованих обвезница у 2020. години у ЕУР



КОРПОРАТИВНЕ РАДЊЕ И ДОДАТНЕ УСЛУГЕ

Поред основних функција, Централни регистар пружа и све додатне (*non-core*) услуге, које се огледају у вршењу корпоративних радњи за своје чланове, спровођењу принудних откупа и права на продају финансијских инструмената, упису заложног права на финансијским инструментима, итд.

Сваки издавалац који је своје акције уписао у Централни регистар закључио је уговор са једним од чланова Централног регистра. На основу закљученог уговора, члан Централног регистра постаје корпоративни агент свог клијента и подноси захтев Централном регистру за вршење корпоративних радњи у име свог клијента.

У корпоративне радње могу се сврстати следећи послови:

- објављивање обавештења на интернет страници Централног регистра за одржавање скупштине акционара одређеног издаваоца;
- објављивање позива на интернет страници Централног регистра за давање заступничке изјаве са пуномоћјем за потребе одржавања скупштине акционара одређеног издаваоца;
- понуда за преузимање акција;
- стицање/продаја сопствених акција;
- исплата дивиденде акционарима;
- исплата купона и ануитета, односно главнице обвезница;
- издавање јединствене евиденције акционара;
- друге корпоративне радње.

Централни регистар обезбеђује информациону платформу за реализацију понуда за преузимање акција, које се објављују на основу Решења Комисије за хартије од вредности о одобрењу понуде за преузимање. Током 2020. године реализовано је 15 понуда за преузимање акција.

Преко свог информационог система, Централни регистар реализује стицање/продају сопствених акција издаваоца по систему - *pro rata*, а у складу са Законом о привредним друштвима. На овај начин реализована је 31 понуда за стицање сопствених акција издаваоца.

У 2020. години, Централни регистар је извршио смањење капитала код 20 акционарских друштава, од тога сопствене акције поништене су код 19 акционарских друштава, а смањење номиналне или

рачуноводствене вредности извршено је код 1 акционарског друштва.

Током 2020. године, Централни регистар је извршио обрачун и исплату дивиденде у износу од 53,9 милиона евра (за 6 издавалаца) и ликвидационог остатка у износу од 541,2 хиљаде евра (за 1 издаваоца).

С обзиром на велики број акционара за које је извршена исплата дивиденде, посебно истичемо следеће исплате дивиденде за бесплатне акције:

За издаваоца НИС а.д. Нови Сад:

- 27.11.2020. године, исплата дивиденде за 2.071.732 акционара, у укупном нето износу 543.149.560,06 динара.

За издаваоца ТЕЛЕКОМ СРБИЈА а.д. Београд:

- 24.11.2020. године, исплата дивиденде за 4.782.493 акционара, у укупном нето износу 480.311.870,52 динара.

Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у износу преко 464,49 милиона евра и исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у износу преко 1,47 милијарди евра.

У 2020. години, Централни регистар је израдио и издао 721 јединствену евиденцију акционара у складу са захтевима издаваоца за издавање јединствене евиденције акционара, као и исправку матичних бројева, односно књиге акционара за 219 клијената.

Централни регистар је током 2020. године пружио и додатне услуге у вези са уписом, активирањем и брисањем заложног права, уписом и брисањем забране располагања финансијским инструментима, доношењем решења о принудном откупу, извршавањем судских одлука, преносом власништва по основу наслеђа и правног следбеништва, итд.

Са аспекта извештавања и доставе података о власништву на финансијским инструментима, Централни регистар је у 2020. години је обрадио укупно 11.832 захтева и то:

- 1.510 захтева достављених од стране основних и привредних судова;
- 6.729 захтева достављених од стране јавних извршитеља;
- 324 захтева достављених од стране адвоката;
- 1.528 захтева достављених од стране законитих ималаца;
- 961 захтев достављен од стране надлежних органа (Комисија за хартије од вредности, МУП, Пореска управа, Државно правобранилаштво, Тужилаштво, стечајни управници);
- 622 захтева достављених од стране јавних бележника;
- 158 захтева достављених од стране чланова Централног регистра.

На средства уплаћена у Гарантни фонд Централног регистра и на девизна средства уплаћена по основу послова са финансијским инструментима, Централни регистар обрачунава, наплаћује и плаћа камату члановима Централног регистра, у складу са одлуком Народне банке Србије којом се уређује обрачун, наплата и плаћање камате на девизна средства Централног регистра код Народне банке Србије. У 2020. години, извршена је наплата камате на девизна средства од чланова Централног регистра, у укупном износу од 19.749,58 евра, која је трансферисана Народној банци Србије.

ЧЛАНОВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Послове из своје надлежности Централни регистар обавља за чланове Централног регистра који могу бити Република Србија, Народна банка Србије, инвестициона друштва, кредитне институције, организатори тржишта, регулисано тржиште, друштва за управљање фондовима, инострана правна лица која обављају послове клиринга и салдирања, односно регистрације финансијских инструмената или друга лица ако испуњавају услове чланства прописане актима Централног регистра.

Централни регистар обавља послове из своје надлежности електронски – разменом порука и података са својим члановима, на основу уговора којим се уређују међусобна права и обавезе.

На дан 31.12.2020. године, Централни регистар има 40 чланова: Република Србија, Народна банка Србије, 24 банака и 14 брокерско-дилерских друштава.

Од укупно 24 банака – чланова Централног регистра, 9 банака су овлашћене банке са дозволом Комисије за хартије од вредности за обављање инвестиционих делатности, а 15 банака су кредитне институције које у складу са Законом о тржишту капитала обављају додатне услуге из члана 2. став 1. тачка 9. поменутог закона.

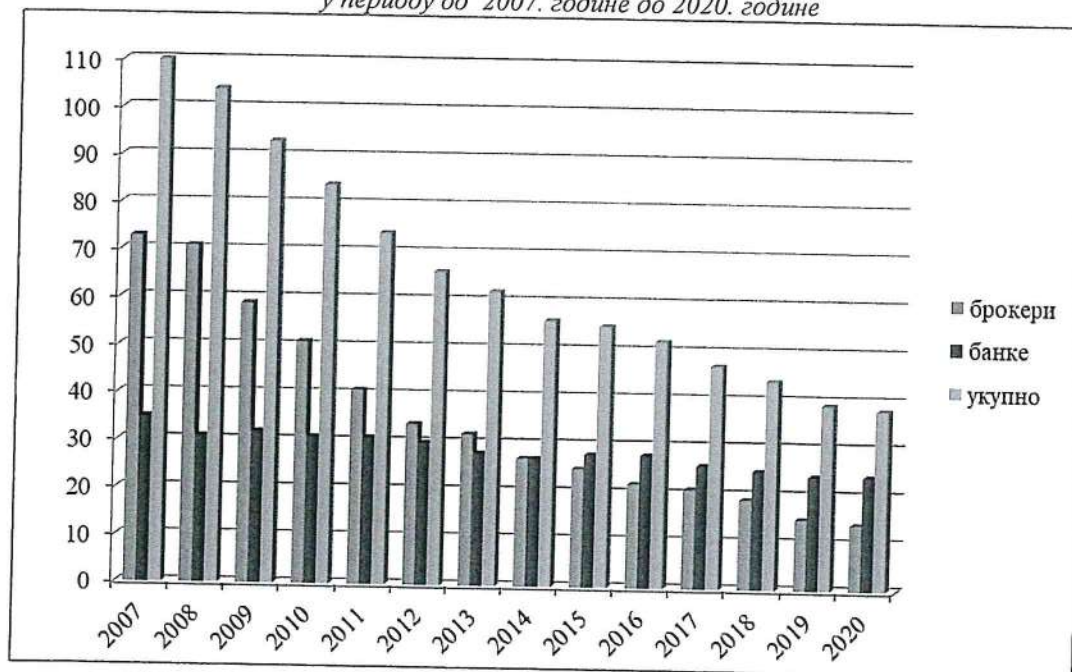
У 2020. години је донето решење о престанку чланства за једног члана:

- Брокерско-дилерско друштво „Capitalone“ а.д. Београд.

Извршене су следеће промене врсте чланства:

- донето је решење о промени врсте чланства из овлашћене банке у кредитну институцију за члана „ЈУБМЕС БАНКА“ а.д. Београд, која је извршила и промену пословног имена у „ALTA BANKA“ а.д. Београд.
- донето је решење о промени врсте чланства из овлашћене банке у кредитну институцију за члана „API Банка“ а.д. Београд.

График бр. 16. Тендеција смањења броја чланова Централног регистра у периоду од 2007. године до 2020. године



Укупан број чланова Централног регистра (без Републике Србије и Народне банке Србије) је у периоду од 2007. године до 2020. године смањен са 110 на 38.

ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Табела бр. 8. *Преглед банака-чланова Централног регистра у 2020. години*

Бр.	Назив
1.	ADDIKO BANK AD BEOGRAD
2.	AIK BANKA AD BEOGRAD
3.	ALTA BANKA AD BEOGRAD
4.	API BANK AD BEOGRAD
5.	BANCA INTESA AD BEOGRAD
6.	CREDIT AGRICOLE BANKA SRBIJA
7.	DIREKTNA BANKA AD
8.	ERSTE BANK AD NOVI SAD
9.	EUROBANK AD
10.	EXPOBANK AD BEOGRAD
11.	HALKBANK AD BEOGRAD
12.	KOMERCIJALNA BANKA AD
13.	MIRABANK AD
14.	MOBI BANKA AD
15.	MTS BANKA AD BEOGRAD
16.	NLB BANKA AD BEOGRAD
17.	OTP BANKA SRBIJA
18.	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD
19.	PROCREDIT BANK AD BEOGRAD
20.	RAIFFEISEN BANKA AD
21.	SBERBANK SRBIJA AD
22.	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD
23.	UNICREDIT BANK SRBIJA AD
24.	VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD

Табела бр. 9. Преглед брокерско-дилерских друштава-чланова Централног регистра у 2020. години

Бр.	Назив
1.	ABC BROKER
2.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD
3.	CONVEST A.D. NOVI SAD
4.	DUNAV STOCKBROKER AD BEOGRAD
5.	EURO FINEKS BROKER AD
6.	ILIRIKA INVESTMENTS A.D
7.	INTERCITY BROKER AD
8.	JORGIĆ BROKER AD BEOGRAD
9.	MEDIOLANUM INVEST AD
10.	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD
11.	PRUDENCE CAPITAL A.D. BEOGRAD
12.	TANDEM FINANCIAL A.D. NOVI SAD
13.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD
14.	TEZORO BROKER AD

УЧЕШЋЕ ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА У САЛДИРАЊУ

Учешће чланова Централног регистра у салдирању трансакција финансијским инструментима у 2020. години, према вредности промета и броју закључених трансакција за:

- трговање акцијама на регулисаном тржишту/МТП-депозитари купца;
- трговање акцијама на регулисаном тржишту/МТП-депозитари продаваца;
- преузимање акција-депозитари купца;
- преузимање акција-депозитари продаваца;
- промет акцијама на ОТЦ тржишту (осим преузимања акција)-депозитари купца;
- промет акцијама на ОТЦ тржишту (осим преузимања акција)-депозитари продаваца;
- примарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије-депозитари купца;
- примарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије-депозитари продаваца;
- секундарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије-депозитари купца;
- секундарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије-депозитари продаваца;
- примарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије-депозитари купца;
- примарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије-депозитари продаваца;
- секундарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије (осим обвезница девизне штедне грађана)-депозитари купца;
- секундарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије (осим обвезница девизне штедне грађана)-депозитари продаваца;
- РЕПО трговање динарским финансијским инструментима-депозитари купца;
- РЕПО трговање динарским финансијским инструментима-депозитари продаваца;
- РЕПО трговање девизним финансијским инструментима-депозитари купца;
- РЕПО трговање девизним финансијским инструментима-депозитари продаваца;

приказани су у табелама број од 10 до 27, респективно.

