

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

**Финансијски извештаји
31. децембра 2007. године и
Извештај независног ревизора**

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

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 17

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и акционару Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д., Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 3 до 17) Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д., Београд (у даљем тексту “Централни регистар”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2007. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке; одабир и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Управном одбору и акционару Централног регистра,
депоа и клиринга хартија од вредности а.д., Београд (наставак)**

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Централног регистра на дан 31. децембра 2007. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и новчане токове за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Не изражавајући резерве у односу на дато мишљење, скрећемо пажњу на напомену 2 уз финансијске извештаје, у којој је обелодањено да су приложени финансијски извештаји састављени уз примену Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) који су били у примени на дан 31. децембра 2002. године и на њима заснованим прописима о рачуноводству Републике Србије. Руководство Централног регистра анализира МРС, МСФИ и њихова тумачења, чија је примена утврђена Решењем Министра финансија Републике Србије од 12. фебруара 2008. године, и након установљавања стандарда и тумачења који су релевантни за Централни регистар, има намеру да исте примени у састављању финансијских извештаја за период који почиње 1. јануара 2008. године. Имајући у виду одредбе садржане у новим и измењеним стандардима и тумачењима, које се односе на датум примене и одредбе у односу на приказивање упоредних података, након њиховог усвајања и примене од стране Централног регистра, могу се захтевати измене у односу на податке приказане у приложеним финансијским извештајима за 2007. годину, а који ће представљати упоредне податке за финансијске извештаје Централног регистра за 2008. годину.

Београд, 28. март 2008. године


Мирослав Тончић
Овлашћени ревизор



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

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2007. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи по основу провизија	3.1, 4	315,120	257,913
Приходи по основу чланарина	3.1	<u>24,320</u>	<u>23,964</u>
		339,440	281,877
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	3.1	(5,084)	(5,975)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	3.1,5	(115,209)	(100,306)
Трошкови амортизације	3.5	(11,372)	(11,758)
Остали пословни расходи	3.1, 6	<u>(38,821)</u>	<u>(42,950)</u>
		(170,486)	(160,989)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		168,954	120,888
Финансијски приходи	3.1, 3.2	3,926	1,129
Финансијски расходи	3.2	(73)	(230)
Остали приходи	3.1	231	100
Остали расходи	3.1	<u>(523)</u>	<u>(805)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		172,515	121,082
Порески расход периода	3.3, 7 а)	(8,908)	(6,356)
Одложени порески расходи периода	3.3, 7 а)	<u>(1,091)</u>	<u>(355)</u>
		9,999	6,711
НЕТО ДОБИТ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		<u>162,516</u>	<u>114,371</u>
Зарада по акцији у динарима			
Основна зарада по акцији		<u>22,993</u>	<u>43,678</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Управног Одбора Централног регистра на седници одржаној 25. фебруара 2008. године.

Одобрено од стране Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д., Београд:

Вида Узелац
Генерални директор

Љиљана Кнежевић
Директор финансијског и општег сектора

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

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2007. године

(У хиљадама динара)

	Напомена	31. децембар 2007.	31. децембар 2006.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	3.4, 8	29,368	5,589
Опрема	3.4, 8	<u>64,703</u>	<u>39,840</u>
		94,071	45,429
Обртна имовина			
Залихе		14	29
Потраживања	3.6, 9	23,215	30,607
Потраживања за више плаћен порез на добитак		3,020	3,500
Готовина и готовински еквиваленти	10	<u>220,574</u>	<u>147,971</u>
		246,823	182,107
Укупна актива		<u><u>340,894</u></u>	<u><u>227,536</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	11	92,740	47,000
Остали капитал		24,308	24,308
Резерве		26,804	21,086
Нераспоређена добит		<u>180,399</u>	<u>132,254</u>
		324,251	224,648
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	3.6, 12	14,137	1,623
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода		<u>1,217</u>	<u>1,067</u>
		15,354	2,690
Одложене пореске обавезе	7 в)	<u>1,289</u>	<u>198</u>
Укупна пасива		<u><u>340,894</u></u>	<u><u>227,536</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2007. године

(У хиљадама динара)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Остали капитал</u>	<u>Резерве</u>	<u>Нераспоређена добит</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 1. јануара 2006. године	3,500	23,026	21,086	104,922	152,534
Ефекти преноса опреме из Народне банке Србије	-	1,282	-	-	1,282
Добит текуће године	-	-	-	114,371	114,371
Расподела добити:					
- повећање акцијског капитала	43,500	-	-	(43,500)	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(43,539)	(43,539)
Стање 31. децембра 2006. године	<u>47,000</u>	<u>24,308</u>	<u>21,086</u>	<u>132,254</u>	<u>224,648</u>
Стање, 1. јануара 2007. године	47,000	24,308	21,086	132,254	224,648
Расподела добити:					
- повећање акцијског капитала	45,740	-	-	(45,740)	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(56,050)	(56,050)
- уплата запосленима	-	-	-	(6,863)	(6,863)
- пренос на резерве	-	-	5,718	(5,718)	-
Добитак текуће године	-	-	-	162,516	162,516
Стање 31. децембра 2007. године	<u>92,740</u>	<u>24,308</u>	<u>26,804</u>	<u>180,399</u>	<u>324,251</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2007. године

(У хиљадама динара)

	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	323,737	263,968
Примљене камате из пословних активности	3,843	1,067
Остали приливи из редовног пословања	23,173	27,146
Исплате добављачима и дати аванси	(33,414)	(48,078)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(115,233)	(100,306)
Порез на добитак	(14,588)	(13,115)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(6,380)	(819)
<i>Нето прилив готовине из пословних активности</i>	<u>181,138</u>	<u>129,863</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(47,039)	(28,617)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(47,039)</u>	<u>(28,617)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Исплаћене дивиденде	(61,506)	(43,539)
<i>Нето одливи готовине из активности финансирања</i>	<u>(61,506)</u>	<u>(43,539)</u>
Нето прилив готовине	72,593	57,707
Готовина на почетку године	147,971	90,431
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	83	62
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(73)	(229)
Готовина на крају године	<u>220,574</u>	<u>147,971</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2007. 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. 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.

Централни регистар је основан на основу Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (“Закон”). У складу са Законом и Статутом, Централни регистар обавља следеће послове:

- вођење хартија од вредности;
- евиденција хартија од вредности на рачунима емитента;
- вођење и евиденција рачуна хартија од вредности чланова Централног регистра и њихових клијената;
- упис права трећих лица на хартијама од вредности;
- чување материјализованих хартија од вредности;
- вођење новчаних рачуна чланова Централног регистра;
- укњижавање материјализованих хартија од вредности у дематеријализованој форми;
- клиринг и салдирање обавеза и потраживања у хартијама од вредности и новцу насталих по основу закључених послова са хартијама од вредности;
- пренос и прекњижавање хартија од вредности на рачунима чланова Централног регистра и власника хартија;
- израда база података у вези са хартијама од вредности;
- други послови у вези са хартијама од вредности.

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. 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), 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.

Оснивач и једини акционар Централног регистра је Република Србија. У складу са Законом учешће