Табела бр. 10. Трговање акцијама на регулисаном тржишту/МТП - депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Процент
1	OTP BANKA SRBIJA	1,067,455,920.00	4,039	21.63
2	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	981,121,373.00	464	19.88
3	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	664,331,764.00	3,820	13.46
4	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	644,443,983.00	783	13.06
5	TANDEM FINANCIAL A.D. NOVI SAD	446,372,438.00	48	9.04
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	413,701,205.00	765	8.38
7	KOMERCIJALNA BANKA AD	203,980,361.00	5,339	4.13
8	NLB BANKA AD BEOGRAD	126,272,260.00	181	2.56
9	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	78,154,644.00	138	1.58
10	ERSTE BANK AD NOVI SAD	76,052,887.00	648	1.54
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		4,935,966,544.00	18,007	100.00

Табела бр. 11. Трговање акцијама на регулисаном тржишту/МТП - депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Процент
1	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	832,359,371.00	242	16.86
2	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	739,286,312.00	636	14.98
3	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	619,794,916.00	704	12.56
4	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	500,943,590.00	2,904	10.15
5	RAIFFEISEN BANKA AD	439,015,284.00	976	8.89
6	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	404,731,201.00	170	8.20
7	KOMERCIJALNA BANKA AD	240,638,689.00	2,244	4.88
8	BANCA INTESA AD BEOGRAD	204,279,845.00	941	4.14
9	OTP BANKA SRBIJA	188,067,877.00	383	3.81
10	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	151,628,654.00	132	3.07
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		4,935,966,544.00	18,007	100.00

Табела бр. 12. Преузимање акција - депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	431,276,819.64	376	34.65
2	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	265,434,000.00	1,465	21.33
3	ERSTE BANK AD NOVI SAD	239,292,000.00	106	19.23
4	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	110,598,431.00	174	8.89
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	94,992,546.00	81	7.63
6	OTP BANKA SRBIJA	60,932,200.00	81	4.90
7	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	17,068,622.00	77	1.37
8	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	9,167,474.00	64	0.74
9	BANCA INTESA AD BEOGRAD	8,933,200.00	64	0.72
10	CONVEST A.D. NOVI SAD	6,386,000.00	120	0.51
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,244,602,142.64	2,632	100.00

Табела бр. 13. Преузимање акција - депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	370,798,666.06	355	29.7925
2	REPUBLIKA SRBIJA	270,669,015.60	8	21.7474
3	KOMERCIJALNA BANKA AD	186,781,020.20	188	15.0072
4	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	105,348,502.92	1,426	8.4644
5	BANCA INTESA AD BEOGRAD	82,434,803.50	148	6.6233
6	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	67,844,610.88	56	5.4511
7	ERSTE BANK AD NOVI SAD	44,448,540.34	29	3.5713
8	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	27,617,257.00	32	2.2189
9	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	20,919,443.22	90	1.6808
10	RAIFFEISEN BANKA AD	12,276,614.34	30	0.9863
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,244,602,142.64	2,632	100.00

Табела бр. 14. Промет акцијама на ОТЦ тржишту (осим преузимања акција) - депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	CONVEST A.D. NOVI SAD	46,410,043,343.05	3	87.5385
2	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	2,593,444,010.24	7,998	4.8917
3	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	2,267,489,059.37	811	4.2769
4	ALTA BANKA AD BEOGRAD	457,890,308.56	17	0.8636
5	RAIFFEISEN BANKA AD	427,120,329.40	509	0.8056
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	346,447,313.59	87	0.6534
7	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	148,228,125.01	271	0.2795
8	ERSTE BANK AD NOVI SAD	101,532,997.62	220	0.1915
9	KOMERCIJALNA BANKA AD	84,799,756.14	213	0.1599
10	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	56,624,179.64	142	0.1068
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		53,016,674,301.96	10,868	100.00

Табела бр. 15. Промет акцијама на ОТЦ тржишту (осим преузимања акција) - депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	REPUBLIKA SRBIJA	46,896,940,388.70	18	88.46
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	2,320,093,407.10	29	4.38
3	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	2,004,868,869.18	5,427	3.78
4	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	433,396,090.06	3	0.82
5	DUNAV STOCKBROKER AD BEOGRAD	321,586,032.32	783	0.61
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	245,027,107.65	32	0.46
7	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	172,950,779.75	341	0.33
8	KOMERCIJALNA BANKA AD	155,952,600.29	175	0.29
9	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	124,367,068.56	2,197	0.23
10	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	91,709,427.44	18	0.17
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		53,016,674,301.96	10,868	100.00

Табела бр. 16. *Примарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије - депозитари купца*

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	73,329,654,093.21	60	25.18
2	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	66,356,256,874.22	29	22.78
3	RAIFFEISEN BANKA AD	34,742,818,189.87	22	11.93
4	KOMERCIJALNA BANKA AD	27,904,730,923.63	9	9.58
5	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	17,240,411,117.75	11	5.92
6	ERSTE BANK AD NOVI SAD	16,540,332,449.00	27	5.68
7	BANCA INTESA AD BEOGRAD	14,935,305,000.00	1	5.13
8	OTP BANKA SRBIJA	9,185,578,290.15	29	3.15
9	DUNAV STOCKBROKER AD BEOGRAD	8,315,869,978.75	12	2.86
10	SBERBANK SRBIJA A.D.	4,529,667,397.88	3	1.56
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		291,229,737,711.98	248	100.00

Табела бр. 17. *Примарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије - депозитари продавца*

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	REPUBLIKA SRBIJA	291,229,737,711.98	248	100.00
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		291,229,737,711.98	248	100.00

Табела бр. 18. *Секундарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије - депозитари купца*

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	231,233,573,467.13	938	59.62
2	RAIFFEISEN BANKA AD	48,460,443,883.02	116	12.5
3	ERSTE BANK AD NOVI SAD	31,733,186,646.05	112	8.18
4	KOMERCIJALNA BANKA AD	13,090,611,284.22	17	3.38
5	VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD	12,441,678,895.14	41	3.21
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	11,501,036,131.00	19	2.97
7	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	8,916,524,418.92	8	2.3
8	OTP BANKA SRBIJA	7,711,815,807.55	32	1.99
9	NLB BANKA AD BEOGRAD	4,624,147,995.00	4	1.19
10	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	3,134,582,949.48	3	0.81
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		387,835,542,148.87	1,331	100.00

Табела бр. 19. Секундарно трговање динарским финансијским инструментима Републике Србије
- депозитари продаваца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	267,991,161,536.20	1,022	69.1
2	RAIFFEISEN BANKA AD	52,046,296,508.37	145	13.42
3	ERSTE BANK AD NOVI SAD	26,995,135,597.34	96	6.96
4	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	14,092,419,982.89	9	3.63
5	OTP BANKA SRBIJA	8,403,903,753.78	27	2.17
6	KOMERCIJALNA BANKA AD	8,275,232,518.92	7	2.13
7	ADDIKO BANK AD BEOGRAD	3,024,372,247.05	7	0.78
8	BANCA INTESA AD BEOGRAD	1,817,185,350.00	4	0.47
9	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	1,493,539,329.42	2	0.39
10	EUROBANK A.D.	1,208,343,789.90	3	0.31
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		387,835,542,148.87	1,331	100.00

Табела бр. 20. Примарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије
- депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	89,351,876.52	6	24.39
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	68,759,684.82	14	18.77
3	RAIFFEISEN BANKA AD	59,045,251.23	9	16.11
4	OTP BANKA SRBIJA	50,159,548.25	20	13.69
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	39,857,033.30	11	10.88
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	25,447,867.35	8	6.95
7	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	25,053,226.28	2	6.84
8	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	3,432,252.99	4	0.94
9	DIREKTNA BANKA AD	2,216,466.57	1	0.6
10	EXPOBANK A.D. BEOGRAD	1,624,477.68	1	0.44
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		366,400,260.27	79	100.00

Табела бр. 21. Примарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије
- депозитари продаваца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	REPUBLIKA SRBIJA (07020171)	366,400,260.27	79	100
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		366,400,260.27	79	100

Табела бр. 22. Секундарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије
- депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у		
		ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	181,906,738.02	109	33.47
2	KOMERCIJALNA BANKA AD	107,165,262.49	2,358	19.72
3	ERSTE BANK AD NOVI SAD	95,220,782.33	1,225	17.52
4	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	61,146,124.52	13	11.25
5	RAIFFEISEN BANKA AD	41,350,398.14	27	7.61
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	32,556,757.80	28	5.99
7	BANCA INTESA AD BEOGRAD	10,698,662.05	13	1.97
8	MOBI BANKA AD	10,237,295.26	5	1.88
9	EUROBANK A.D.	2,271,792.09	174	0.42
10	OTP BANKA SRBIJA	910,422.08	4	0.17
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		543,464,234.78	3,956	100.00

Табела бр. 23. Секундарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије
- депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у		
		ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	181,472,812.22	102	33.39
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	110,573,714.20	1,233	20.35
3	KOMERCIJALNA BANKA AD	67,596,997.93	2,347	12.44
4	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	61,147,320.75	13	11.25
5	RAIFFEISEN BANKA AD	42,570,132.08	28	7.83
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	39,197,136.08	22	7.21
7	OTP BANKA SRBIJA	21,924,498.00	4	4.03
8	BANCA INTESA AD BEOGRAD	10,932,828.18	15	2.01
9	ADDIKO BANK AD BEOGRAD	4,912,747.90	2	0.90
10	DIREKTNA BANKA AD	2,279,043.92	2	0.42
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		543,464,234.78	3,956	100.00

Табела бр. 24. РЕПО трговање финансијским инструментима салдирано у динарима
- депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у		
		РСД	Број транс.	Процент
1	BANCA INTESA AD BEOGRAD	378,379,590,000.00	24	14.97
2	PROCREDIT BANK A.D. BEOGRAD	241,645,150,000.00	51	9.56
3	RAIFFEISEN BANKA AD	228,542,080,000.00	28	9.04
4	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	189,913,920,000.00	13	7.52
5	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	183,617,280,000.00	26	7.27
6	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	163,782,270,000.00	33	6.48
7	KOMERCIJALNA BANKA AD	149,778,580,000.00	14	5.93
8	CREDIT AGRICOLE BANKA SRBIJA	100,625,110,000.00	45	3.98
9	EUROBANK A.D.	55,728,564,014.06	13	2.21
10	NARODNA BANKA SRBIJE	41,635,451,500.00	31	1.65
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,790,335,455,514.06	319	100.00

Табела бр. 25. РЕПО трговање финансијским инструментима салдирано у динарима
- депозитари продаваца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	NARODNA BANKA SRBIJE	1,748,500,000,000.00	287	97.66
2	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	14,651,000,000.00	5	0.82
3	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	9,800,000,000.00	1	0.55
4	DIREKTNA BANKA AD	3,842,664,014.06	8	0.21
5	ADDIKO BANK AD BEOGRAD	3,606,890,000.00	7	0.2
6	ERSTE BANK AD NOVI SAD	3,500,001,500.00	2	0.2
7	HALKBANK A.D. BEOGRAD	2,254,000,000.00	2	0.13
8	EXPOBANK A.D. BEOGRAD	1,176,000,000.00	3	0.07
9	VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD	1,104,500,000.00	1	0.06
10	OTP BANKA SRBIJA	940,000,000.00	1	0.05
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,790,335,455,514.06	319	100.00

Табела бр. 26. РЕПО трговање финансијским инструментима салдирано у ЕУР
- депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	DIREKTNA BANKA AD	42,342,262.84	64	28.08
2	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	32,366,679.60	46	21.47
3	MEDIOLANUM INVEST AD	31,158,399.00	11	20.67
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	31,007,945.32	2	20.57
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	9,902,330.29	2	6.57
6	EUROBANK A.D.	3,999,828.55	1	2.65
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		150,777,445.60	126	100

Табела бр. 27. РЕПО трговање финансијским инструментима салдирано у ЕУР
- депозитари продаваца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	98,356,038.55	108	65.23
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	31,007,945.32	2	20.57
3	DIREKTNA BANKA AD	13,902,158.84	3	9.22
4	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	7,511,302.89	13	4.98
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		150,777,445.60	126	100.00

КОНТРОЛА ЧЛАНОВА ОД СТРАНЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

У циљу заштите учесника на финансијском тржишту, Централни регистар на основу законских овлашћења, врши контролу рада својих чланова у делу који се односи на обављање послова са Централним регистром.

Током 2020. године, извршена је контрола 38 чланова Централног регистра, у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2020. годину. С обзиром на пандемију корона вируса, контрола пословања 37 чланова обављена је као документарна контрола на основу документације

достављене од стране чланова Централног регистра, док је за 1 члана обављена непосредна контрола пословања у просторијама члана уз строго поштовање мера заштите и безбедности здравља запослених Централног регистра и чланова Централног регистра. Извештаји о извршеној контроли достављени су Комисији за хартије од вредности, као надзорном органу.

У процесу контроле пословања чланова са Централним регистром нису утврђене неправилности у раду код члана које представљају повреду одредаба Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016), акта Комисије и акта Централног регистра.

ИНФОРМАЦИОНО-КОМУНИКАЦИОНА ТЕХНОЛОГИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

С обзиром да Централни регистар представља једну од најважнијих финансијских институција у земљи, која располаже изузетно поверљивим подацима о финансијским инструментима и законитим имаоцима финансијских инструмената, и која у реалном времену региструје све промене тих података, у обавези је да осигура максималну заштиту и безбедност података свог информационог система. Имајући ово у виду, Централни регистар је:

- дизајнирао и применио мере заштите од злонамерног приступа свом ИТ систему, као и надгледање примењених мера, у циљу осигуравања интегритета, поверљивости и расположивости информационог ресурса;
- планирао и применио мере мрежне заштите у циљу осигуравања интегритета, поверљивости, расположивости и ауторизованог коришћења података који су предмет преноса;
- планирао и применио мере заштите од неповољних догађања из непосредне околине ИТ система,
- планирао и применио мере заштите од физичког приступа ресурсима ИТ система.

Корисници информационог система Централног регистра су запослени Централног регистра, чланови Централног регистра и државни органи.

Чланови Централног регистра имају приступ само оним подацима Централног регистра, који се односе на њихове клијенте. Ауторизација приступа чланова Централног регистра се врши путем „*smart*“ картица са криптокључевима које издаје Централни регистар.

За потребе оптимизације рада корисника услуга Централног регистра, а у складу са међународним стандардима, дизајниран је и интерно развијен апликативни софтвер у оквиру информационог система.

Клијентске апликације су израђене по узору на стандард „*business no захтеву*“, тј, „*client oriented*“ и омогућавају флексибилност у удовољавању захтевима корисника, као и „*user friendly*“ приступ сервисима Централног регистра.

С обзиром на суштински значај функционисања ИТ система, Централни регистар је током 2020. године спровео следеће значајне активности у области развоја и унапређења функционалности и ефективности ИТ система, а у циљу смањења ризика пословања Централног регистра:

- омогућен је рад на даљину запослених у условима пандемије корона вируса;
- израда електронских фактура члановима Централног регистра и преузимање истих путем WEB апликације Централног регистра;
- покренута јавна набавка за израду и имплементацију интегралног информационог система Централног регистра;
- покренута јавна набавка системског софтвера *Microsoft SQL Server 2019 Enterprise Edition* и *Microsoft Windows Server 2019 Datacenter Edition*;
- Управи за јавни дуг је омогућено преузимање два нова извештаја о секундарном трговању обвезницама РС на захтев Привредне коморе Србије, а у циљу утврђивања методологије обрачуна фер вредности тргованим обвезницама РС за претходни дан;
- извршене су измене програмског кода за читавање трајних трансакција Народне банке Србије;

- омогућена је регистрација новог финансијског инструмента-право на стицање удела, као и приказ истих на интернет страници Централног регистра;
- омогућена је накнадна исплата новчаних средстава по захтеву;
- реализован је захтев за израду и допуну програма у вези исплате дивиденде и извршено је тестирање ове сложене опције: контрола обрачуна за исплату по типу лица и цени, списак клијената са угашеним рачунима за корпоративног агента, унос депозитара новца за исплату;
- извршена је допунa програма за исплату ликвидационог остатка преко Централног регистра.

Централни регистар има три удаљене локације на којима се врши континуирани *back-up* базе података и софтверских апликација Централног регистра. Централни регистар континуирано ради на усавршавању постојећих и дизајнирању нових услуга које нуди својим члановима и клијентима, као и унапређењу и оптимизацији информационо-комуникационе технологије, у складу са међународним стандардима.

ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАТАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА

Централни регистар је на својој интернет страници, у складу са законом који регулише тржиште капитала, учинио јавно доступним следеће податке, које свакодневно ажурира:

- податке о издавању, замени и брисању финансијских инструмената;
- податке о корпоративним активностима које Централни регистар обавља у вези са финансијским инструментима;
- податке о акционарима из регистра који води, укључујући износе и проценат класе финансијског инструмента у укупном обиму тог инструмента, са стањем на претходни дан. У складу са законом који регулише заштиту података о личности, лични подаци за физичка лица се не објављују јавно.

У оквиру опције *Упутства* на интернет страници дата су детаљна упутства за доставу података:

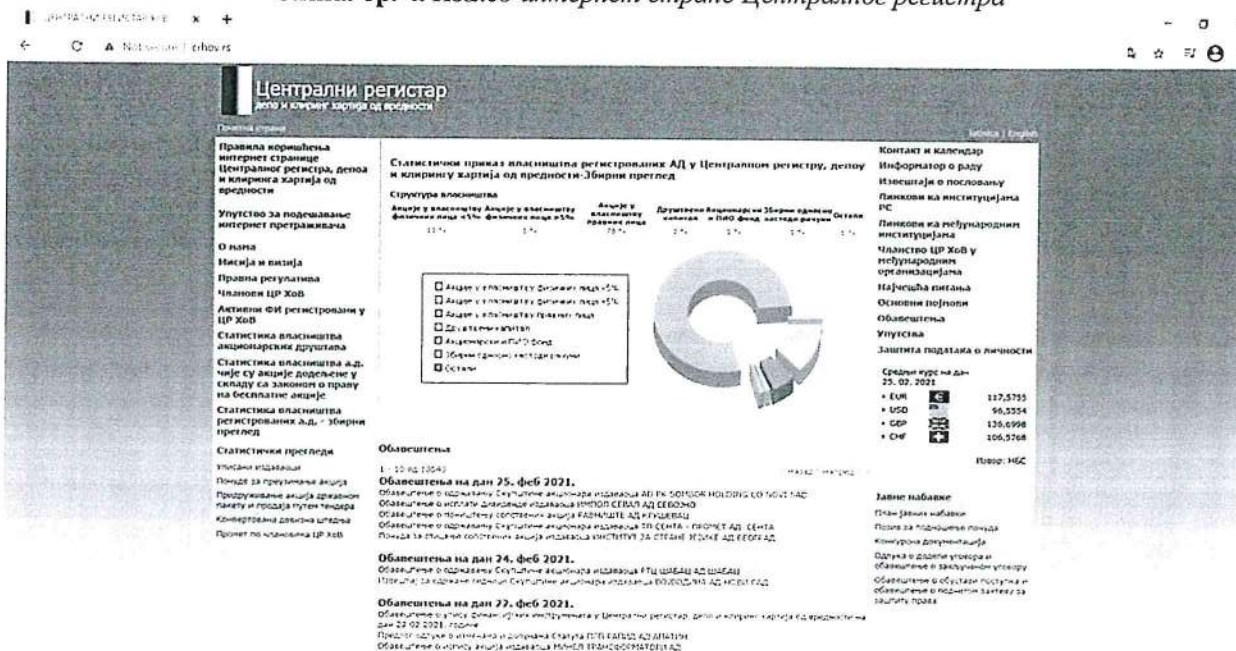
- на захтев јавних извршитеља за потребе уписа и брисања заложног права и забране располагања на финансијским инструментима, као и продаје заложених финансијских инструмената;
- на захтев законитих имаоца или лица која докажу свој законски интерес за доставу података о стању и променама на рачуну финансијских инструмената.

У складу са начелима која су прописана Законом о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 87/2018), а која се односе на обраду личних података, на интернет страници у опцији *Заштита података о личности* јавно је објављено Обавештење физичким лицима о обради личних података у Централном регистру, депоу и клирингу хартија од вредности.

Интернет презентација Централног регистра има следеће карактеристике:

- омогућава лако кретање и проналажење одређених података;
- кориснику пружа могућност различитих критеријума претраге;
- представља резултат савремених технолошких решења;
- интернет страницу Централног регистра самостално креирају и одржавају запослени у ИТ сектору.

Слика бр. 4. Изглед интернет стране Централног регистра



НАДЗОР НАД ПОСЛОВАЊЕМ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

У складу са Законом о тржишту капитала, Комисија за хартије од вредности врши надзор над пословањем Централног регистра.

Надлежности и овлашћења Комисије за хартије од вредности у вези са надзором над Централним регистром огледају се у праћењу да ли Централни регистар послује на законит и професионалан начин који унапређује интегритет тржишта капитала у Републици Србији, укључујући законито и ефикасно вршење клиринга, салдирања и регистровања финансијских инструмената. Надзор Комисије за хартије од вредности над Централним регистром заснива се на начелу надзора заснованом на процени ризика, који подразумева непосредну контролу и континуирани надзор области пословања Централног регистра, које представљају највећи системски ризик у смислу обима и врсте трансакција и послова.

Током 2020. године, Комисија за хартије од вредности је спроводила континуирани надзор над пословањем Централног регистра у складу са Правилником о надзору који спроводи Комисија за хартије од вредности ("Сл. гласник РС", бр. 68/2016, 15/2017, 70/2018 и 64/2020).

Комисија за хартије од вредности даје претходну сагласност на Статут, Правила пословања и Правилник о тарифи Централног регистра и све измене ових аката и Централни регистар је дужан да од Комисије прибави претходну сагласност за именовање директора и чланова управног одбора. Приликом давања претходне сагласности, Комисија примењује стандарде и процедуре, као што су, одговарајућа пословна репутација и најмање три године радног искуства, у вези са финансијским инструментима, а како би се обезбедило добро и поуздано управљање Централним регистром.

Комисија за хартије од вредности је у 2020. години дала сагласност на Измене и допуне Правила пословања Централног регистра решењима бр. 2/3-103-3476/6-19 од 31.01.2020. године и 2/3-103-771/3-20 од 31.03.2020. године, као и на Измене и допуне Правилника о тарифи Централног регистра решењима бр. 2/3-103-772/3-20 од 31.03.2020. године, 2/3-103-824/3-20 од 10.04.2020. године и 2/3-103-3119/3-20 од 10.09.2020. године.

РЕВИЗИЈА ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Пословне активности и процеси у Централном регистру су предмет објективне и независне ревизије коју спроводи самостални интерни ревизор. Улога самосталног интерног ревизора Централног регистра се огледа у његовом доприносу у остваривању пословних циљева Централног регистра путем систематичне оцене интерних контрола, процеса управљања ризицима и процеса управљања организацијом, као и пружањем препорука у циљу унапређења пословања Централног регистра. Самостални интерни ревизор ове послове врши путем редовних, планираних ревизија, ванредних ревизија по захтеву руководства, или пружањем саветодавних услуга.

На основу процене ризика пословних процеса, самостални интерни ревизор планира пословне процесе које ће ревидирати, усвајањем трогодишњег стратешког плана интерне ревизије и годишњег плана рада интерне ревизије. Годишњим планом интерне ревизије за 2020. годину, планирано је обављање саветодавних активности у процесу успостављања система финансијског управљања и контроле, спровођење три ревизије, као и активности праћења реализације активности на спровођењу препорука из претходних ревизија.

С обзиром да је, дана 11.03.2020. године, самостални интерни ревизор споразумно раскинуо радни однос у Централном регистру, током 2020. године су у оквиру интерне ревизије спроведене следеће активности:

- праћење реализације препорука из ревизија обављених у претходном периоду;
- редовно годишње извештавање Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије;
- на месту самосталног интерног ревизора, именован је запослени који ће завршити обуку за интерног ревизора и „Основе финансијског управљања и контроле“ у организацији Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије и убудуће обављати ове послове;
- завршена је обука из „Основе финансијског управљања и контроле“ у организацији Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије.

С обзиром на кадровске промене, као и немогућност да се оконча обука запосленог за интерног ревизора услед пандемије корона вируса, Централни регистар је доношење трогодишњег стратешког плана, годишњег плана активности интерне ревизије, као и спровођење ревизија из плана ревизија за 2020. годину одложио за наредни период.

Такође, у складу са Законом о тржишту капитала, финансијски извештаји Централног регистра су предмет ревизије независног ревизора. Од 2015. године, Централни регистар је разврстан као велико правно лице које је обавезник ревизије у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013, 30/2018 и 73/2019 - др. закон) и Законом о ревизији ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019).

За ревизију финансијских извештаја о пословању за 2020. годину изабрана је ревизорска кућа „PKF“ д.о.о. Београд.

ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ

У области информационе безбедности, поред већ успостављених стандардних процеса информационе безбедности, у 2020. години, вршене су ванредне контроле и појачано праћење информационе безбедности пословног система Централног регистра, с обзиром на сигурносне ризике којима је систем био изложен имајући у виду новонастале услове рада на даљину услед пандемије корона вируса, а посебно у ситуацији када струка из области информационе безбедности константно упозорава на велики број *phishing* и *ransomver* кампања које круже интернетом и појаву малициозних апликација које нападају мобилне уређаје.

У складу са годишњим планом активности, а на основу препорука интерне ревизије, усвојен је нови Правилник о безбедности информационо-комуникационог система Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности 10 бр 3-102 од 10.07.2020. године.

Такође, 2020. година је протекла у преиспитивању процедура и мера заштите које су имплементирани у претходним годинама. Извршена је поновна процена ризика информационе безбедности која се редовно спроводи на годишњем нивоу. Спроведена је редовна годишња анализа и корекција права приступа интерних и екстерних корисника пословних апликација и ревидирани су стандардни кориснички профили.

САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ

Током 2020. године, Централни регистар је активно сарађивао са институцијама финансијског тржишта, као и са другим институцијама Републике Србије. Настављена је успешна сарадња са Министарством финансија, Министарством привреде, Управом за јавни дуг Републике Србије, Народном банком Србије, Агенцијом за осигурање депозита, Акционарским фондом, Агенцијом за привредне регистре, Комисијом за хартије од вредности, Београдском берзом, Канцеларијом за информационе технологије и електронску управу, Комором јавних извршитеља, Привредном комором Србије и члановима Централног регистра.

Централни регистар је и током 2020. године активно учествовао у раду Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге у процесу приступања Републике Србије Европској унији, и то у две области: тржишта капитала и инфраструктуре финансијских тржишта. Као најважније послове који су обављени током 2020. године наводимо следеће:

- ажурирање и сугестије на прилоге за годишњи извештај о напретку приступања Европској Унији за 2019. годину (*EU progress report 2019*) у делу тржишта капитала и инфраструктуре финансијских тржишта;
- израда и контрола предлога редовног извештаја о спровођењу Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (NPAА) за свако тромесечје 2020. године за део 3.9.3 NPAА – Инфраструктура финансијског тржишта и 3.9.4 – Тржишта хартија од вредности и инвестиционе услуге;
- састављање ToR (*Terms of Reference*) у циљу конкурисања на PLAC III Пројекат ЕУ (*Policy and Legal Advice Centre Project – PLAC III, Negotiating Group 9 – Financial Services, Area of Securities Market and Financial Market Infrastructure*), финансираног од стране ЕУ;
- активно учествовање (састанци, предавања, упознавање са материјалом, предлози за измене аката Централног регистра) у реализацији Пројекта *PLAC III* у области инфраструктуре финансијског тржишта – усклађивање са Уредбом ЕУ која се односи на рад централних депозитара хартија од вредности (*Regulation EU No 909/2014 on improving securities settlement in the European Union and on central securities depositories, and amending Directives 98/26/EC and 2014/65/EU and Regulation EU No 236/2012 - CSDR*) и Директивом ЕУ о коначности поравнања у системима за салдирање хартија од вредности (*Directive 98/26/EC on settlement finality in payment and securities settlement systems SFD*);
- активно учествовање (преглед и сугестије на нацрт ToR, састанци, предавања, упознавање са материјалом) у реализацији Пројекта *PLAC III* у области инфраструктуре финансијског тржишта – усклађивање са Уредбом ЕУ која се односи *OTC* деривате (*Regulation EU No 648/2012 of the European Parliament and of the Council of 4 July 2012 on OTC derivatives, central counterparties and trade repositories - EMIR*);

- израда Табеле са информацијама које се односе на успостављање или јачање институционалних и/или административних капацитета за сваки квартал 2020. године, за део 3.9.3 – Инфраструктура финансијског тржишта и 3.9.4 – Тржишта хартија од вредности и инвестиционе услуге у оквиру НРАА.

Током 2020. године је успешно вршена размена података у складу са Споразумом о размени података са Народном банком Србије.

Настављена је успешна сарадња са Београдском берзом, Агенцијом за привредне регистре, Управом за јавни дуг и Привредном комором Србије у складу са споразумима о сарадњи постигнутим у претходним годинама.

Представници Централног регистра су активно учествовали у пројекту Министарства финансија које се односи на повезивање са *Euroclear Bank*, а све у складу са донетим изменама Закона о јавном дугу и одређеним циљем да клиринг и салдирање државних обвезница може обављати, поред Централног регистра, и страном правно лице регистровано за обављање ових послова. У том смислу је попуњен детаљан Упитник послат од стране *Euroclear Bank*, а поред презентације и састанака, представници Централног регистра су учествовали и на едукативној радионици која се односила на комуникацију *SWIFT* порукама у остваривању овог повезивања.

Такође, представници Централног регистра су били и чланови Радне групе која је извршила измену Закона о тржишту капитала ради усклађивања са одредбама Закона о јавном дугу које омогућавају повезивање са страним правним лицем које ће обављати послове клиринга и салдирања државних обвезница.

У непосредној сарадњи са представницима Управе за јавни дуг Министарства финансија извршене су и следеће активности:

- сугестије на предлог Уредбе о изменама и допунама Уредбе о општим условима за емисију и продају државних хартија од вредности на примарном тржишту, са образложењем,
- мишљење на Уредбу о поступку за утврђивање права на исплату девизне штедње грађана,
- коментари на Одлуку о емисији амортизационих обвезница за измирење обавеза по основу девизне штедње грађана.

Сарадња са Министарством финансија током 2020. године остварена је у следећим активностима:

- као чланови радне групе у организацији Министарства финансија, представници Централног регистра су у 2020. учествовали на свим седницама Радне групе за развој тржишта капитала у Републици Србији, у припремама свих материјала који чине предлог Стратегије за развој тржишта капитала у Републици Србији, као и на Округлом столу са представницима страних финансијских институција (Светска банка, EBRD) у циљу подржавања и финансирања ове стратегије,
- дато је мишљење на Нацрт Стратегије за борбу против прања новца и финансирања тероризма за период од 2020. до 2024. године, као и Акциони план за период од 2020. до 2022. године.

На захтев Министарства привреде дато је мишљење на Нацрт закона о изменама и допунама Закона о привредним друштвима.

У сарадњи са Комисијом за хартије од вредности, представници Централног регистра су активно учествовали у изради Правилника о контном оквиру за Централни регистар, који је усвојен и објављен у "Службеном гласнику РС", број 139 од 19.11.2020. године.

Централни регистар је редовно достављао извештаје (на дневном, месечном и годишњем нивоу) Комисији за хартије од вредности, Министарству финансија, Народној Банци Србије, Београдској берзи и другим надлежним органима, у складу са достављеним захтевима.

САРАДЊА СА МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА

Централни регистар, као пуноправни члан, својим учешћем у раду међународних организација: ECSDA (*European Central Securities Depository Association*) и ANNA (*Association of National Numbering Agencies*), доприноси интеграцији домаћег финансијског тржишта у међународно финансијско тржиште.

Представници Централног регистра су присуствовали у 2020. години:

- *online* редовној генералној скупштини ANNA, која је одржана 18.06.2020. године;
- *online* ванредној генералној скупштини ANNA, која је одржана 19.11.2020. године;
- *online* седници Одбора директора ECSDA, која је одржана 24. новембра 2020. године.

На скуповима ових организација, као и у писаној кореспонденцији са осталим члановима поменутих организација, Централни регистар промовише пословање које обавља на територији Републике Србије, размењује искуства из обављања делатности централних регистра и националних нумеричких асоцијација, информише се о доношењу и примени најновије европске и међународне регулативе и прати трендове развоја на међународном финансијском тржишту.

Као члан, Централни регистар је у обавези да учествује у раду органа поменутих међународних организација, учествује у радним групама поводом најактуелнијих питања из области финансијских инструмената, као и да пружи свој допринос у раду ових међународних организација.

С обзиром на пандемију корона вируса, током 2020. године, представници међународних финансијских институција и иностраних инвестиционих компанија заинтересованих за улагање на нашем финансијском тржишту, су контактирали Централни регистар електронским путем.

Међународна институција за процену ризика Централних регистра „*Thomas Murray*“ је доделила Централном регистру оцену рејтинга за процену ризика: А-, на основу њихове сопствене методологије. Оцена рејтинга за процену ризика у претходној години такође је била: А-.

Централни регистар сваке године учествује у пројекту Асоцијације глобалних кастодијана⁴ (*the Association of Global Custodians' Depository Information-Gathering Project*).

ПЕРСПЕКТИВЕ ДАЉЕГ РАЗВОЈА

Централни регистар континуирано ради на одржавању и оптимизацији свог информационо-комуникационог система, као и квалитета пружених услуга својим члановима и клијентима.

Централни регистар ће у наредном периоду вршити улагања у техничко-технолошке и информационо комуникационе ресурсе, што подразумева куповину савремене опреме. Набавка опреме подразумева и улагања у људске ресурсе у смислу праћења савремених достигнућа у примени нових апликативних решења неопходних за рад Централног регистра, у складу са међународним стандардима.

Такође, пројекат повезивања Централног регистра са међународним централним депозитаром хартија од вредности *Euroclear Bank*, који је покренут у току 2019. године, у складу са одлуком Министарства финансија Републике Србије да се омогући салдирање државних хартија од вредности од стране *Euroclear Bank* ради постизања „*Euroclearable*” статуса државних хартија од вредности и добијања J. P. Morgan GBI-EM индекса, као и у складу са извештајем Светске банке под називом „*Technical Note on Capital Market Development*”, претпоставља одређена техничка прилагођавања

⁴ Асоцијација глобалних кастодијана (*the Association of Global Custodians*) је група од 11 финансијских институција које пружају услуге у вези са хартијама од вредности, чување и сервисирање хартија од вредности, пре свега институционалним прекограничним инвеститорима широм света.

информационо - комуникационог система Централног регистра, која ће се спровести током 2020. и 2021. године, и то у смислу:

- набавке интегралног информационог система Централног регистра;
- набавке нових системских софтвера;
- повезивања на SWIFT мрежу и
- реализације пројекта формирања резервног рачунског центра (*DRS – Disaster Recovery Site*), с обзиром на потребе Централног регистра у смислу континуитета пословања у случају настанка катастрофе која изазива прекид рада главног рачунског центра (главног сајта), а у складу са усвојеним Планом за обезбеђење континуитета пословања (*BCP – Business Continuity Plan*), којим је извршена анализа свих пословних процеса у Централном регистру и која указује да су кључни послови у потпуности базирани на информационо-комуникационим сервисима и да у највећој мери зависе од исправности и расположивости података, софтверских апликација, хардвера и комуникационих система.

У перспективи даљег развоја Централног регистра је и шире укључивање и интеграција са европским финансијским тржиштем, као и примена законодавства и препорука Европске уније у овој области.

Централни регистар ће, као члан Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге у процесу приступања Републике Србије Европској унији, активно учествовати и током 2021. године у припреми Преговарачке позиције Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге, као и ревизије Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (NPAА).

Централни регистар ће се активно ангажовати у пројекту PLAC III чије трајање је предвиђено за период од 2019-2021. године. Акцент овог Пројекта је унапређење усклађености националног правног оквира са правним оквиром ЕУ, унапређење капацитета релевантних националних структура за успешно вођење преговора о приступању ЕУ и јачање институција и изградња капацитета за усклађивање и домаћег правног оквира са правним оквиром ЕУ и имплементацију усклађеног оквира. Такође, постоје реалне шансе да се овај Пројекат, са Централним регистром као корисником, продужи и до половине 2022. године, а све у циљу даље имплементације делегирајућих и имплементирајућих уредби које се односе на рад централних депозитара хартија од вредности.

Централни регистар ће у наредном периоду активно учествовати у припремама за усаглашавање Закона о тржишту капитала и својих подзаконских аката са Уредбом (ЕУ) број 909/2014 о унапређењу система салдирања у Европској унији и о централним депозитарима хартија од вредности (CSDR), Уредбом 98/26/ЕС о коначности поравнања у системима за салдирање хартија од вредности, као и осталом регулативом Европске уније у овој области.

Поред тога, Централном регистру предстоји усаглашавање организационе структуре, пословања и управљања ризицима са наведеном регулативом која се односи на централне регистре и депозитаре хартија од вредности Европске уније.

Даље, представници Централног регистра ће, као чланови Радне групе за развој тржишта капитала, коју води Министарство финансија, активно учествовати у доношењу Стратегије и Акционог плана за развој тржишта капитала.

Заједно са Министарством финансија – Управом за јавни дуг, Централни регистар ће током 2021. године бити укључен у пројекат увођења примарних дилера у систем примарне продаје државних хартија од вредности и унапређење секундарног трговања државним хартијама од вредности.

Централни регистар ће се прилагођавати променама тржишних услова, као што је то чинио и у претходном периоду.

ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

Средства за финансирање Централног регистра

Законом о тржишту капитала прописано је да се средства за рад Централног регистра обезбеђују из накнада за обављање послова дефинисаних овим Законом, а у складу са Правилником о тарифи Централног регистра, на који сагласност даје Комисија за хартије од вредности.

Правилник о тарифи Централног регистра је фундаментални подзаконски акт Централног регистра.

Тарифа се обрачунава и наплаћује члановима Централног регистра, који заступају издаваоце и законите имаоце финансијских инструмената, надлежним органима и другим лица у складу са законом. За услуге које врши у свом пословању, Централни регистар је током 2020. године наплаћивао накнаду, у складу са Правилником о тарифи Централног регистра 10 бр. 2-9/58-2 од 09.09.2020. године – пречишћен текст, којим су обухваћени сви послови који су у надлежности Централног регистра који се тарифирају.

Од укупно 14.577 предмета у 2020. године, Централни регистар је обрадио **9.038 захтев** од државних институција и других овлашћених лица, као што су: судови (основни, привредни, апелациони), Републичко јавно тужилаштво, Министарство унутрашњих послова, СБПОК, Пореска Управа, Министарство финансија, Министарство привреде, Државно правобранилаштво, Агенција за приватизацију, извршитељи, стечајни управници и други. На основу њихових захтева, Централни регистар врши доставу података, упис ограничења права из хартија од вредности, упис заложног права, пренос финансијских инструмената, анализе података и израђује прегледе, као и многе друге послове који захтевају ангажовање људских, техничких и информационо-комуникационих ресурса. Све ово има за последицу повећање трошкова пословања Централног регистра, а посебно додатне трошкове и улагања у информационо-комуникациони систем односно меморијске капацитете и мрежну инфраструктуру Централног регистра. **Централни регистар за овакву врсту услуга не наплаћује накнаде, нити је у могућности да их наплати.**

Упоредном анализом висина накнаде за обављене послова на тржишту капитала, утврђено је да је тарифа Централног регистра далеко нижа, како у односу на тарифе различитих финансијских институција у земљи, тако и у односу на тарифе сличних институција у региону.

Анализа оствареног финансијског резултата

Анализа оствареног финансијског резултата Централног регистра, извршена је на бази сагледавања структура остварених прихода и расхода за период јануар – децембар 2020. године, исказаних у Главној књизи Централног регистра, као и њиховим поређењем са одговарајућим планским показатељима за 2020. годину и оствареним резултатима у 2019. години.

Висина потребних средстава и њихова намена за редовно извршавање функције Централног регистра у 2020. години утврђена је Финансијским планом Централног регистра за 2020. годину, који је усвојен од стране Управног одбора и Скупштине Централног регистра.

Финансијска средства за редовно извршавање функција Централног регистра обезбеђују се од накнада које Централни регистар наплаћује од својих чланова за извршене услуге и накнада по основу чланства, у складу са Правилником о тарифи Централног регистра.

Биланс успеха

СТРУКТУРА БРУТО РЕЗУЛТАТА		ОСТВАРЕНО 2019	ПЛАНИРАНО 2020	ОСТВАРЕНО 2020	% УЧЕШ. 2020	ОСТВ. 2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		157.834.611,29	145.083.145,87	129.708.101,08	86,68	89,40
1.	Престанак чланства у Централном регистру	220.000,00	88.000,00	-	-	-
2.	Промена врсте чланства у Централном регистру		22.000,00	44.000,00	0,03	200,00
2.	Обука чланова Централног регистра	22.000,00	22.000,00	11.000,00	0,01	50,00
3.	Издавање, обнова, поништење и деблокада картица	4.138.750,00	2.462.350,00	2.006.950,00	1,34	81,51
4.	Контрола чланова Централног регистра	1.320.000,00	1.188.000,00	1.254.000,00	0,84	105,56
5.	Одржавање апликација Централног регистра	1.716.000,00	1.504.800,00	1.584.000,00	1,06	105,26
6.	Отварање и гашење рачуна финансијских инструмената	6.579.725,00	6.426.750,00	6.905.250,00	4,61	107,45
7.	Упис финансијских инструмената у Централни регистра	2.163.700,00	2.140.000,00	1.771.700,00	1,18	82,79
8.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ на регулисаном тржишту	13.499.299,45	9.604.582,74	7.542.736,39	5,04	78,53
9.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ ван регулисаног тржишта	73.099.609,01	69.240.021,99	53.998.552,73	36,08	77,99
10.	Послови са финансијским инструментима који се не односе на промену власништва	1.681.670,00	1.645.600,00	902.660,00	0,60	54,85
11.	Корпоративне радње	45.956.195,47	43.341.792,48	46.677.698,86	31,19	107,70
12.	Накнаде за електронске поруке	3.564.100,00	3.511.200,00	3.152.050,00	2,11	89,77
13.	Накнаде за активирање ванредних процедура	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,01	100,00
14.	Израда извештаја	2.696.750,00	2.598.200,00	2.725.800,00	1,82	104,91
15.	Пренос девизних новчаних средстава на рачун члана код инокоресподентне банке и остали новчани налози	1.160.312,36	1.271.348,66	1.115.203,10	0,75	87,72
ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА		11.462.000,00	10.032.000,00	10.560.000,00	7,06	105,26
1.	Пристапна чланарина	-				
2.	Чланарина за чланове Централног регистра	11.462.000,00	10.032.000,00	10.560.000,00		
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		9.577.533,98	6.500.000,00	8.592.816,07	5,74	132,19
1.	Приходи од камата	9.577.533,98	6.500.000,00	8.592.243,68		
2.	Позитивне курсне разлике			572,39		
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		2.653.127,46	360.000,00	784.203,32	0,52	217,99
УКУПНИ ПРИХОДИ		181.527.272,73	161.975.745,87	149.645.120,47	100,00	92,39

СТРУКТУРА БРУТО РЕЗУЛТАТА		ОСТВАРЕНО 2019	ПЛАНИРАНО 2020	ОСТВАРЕНО 2020	% УЧЕШ. 2020	ОСТВ. 2020
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		117.911.483,93	131.808.365,32	116.654.394,02	99,10	88,50
1.	Трошкови материјала	480.863,31	680.163,60	445.890,56	0,38	65,56
2.	Трошкови горива и енергије	2.850.220,55	3.262.780,00	2.705.802,30	2,30	82,93
3.	Трошкови алата и инвентара		264.000,00	170.674,20	0,14	64,65
4.	Трошкови зарада и накнада зарада	63.475.837,78	71.135.757,12	65.986.218,64	56,06	92,76
5.	Примања чланова Управног одбора	4.270.629,24	4.745.143,48	4.715.299,92	4,01	99,37
6.	Накнада по уговору	113.864,33	300.000,00	242.388,39	0,21	80,80
7.	Остала лична примања запослених	4.267.798,91	5.030.640,00	3.325.971,35	2,83	66,11
8.	Трошкови производних услуга	21.815.634,87	24.052.337,12	21.264.473,06	18,06	88,41
9.	Трошкови амортизације	5.111.314,03	7.000.000,00	5.500.263,28	4,67	78,58
10.	Трошкови резервисања			285.464,42	0,24	-
11.	Трошкови непроизводних услуга	6.396.513,52	8.920.160,00	5.869.104,36	4,99	65,80
12.	Трошкови репрезентације	545.767,75	677.620,00	465.276,48	0,40	68,66
13.	Трошкови премија осигурања	1.180.679,01	1.200.000,00	1.153.341,90	0,98	96,11
14.	Трошкови платног промета	1.019.194,18	1.335.000,00	1.033.748,88	0,88	77,43
15.	Трошкови чланарина	1.679.649,66	1.623.450,00	1.433.156,85	1,22	88,28
16.	Средства за накнаде инвалида	445.779,00	480.000,00	202.790,00	0,17	42,25
17.	Остали нематеријални трошкови	924.631,91	765.360,00	1.099.321,47	0,93	143,63
19.	Уплата у буџет по основу смањења зарада	3.117.626,39	-	-	-	-
20.	Трошкови фирмарине	215.479,49	235.954,00	240.672,96	0,20	102,00
21.	Трошкови еко таксе			500.000,00	0,42	-
22.	Трошкови огласа	-	100.000,00	14.535,00	0,01	14,54
23.	Остали порези који терете трошак	-				
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		17.852,74	100.000,00	16.528,89	0,01	16,53
1.	Расходи камата			3.900,89		
2.	Негативне курсне разлике	17.852,74	-	12.628,00		
ОСТАЛИ РАСХОДИ		40.000,00	100.000,00	1.042.386,85	0,89	1.042,39
1.	Издаци за хуманитарне намене	40.000,00		1.040.000,00		
2.	Расходи ранијих година	-	-	2.386,85		
ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОПРЕМЕ		112.334,18	-	-		
УКУПНИ РАСХОДИ		118.081.671,15	132.008.365,32	117.713.309,76	100,00	89,17
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		63.445.601,58	29.967.380,55	31.931.810,93		106,55
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		9.817.011,00		5.260.512,00		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД/ПРИХОД ПЕРИОДА		118.451,97		106.972,16		
НЕТО ДОБИТ		53.510.138,61		26.775.714,96		

Приходи

Према подацима Главне књиге за период од 01.01.2020. - 31.12.2020. године, Централни регистар је остварио укупан приход у износу од **149.645.120,69** динара, што представља остварење плана од 92,39%, односно остварени приход је за 7,61% нижи од укупно планираног прихода за 2020. годину. Од укупног износа прихода, **129.708.101,08** динара се односи на приходе из редовног пословања које Централни регистар наплаћује за пружање услуга у складу са Правилником о тарифи и они представљају 86,68% укупних прихода. Приходи од чланарине износе **10.560.000,00** динара, односно 7,06% укупних прихода, а приходи од камата по основу депозита код банака и приходи по основу законске затезне камате износе **8.592.243,68** динара, односно 5,74% укупних прихода. Други пословни приходи (приходи наплаћени у складу са Споразумом о реализацији аукција откупа државних хартија од вредности пре рока доспећа на аукцијској платформи Централног регистра) износе **360.000,00** динара, односно 0,24% укупних прихода. Остали приходи односе се на наплату трошкова по основу добијених судских спорова **373.903,32** динара и **50.300,00** накнадно утврђени приходи ранијих година односно 0,28% прихода.

Анализом структуре укупних пословних прихода, може се закључити да су билансно најзначајнији приходи остварени од накнада за услуге које Централни регистар има у вези са:

- салдирањем трговања ван берзе, са учешћем од 36,07%;
- вршењем корпоративних радњи, са учешћем од 31,19%;
- чланством у Централном регистру, са учешћем од 7,06%;

- отварањем рачуна хартија од вредности и регистрацијом емисија хартија од вредности са учешћем од 5,79%
- остварењем прихода од камата 5,74%
- салдирањем трговања на берзи, са учешћем од 5,04% и
- остварењем осталих прихода, који учествују са 9,11%.

Посматрајући укупне приходе у односу на остварење у 2019. години, запажа се да је у 2020. години остварење укупних прихода ниже за износ од **31.882.152,04** динара, а њихово смањење је утицало да је и остварена бруто добит нижа за износ од **31.513.790,95** динара, у односу на бруто добит остварену у истом периоду прошле године. Смањење прихода последица је општег стања у економији и на тржишту капитала Републике Србије почев од марта месеца 2020. године, када је проглашена пандемија изазвана вирусом COVID-19.

У 2020. години је углавном, код билансно значајних ставова, дошло до смањења прихода у односу на остварење у истом периоду 2019. године.

Тарифни ставови са значајним смањењем прихода у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2020. годину, приказани су у Табели број 1.

Табела бр. 28. Тарифни ставови са значајним смањењем прихода у 2020. години

Тарифни став	Назив	31.12.2020.	31.12.2019.	Разлика	Смањење у односу на план 2020.године
1.2.	Годишња чланарина за чланове Централног регистра	10.560.000,00	11.462.000,00	- 902.000,00	-
2.1.	Издавање сертификата за коришћење идентификационе SMART картице	308.000,00	3.218.600,00	- 2.910.600,00	-20,00%
2.2.	Додела овлашћења за приступ опцији Беоклијент у WEB апликацији	47.850,00	405.900,00	- 358.050,00	-
3.2.	Одржавање апликација Централног регистра	1.584.000,00	1.716.000,00	- 132.000,00	-
4.12.	Отварање власничког рачуна за бесплатне акције	527.450,00	1.110.725,00	- 583.275,00	-52,05%
4.13.	Отварање власничког рачуна финансијског обезбеђења	22.000,00	264.000,00	- 242.000,00	-90,00%
4.14.	Отварање заложног рачуна финансијског обезбеђења	11.000,00	242.000,00	- 231.000,00	-95,00%
5.2.	Упис емисије хартија од вредности у Централни регистар и додељивање FISN кода	1.284.800,00	1.672.000,00	- 387.200,00	-18,89%
6.1.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП	4.549.031,01	6.471.523,47	- 1.922.492,46	-30,67%
6.2.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП по основу "блок трансакција" за акције	2.993.705,38	7.027.775,98	- 4.034.070,60	-1,63%
6.4.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за акције	16.280.816,03	26.861.910,85	- 10.581.094,82	-28,27%
6.6.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за финансијске инструменте које је издала Република Србија и Народна банка Србије	22.267.449,56	24.618.527,62	- 2.351.078,06	-10,76%
6.8.	Пренос финансијских инструмената и новца по „DVP“ принципу по основу РЕПО/РЕОТКУП и трајних трансакција, које спроводи Република Србија или Народна банка Србије	717.200,00	1.056.100,00	- 338.900,00	-30,53%
6.11.	Пренос финансијских инструмената без плаћања по „FOR“ принципу (решења, одлуке, уговори и др.)осим преноса бесплатних акција по основу наследства	1.674.750,00	2.341.450,00	- 666.700,00	-31,35%
6.21.	Пренос финансијских инструмената по основу улога у правима у привредни субјекат који није акционарско друштво	3.850,00	415.800,00	- 411.950,00	-96,11%
6.23.	Пренос бесплатних акција без плаћања на основу наследства	6.913.775,00	15.283.400,00	- 8.369.625,00	-55,60%

7.4.	Пренос финансијских инструмената са власничког рачуна на збирни рачун, са збирног рачуна на власнички рачун и са збирног односно кастоди рачуна на збирни односно кастоди рачун	162.800,00	556.200,00	- 393.400,00	-74,48%
8.2.	Исплата дивиденде акционарима	3.499.404,32	4.757.599,99	- 1.258.195,67	-
8.10.	Издавање јединствене евиденције акционара	3.866.500,00	4.389.000,00	- 522.500,00	-8,7%
11.1.	Достављање података о стању на рачуну финансијских инструмената законитог имаоца-физичко лице	1.234.200,00	1.525.750,00	- 291.550,00	-18,4%
662	Приходи од камата	8.592.243,68	9.577.533,98	- 985.290,30	-
	УКУПНО	80.187.049,98	124.973.796,89	- 37.872.971,91	

Тарифни ставови са повећаним приходима у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2020. годину, приказани су у Табели број 2.

Табела бр. 29. Тарифни ставови са повећањем прихода у 2020. године

Тарифни став	Назив	31.12.2020.	31.12.2019.	Разлика	Смањење у односу на план 2020. године
1.2.	Годишња чланарина за чланове Централног регистра	10.560.000,00	11.462.000,00	- 902.000,00	-
2.1.	Издавање сертификата за коришћење идентификационе SMART картице	308.000,00	3.218.600,00	- 2.910.600,00	-20,00%
2.2.	Додела овлашћења за приступ опцији Беоклијент у WEB апликацији	47.850,00	405.900,00	- 358.050,00	-
3.2.	Одржавање апликација Централног регистра	1.584.000,00	1.716.000,00	- 132.000,00	-
4.12.	Отварање власничког рачуна за бесплатне акције	527.450,00	1.110.725,00	- 583.275,00	-52,05%
4.13.	Отварање власничког рачуна финансијског обезбеђења	22.000,00	264.000,00	- 242.000,00	-90,00%
4.14.	Отварање заложног рачуна финансијског обезбеђења	11.000,00	242.000,00	- 231.000,00	-95,00%
5.2.	Упис емисије хартија од вредности у Централни регистар и додељивање FISN кода	1.284.800,00	1.672.000,00	- 387.200,00	-18,89%
6.1.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП	4.549.031,01	6.471.523,47	- 1.922.492,46	-30,67%
6.2.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП по основу "блок трансакција" за акције	2.993.705,38	7.027.775,98	- 4.034.070,60	-1,63%
6.4.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за акције	16.280.816,03	26.861.910,85	- 10.581.094,82	-28,27%
6.6.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за финансијске инструменте које је издала Република Србија и Народна банка Србије	22.267.449,56	24.618.527,62	- 2.351.078,06	-10,76%
6.8.	Пренос финансијских инструмената и новца по „DVP“ принципу по основу РЕПО/РЕОТКУП и трајних трансакција, које спроводи Република Србија или Народна банка Србије	717.200,00	1.056.100,00	- 338.900,00	-30,53%
6.11.	Пренос финансијских инструмената без плаћања по „FOR“ принципу (решења, одлуке, уговори и др.) осим преноса бесплатних акција по основу наследства	1.674.750,00	2.341.450,00	- 666.700,00	-31,35%
6.21.	Пренос финансијских инструмената по основу улога у правима у привредни субјекат који није акционарско друштво	3.850,00	415.800,00	- 411.950,00	-96,11%
6.23.	Пренос бесплатних акција без плаћања на основу наследства	6.913.775,00	15.283.400,00	- 8.369.625,00	-55,60%
7.4.	Пренос финансијских инструмената са власничког рачуна на збирни рачун, са збирног рачуна на власнички рачун и са збирног односно кастоди рачуна на збирни односно кастоди рачун	162.800,00	556.200,00	- 393.400,00	-74,48%
8.2.	Исплата дивиденде акционарима	3.499.404,32	4.757.599,99	- 1.258.195,67	-
8.10.	Издавање јединствене евиденције акционара	3.866.500,00	4.389.000,00	- 522.500,00	-8,7%

11.1.	Достављање података о стању на рачуну финансијских инструмената законитог имаоца-физичко лице	1.234.200,00	1.525.750,00	- 291.550,00	-18,4%
662	Приходи од камата	8.592.243,68	9.577.533,98	- 985.290,30	-
	УКУПНО	80.187.049,98	124.973.796,89	- 37.872.971,91	

Расходи

Према подацима Главне књиге, укупни расходи Централног регистра за период од 01.01.2020. - 31.12.2020. године, исказани су у износу од **117.713.309,76** динара, што је за 10,83% ниже од укупно планираних расхода за 2020. годину.

Посматрајући укупне расходе у односу на остварење у 2019. години, запажа се да су расходи у 2020. години, остварени у износу нижем за **368.361,09** динара.

Посматрајући структуру укупних расхода, запажа се да су најзаступљенији следећи трошкови:

- трошкови зарада и накнада зарада учествују са 56,06%;
- трошкови производних услуга учествују са 18,06%;
- трошкови непроизводних услуга учествују са 4,99%;
- трошкови амортизације учествују са 4,67%;
- трошкови за накнаде управног одбора и по основу уговора о делу учествују са 4,22%;
- трошкови осталих личних примања запослених учествују са 2,83%;
- трошкови материјала и енергије учествују са 2,82% и
- остали трошкови учествују са 6,35%.

У оквиру пословних расхода, 56,06% односи се на **трошкове бруто зарада и накнада зарада (65.986.218,64 динара)**. На трошкове нето зарада и накнада зарада односи се **40.381.256,42 динара**, односно 34,30% укупних расхода и исказани трошкови су за 7,24% испод планираног нивоа.

Трошкови **производних услуга** у укупним расходима учествују са 18,06% и исказани су у износу од **21.264.473,06** динара. Највећим делом се односе на трошкове закупа (11.306.122,17 динара), трошкове одржавања (7.266.841,22 динара) и ПТТ трошкове (2.126.961,12 динара).

Трошкови **амортизације** се обрачунавају по законским прописима који регулишу отпис нематеријалних улагања и основних средстава, исказани су у износу од **5.500.263,28** динара и чине 4,67% укупних расхода.

Са 4,99% у укупним расходима учествују **трошкови непроизводних услуга** и исказани су у износу од **5.869.104,36** динара, а највећим делом се односе на трошкове обезбеђења (2.814.399,16 динара), трошкове осталих услуга који обухватају и трошкове континуираног надзора Комисије за хартије од вредности (937.760,00 динара), трошкове чистћења (636.000,00 динара), трошкове адвоката (476.827,20 динара), трошкове за услуге интернета (333.204,40 динара) и трошкове ревизије (306.000,00 динара).

Трошкови **материјала и трошкови горива и енергије** су исказани у износу од **3.322.367,06 динара** и чине 2,82% укупних расхода, а односе се на трошкове горива, топлотне и електричне енергије (2.705.802,30 динара), канцеларијски материјал (445.890,56 динара) и набавка ситног инвентара (170.674,20 динара).

Због епидемиолошке ситуације у којој се тренутно налазимо, а која је изазвана COVID-19, у 2020. години је дошло до одређеног повећања појединих трошкова у односу на планиране трошкове и то: **трошкова солидарне помоћи** (повећан број смртних случајева чланова породица запослених, а као последица COVID-19), **трошкова за услуге заштите** (израда упутства за понашање запослених у току епидемије изазване COVID -19 од стране специјализоване, лиценциране фирме у области послова безбедности и здравља на раду), **нематеријалних трошкова** (набавка дезинфекционих средстава и средстава за заштиту запослених), **трошкова набавки лиценце** (лиценца за криптовање налога која је била потребна због електронске комуникације са НБС у условима рада од куће), **трошкова донације** (у складу са инструкцијом Министарства финансија Владе републике Србије, Централни регистар је дана 26.03.2020. године уплатио износ од 1.000.000,00 динара - донација за помоћ у борби против епидемије болести COVID-19 у Републици Србији, на наменски рачун Фонда за здравствено осигурање).

Дана 30.11.2020. године Централни регистар је добио решење за плаћање **накнаде за заштиту и унапређење животне средине** у износу од 500.000,00 динара (Централни регистар је разврстан као велико правно лице које има мали негативни утицај на животну средину).

Ово повећање свих наведених трошкова у односу на планиране чини 1,68% укупних расхода у 2020. години, док су остали трошкови углавном, на нивоу или испод планираних за 2020. годину.

Резултат пословања

Према подацима Главне књиге, за период од 01.01.2020. – 31.12.2020. године, Централни регистар је у билансу успеха исказао вишак прихода над расходима у бруто износу од **31.931.810,93** динара, што је за 6,56% више у односу на план.

У пореском билансу за 2020. годину, Централни регистар је исказао добит у бруто износу од 35.070.078,00 динара (због непризнавања трошкова рачуноводствене амортизације, трошкова чланарина међународним организацијама и трошкови резервисања), тако да по завршном рачуну за 2020. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 5.260.512,00 динара. По одбитку пореског расхода периода, нето добит Централног регистра за 2020. годину износи **26.775.714,96** динара, док је у истом периоду прошле године нето добит износила **53.510.138,61** динара. Смањење финансијског резултата у односу на претходну годину, резултат је смањења прихода за **31.882.152,04** динара у односу на приходе остварене у претходној години.

Одложени порески приход/расход периода

Одложене пореске обавезе у износу од 387.893,06 динара на дан 31. децембра 2020. године (31. децембар 2019. године: 494.865,22 динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима. Смањење одложених пореских обавеза књижи се у корист биланса успеха, као одложени порески приход периода, што је случај у 2017, 2018. и 2020. години, док се повећање одложених пореских обавеза књижи на терет биланса успеха, односно као одложени порески расход, што је случај у 2019. години.

	2020. година	2019. година	2018. година	2017. година
Укупне одложене пореске обавезе:	387.893,06	494.865,22	228.222,89	910.205,73
Почетно стање одложених пореских обавеза	494.865,22	228.222,89	910.205,73	1.477.434,57
Смањење одложених пореских обавеза	106.972,16		681.982,84	567.228,84
Повећање одложених пореских обавеза		266.642,33		

Биланс стања

	АКТИВА	Стање на дан 31.12.2020. године	Стање на дан 31.12.2019. године
1.	Стална имовина	29.561.877,26	26.728.881,69
1.1.	Нематеријална улагања	5.823.528,67	3.949.652,54
1.2.	Опрема	19.991.741,46	18.512.826,76
1.3.	Дугорочна потраживања	959.777,03	959.777,03
1.4.	Улагања на туђем објекту	2.786.830,10	3.306.625,36
2.	Обртна имовина	354.956.451,14	362.539.569,60
2.1.	Аванси дати другим правним лицима	91.800,00	154.170,28
2.2.	Потраживања	10.721.084,22	11.751.912,40
2.3.	Друга потраживања	11.479.442,60	7.736.063,88
2.4.	Краткорочно орочена динарска средства	320.000.000,00	290.000.000,00
2.5.	Готовина и готовински еквиваленти	12.018.448,75	52.231.716,15
2.6.	Порез на додату вредност и авр	645.675,57	665.706,89
	Укупна актива	384.518.328,40	389.268.451,29
	Ванбилансна актива	1.644.947.781,05	329.156.357,14
	ПАСИВА		
1.	Капитал	379.590.787,42	379.567.585,64
1.1.	Основни капитал (акцијски + остали)	190.178.359,79	190.178.359,79
1.1.1.	Акцијски капитал	165.870.000,00	165.870.000,00
1.1.2.	Остали капитал	24.308.359,79	24.308.359,79
1.2.	Резерве	49.431.854,28	46.756.347,35
1.3.	Ревалоризационе резерве	937.595,02	950.040,83
1.4.	Нераспоређена добит – укупно	139.042.978,33	141.682.837,67
1.4.1.	Нераспоређена добит ранијих година	112.267.263,37	88.172.699,06

1.4.2.	Нераспоређена добит текуће године	26.775.714,96	53.510.138,61
2.	Дугорочна резервисања	2.639.920,41	2.354.455,99
3.	Одложене пореске обавезе	387.893,06	494.865,22
4.	Краткорочне обавезе	1.899.727,51	6.851.544,44
4.1.	Обавезе из пословања	1.015.723,55	945.461,34
4.2.	Остале краткорочне обавезе	9.433,96	47.537,46
4.3.	Обавезе по основу пореза на додату вредност	874.570,00	651.930,00
4.4.	Обавезе по основу пореза на добит	-	5.206.615,64
	Укупна пасива	384.518.328,40	389.268.451,29
	Ванбилансна пасива	1.644.947.781,05	329.156.357,14

Вредност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2020. године износи 29.561.877,26 динара од чега се 67,63% односи на опрему, 19,70% на нематеријална улагања тј. софтвере које Централни регистар користи у свом пословању, 9,43% на улагања у туђи објекат и 3,25% дугорочно потраживање – депозит по основу закупа пословног простора на девет година (2019. године: вредност сталне имовине 26.728.881,69 динара од чега се 69,26% односи на опрему, а 14,78% на нематеријална улагања, 12,37% на улагања у туђи објекат и 3,59% дугорочно потраживање – депозит по основу закупа пословног простора на девет година).

Ванбилансна евиденција

Централни регистар у ванбилансној евиденцији – ванбилансној активи води промет и стање динарског и девизних новчаних рачуна на којима се воде средства чланова Централног регистра која нису власништво Централног регистра, а у ванбилансној пасиви исказују се обавезе према члановима – власницима средстава.

Народна банка Србије отвара и води динарски обрачунски рачун Централног регистра, оператора платног система за поравнање финансијских инструмената чије је стање на почетку и на крају пословног дана нула.

У 2019. години и 2020. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања средстава својих чланова на динарском и девизним наменским рачунима који се воде у Народној банци Србије.

Табела бр. 30. Стање наменских девизних рачуна који се воде у Народној банци Србије са стањем

Назив рачуна	Износ на дан 31.12.2020. год. у еврима	Износ на дан 31.12.2019. год. у еврима	Динарска противвредност на дан 31.12.2020. год. (по средњем курсу НБС)	Динарска противвредност на дан 31.12.2019. год. (по средњем курсу НБС)
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	12.470.006,66	1.239.119,99	1.466.225.877,05	145.711.589,16
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.520.000,00	1.560.000,00	178.721.904,00	183.444.768,00
УКУПНО	13.990.006,66	2.799.119,99	1.644.947.781,05	329.156.357,16

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

** Обавезни депозит у еврима који чланови уплаћују приликом учлањења у Централни регистар

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Централног регистра, од момента када је Централни регистар уговорним одредбама везан за инструмент.

Централни регистар класификује своја финансијска средства у категорију готовина, краткорочни депозити, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања. Класификација и презентација зависи од природе и сврхе за коју се финансијска средства прибављају и одређује се приликом првобитног признавања.

Потраживања

Потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одређеним плаћањима која нису котирана на активним тржиштима. Приказана су у оквиру обртних средстава.

Потраживања се иницијално признају по њиховој фер вредности. Умањење вредности по основу обезвређења потраживања се врши у случајевима када Централни регистар има објективни доказ да неће бити у могућности да изврши наплату потраживања у складу са предвиђеном динамиком наплате.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања подразумевају:

1. готовина у благајни;
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака;
3. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Финансијске обавезе

Централни регистар признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када Централни регистар постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Централни регистар испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се исказују у моменту иницијалног признавања по фер вредности. Обавеза се признаје у билансу стања ако је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и ако износ за измирење може да се поуздано одмери.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом, процењују се на дан састављања финансијских извештаја по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја. Разлике које се том приликом обрачунају обухватају се као расходи и приходи периода. Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Централни регистар управља ризицима у складу са Стратегијом управљања ризицима за период од 2019. до 2022. године, коју је усвојио Управни одбор 08.08.2019. године. Стратегијом је успостављен систем управљања ризицима који обухвата компоненте: интерно окружење, циљеве пословања, идентификацију догађаја, процену ризика, третирање ризика, контролне активности, информације и комуникације, праћење и контролу.

Централни регистар тежи да достигне најбољу праксу по питању управљања ризицима и стога се у имплементацији система управљања ризицима води препорукама међународних стандарда из ове области и смерницама Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија, а у складу са законом којим се регулише буџетски систем и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

У складу са Стратегијом управљања ризицима, кључни типови ризика које Централни регистар прати и процењује су: системски, оперативни, ризик ликвидности, кредитни ризик, кастоди ризик, правни и општи пословни ризик у који спадају финансијски ризик, ризик тока новца, ценовни ризик итд.

У складу са Стратегијом управљања ризицима, директор Централног регистра је 31.10.2019. године донео Методологију управљања ризицима којом су прописане технике за оцену и управљање ризицима у складу са циљевима пословања Централног регистра.

Пословни процеси, циљеви пословних процеса, ризици и контролне активности којима се ризици своде на прихватљив ниво су систематизовани у оквиру Регистра ризика. Ризици којима је изложен Централни регистар се прате кроз Регистар ризика који се ажурира у случају значајних промена у окружењу, а најмање једном годишње.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање је изложено различитим финансијским ризицима. Ови ризици укључују кредитни ризик, ризик ликвидности и тржишни ризик (ризик од промене девизних курсева). Централни регистар не користи деривативне финансијске инструменте нити друге облике обезбеђења од ових ризика који се појављују на финансијском тржишту на коме Централни регистар послује и углавном се фокусира на кредитни ризик, ризик ликвидности и валутни ризик и поступа од случаја до случаја са циљем умањења губитка.

Тржишни ризик

Пословне активности Централног регистра примарно су изражене у финансијским ризицима од промена у девизним курсевима. Изложеност ризику од промене девизних курсева се мери коришћењем анализе осетљивости. Није било промена у начину на који се ублажава и мери овај ризик.

Ризик од промена девизних курсева

Ризик од промена девизних курсева испољава утицај на позицији финансијских инструмената, које су изражене у валути која није функционална (извештајна) и по природи су монетарне. Са стањем на дан 31.12.2020. године није било нереализованих ставки изражених у иностраној валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

Кредитни ризик

Кредитни ризик се односи на ризик да друга уговорна страна не изврши своје уговорене обавезе, што би као резултат имало губитак за Централни регистар. Централни регистар послује већином са оним привредним субјектима који имају добру кредитну историју.

За процену кредитне способности друге уговорне стране, користе се јавно доступни финансијски извештаји и сопствена база података.

Изложеност Централног регистра и кредитни рејтинзи других уговорних страна се континуирано прате, анализира се вредност наплате у уговореном року, кашњења у плаћању као и ненаплаћена потраживања и на тај начин се омогућава минимизирање ризика од ненаплате потраживања. Кредитни ризик за ова потраживања је ограничен због тога што су друге уговорне стране добро познати клијенти са високим кредитним рејтингом.

У доњој табели је приказан биланс 10 највећих дужника на дан биланса стања који су своје обавезе измирили у јануару и фебруару 2021. године изузев брокерско дилерског друштва *Tandem Financial a.d Нови Сад*, *Euro Fineks Broker a.d. Београд* и Тезоро брокер.

Табела бр. 31. Преглед 10 највећих дужника на дан биланса стања
у хиљадама динара

Ред. бр.	Члан Централног регистра	Салдо
1.	Unicredit bank Srbija а.д. Београд	2.067.328,83
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.117.470,44
3.	Tandem Financijal а.д. Нови Сад	903.841,01
4.	Convest а.д. Нови Сад	711.202,31
5.	Министарство финансија	660.110,00
6.	Euro finexs broker а.д. Београд	394.840,51
7.	Raiffeisen banka а.д. Београд	368.842,10
8.	Комерцијална банка а.д. Београд	361.828,34
9.	Тезоро брокер а.д. Београд	354.694,35
10.	Erste bank а.д. Нови Сад	347.117,84

Ризик ликвидности

Централни регистар управља ликвидношћу тако што одржава потребан ниво новчаних резерви, ангажованих средстава као и резервисања за дате пласмане, тако што константно прати прогнозиране и стварне токове готовина, као и рокове доспећа финансијских средстава (пласмана) и обавеза. У прилог томе да не постоји ризик ликвидности је и чињеница да Централни регистар има и слободна средства која је депоновао код банака у виду краткорочних пласмана углавном предвиђена за финансирање будућих улагања.

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно у року од пет година од када је обавеза настала, порески органи могу вршити контролу исправности обрачуна пореза, када може бити одређен и додатни износ пореза за уплату.

ЗНАЧАЈНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА И УСПЕШНОСТИ

Табела 32. Преглед значајних показатеља пословања и успешности

износи у хиљадама динара

Опис показатеља	Начин израчунавања	2020. година		2019. година		Индекс 2020/2019
		Износ у РСД	Коеф./ Стопа	Износ у РСД	Коеф./ Стопа	
Ликвидност I степена	Готовински еквиваленти и готовина	<u>12.018</u> 1.899	6,3286	<u>52.232</u> 6.852	7,6229	83,02
	Краткорочне обавезе					
Ликвидност II степена	Обртна имовина - залихе	<u>354.956</u> 1.899	186,9173	<u>362.539</u> 6.852	52,9099	353,27
	Краткорочне обавезе					
Парцијални показатељ рентабилности Стопа пословног добитка	Пословни добитак *100 Пословни приходи	<u>23.974</u> 140.628	17,05%	<u>51.745</u> 169.656	30,50%	55,89
Глобални показатељи рентабилн. Стопа принос на укупан капитал	Добитак из редовног пословања пре опорезивања *100 Капитал	<u>31.932</u> 379.591	8,41%	<u>63.445</u> 379.567	16,71%	50,33
Стопа принос на имовину	Пословни добитак *100 Просечна пословна имовина	<u>23.974</u> 386.892	6,20%	<u>51.745</u> 362.635	14,27%	43,43
Стопа нето приноса на капитал	Нето добит *100 Просечан капитал	<u>26.776</u> 379.579	7,05%	<u>53.510</u> 355.448	15,05%	46,86
Радио пословне економичности	Пословни приходи Пословни расходи	<u>140.628</u> 116.654	1,2055	<u>169.656</u> 117.911	1,4388	83,78
Радио укупне економичности	Укупни приходи Укупни расходи	<u>149.645</u> 117.713	1,2713	<u>181.527</u> 118.082	1,5373	82,70
Радио продуктивности – Пословни приход по запосленом у хиљадама динара	Пословни приходи Просечан број запослених	<u>140.628</u> 32	4.394,63	<u>169.656</u> 32	5.301,75	82,89
Радио продуктивности – Нето резултат по запосленом у хиљадама динара	Нето резултат Просечан број запослених	<u>26.776</u> 32	836,75	<u>53.510</u> 32	1.672,19	50,04
Квалитет пословног добитка	Нето прилив готовине из пословне активности Пословна добит	<u>24.887</u> 23.974	1,0381	<u>61.552</u> 51.745	1,1895	87,27
Стопа нето добитка	Нето добит *100 Пословни приходи	<u>26.776</u> 140.628	19,04%	<u>53.510</u> 169.656	31,54%	60,37
Нето обртни капитал - у хиљадама динара	Обртна имовина – краткорочне обавезе	353.057			355.687	99,26
Зарада по акцији	Нето добит Број обичних акција	<u>26.776</u> 16.587	1,61	<u>53.510</u> 16.587	3,22	50,04
Радио учешћа сталне имовине	Стална имовина*100 Укупна актива	<u>29.561</u> 384.517	7,69%	<u>26.729</u> 389.268	6,87%	111,96
Радио учешћа обртне имовине	Обртна имовина*100 Укупна актива	<u>354.956</u> 384.517	92,31%	<u>362.539</u> 389.268	93,13%	99,12

Рацио учешћа готовине	<u>Готовина*100</u> Укупна актива	<u>12.018</u> 384.517	3,13%	<u>52.232</u> 389.268	13,42%	23,29
Рацио учешћа потраживања	<u>Потраживања*100</u> Укупна актива	<u>22.200</u> 384.517	5,77%	<u>19.488</u> 389.268	5,01%	115,32
Рацио учешћа нематеријалних улагања	<u>Нематеријална улагања*100</u> Укупна актива	<u>5.823</u> 384.517	1,51%	<u>3.950</u> 389.268	1,02%	149,24
Рацио учешћа основних средстава	<u>Основна средства*100</u> Укупна актива	<u>22.778</u> 384.517	5,92%	<u>21.819</u> 389.268	5,61%	105,69
Степен задужености	Укупне обавезе*100	<u>4.540</u> 384.517	1,18%	<u>9.206</u> 389.268	2,36%	49,92
	Укупна пасива					
Рацио сопственог капитала	Укупан капитал	<u>379.591</u> 384.517	0,9872	<u>379.567</u> 389.268	0,9751	101,24
	Укупна пасива					

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ПОДНОСИ ИЗВЕШТАЈ

СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Централни регистар нема повезана лица.

СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Током 2020. године није било стицања сопствених акција, нити Централни регистар у свом портфељу има сопствене акције стечене у претходним пословним годинама.

УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Централни регистар у 2020. години није имао улагања у заштиту животне средине.

ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Централни регистар нема огранке.

РЕЗИМЕ

Током 2020. године, Централни регистар је обавио следеће послове:

- Укупно је регистровано 19 нових издавалаца у базу података Централног регистра;
- Извршено је укупно 144 уписа емисија финансијских инструмената (34 уписа емисија акција, 5 уписа емисија права на стицање удела и 105 уписа емисија дужничких финансијских инструмената) у базу података Централног регистра;
- Укупан број издавалаца уписаних у базу података Централног регистра на дан 31.12.2020. године износи 1.225;
- Укупан број уписаних законитих ималаца финансијских инструмената у базу података Централног регистра са стањем на дан 31.12.2019. године је око 5,08 милиона;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закљученим на регулисаном тржишту/МТП износи преко 41,9 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног и секундарног трговања са дужничким хартијама од вредности закључених на регулисаном тржишту/МТП износи преко 371,8 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 461,5 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 400,6 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 253 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања на ОТЦ тржишту са државним записима које издаје Република Србија износи преко 292,3 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања на ОТЦ тржишту са државним записима које издаје Република Србија износи преко 167 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са обвезницама Републике Србије на аукцијама које организује Република Србија износи преко 2,5 милијарди евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са обвезницама Републике Србије на ОТЦ тржишту износи преко 4,9 милијарди евра;
- Укупна тржишна вредност реверзних репо трансакција (уговори о финансијском обезбеђењу) које спроводи НБС износи преко 14,8 милијарди евра, и директних репо трансакција за финансијско обезбеђење 354,2 милиона евра;
- Укупна тржишна вредност репо трансакција које не спроводи НБС износи преко 152,4 милиона евра од чега се 88,9 милиона евра односи на финансијско обезбеђење;
- Укупна вредност издатих благајничких записа износи преко 4,2 милијарде евра;
- Салдирано је 15 понуда за преузимање акција јавном понудом и придруживањем акција, укупне вредности преко 7,2 милиона евра;
- Салдиране су 31 понуда за стицање сопствених акција, укупне вредности преко 3,2 милиона евра;
- Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у износу преко 464,4 милиона евра;
- Извршена је исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у износу преко 1,4 милијарди евра;
- Извршена је исплата дивиденде у новцу у износу преко 53,9 милиона евра за 6 издавалаца;
- Извршена је исплата ликвидационог остатка у износу преко 541,2 хиљаде евра за 1 издаваоца;
- Објављено је 950 обавештења и то: за корпоративне радње, за издавање финансијских инструмената, за понуде за преузимање и друго;
- Извршено је укупно 1.398 налога за пренос финансијских инструмената без плаћања (FOP);
- Извршено је 211 налога за упис заложног права;
- Поступљено је по 68 налога за активирање заложног права и за промену депозитара заложених акција;
- Обављено је 382 брисања заложног права на основу одлуке о извршењу;

- Извршено је 7 налога за пренос на основу судских одлука;
- Извршено је 21 налога за пренос власништва по основу наслеђа;
- Извршено је 4 налога за пренос по основу обустављања стечајног поступка;
- Извршено је 255 сторнирања налога по захтеву члана;
- Извршено је 203 налога за упис забране располагања;
- Поступљено је по 535 налога за брисање забране располагања;
- Донето је 20 решења о принудном откупу;
- Дате су информације у складу са 9 захтева за приступ информацијама од јавног значаја,
- Донето је 4 решења и 1 одговор на жалбу у складу са законом којим се уређује приступ информацијама од јавног значаја;
- Извршен је испис финансијских инструмената и то: 107 емисија акција, 3 емисије права на стицање удела и 37 емисија дужничких финансијских инструмената о року доспећа;
- Путем аукцијске платформе за превремени откуп државних финансијских инструмената делимично су исписане 2 емисије државних финансијских инструмената;
- Превременим откупом су делимично исписане и 2 емисије штедних записа;
- Извршене су процедуре за прелазак на нову календарску годину;
- Издао је, обновљено, опозвано и деблокирано 694 SMART картица;
- Издао је 721 јединствена евиденција акционара;
- Централни регистар је примио и обрадио 13.410 предмета, од чега је преко 5.000 захтева достављено путем електронске поште;
- Реализовано је укупно 5 јавних набавки: једна јавна набавка мале вредности и 4 јавне набавке у отвореном поступку;
- Извршена је контрола пословања 38 чланова Централног регистра у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2020. годину и редовно извештавање Комисије за хартије од вредности о резултатима контроле;
- Извршене су измене опшних аката Централног регистра;
- Вршено је дневно, недељно, месечно и годишње извештавање Комисије за хартије од вредности, Министарства финансија, Народне банке Србије. Вршено је извештавање и других надлежних органа у складу са достављеним захтевима;
- Периодично је тестиран *back-up* података са хард диска, у складу са Процедуром за *back-up* података;
- Редовно ажурирање податка о издавању, замени и брисању финансијских инструмената, податке о корпоративним активностима издавалаца, власничку структуру издавалаца, извод из јединствене евиденције акционара и друге податке у складу са важећом законском регулативом, на интернет страници Централног регистра;
- Активно учешће у радним групама и на другим домаћим стручним скуповима;
- Активно учешће на међународним стручним конференцијама, скуповима и радним групама (ECSDA и ANNA).

Основни финансијски показатељи пословања Централног регистра у 2020. години су:

- Укупно остварени приходи износе **149.645.120,47** динара;
- Укупно остварени расходи износе **117.713.309,76** динара;
- Бруто добит износи **31.931.810,93** динара;
- Нето добит износи **26.775.714,96** динара.

Београд, 09.03.2021. године

ДИРЕКТОР

Ana Jovanović Digitally signed by Ana Jovanović 263067
263067 Date: 2021.03.09 13:37:51 +01'00'

др Ана Јовановић



На основу члана 27. став 1. тачка 4) Статута Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности, 10 бр. 1-6/6-1 од 31.10.2019. године – пречишћен текст, Скупштина Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на 4. редовној седници, доноси следећу

ОДЛУКУ

1. **УСВАЈА СЕ** Извештај о пословању Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности за 2020. годину, 10 бр. 3-20 од 15.03.2021. године, који чини саставни део ове одлуке.

2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Александра Драговић Делић
Александра Драговић Делић



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti” a.d., Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti” a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti su detaljnije opisane u pasusu *Odgovornost revizora* u nastavku ovog izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, kao i za obelodanjivanja, ukoliko je primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo planira da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili u slučaju nepostojanja druge realne mogućnosti osim navedene.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša je odgovornost da se, na osnovu izvršene revizije, u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, kao i za pripremu revizorskog izveštaja koji će sadržati naše mišljenje.

Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljammo revizijske postupke koji odgovaraju identifikovanim rizicima, i pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji daju osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi i udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o onim internim kontrolama koje su relevantne za reviziju u cilju osmišljavanja revizijskih procedura koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu imati za posledicu da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine.

Beograd, 11. mart 2020. godine

Marija Dobrić



Marija Dobrić

Ovlašćeni revizor

za "PKF" d.o.o., Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.



Београд, 27.04.2021. године
10 бр. 1-6/4-3

На основу члана 27. став 1. тачка 3) Статута Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности, 10 број: 1-6/6-1 од 31.10.2019. године – пречишћен текст, Скупштина Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на 4. редовној седници, доноси следећу

ОДЛУКУ

1. **УСВАЈА СЕ** Извештај ревизора „РКФ“ д.о.о. Београд за 2020. годину, који чини саставни део ове одлуке.
2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Александра Драговић Делић
Александра Драговић Делић

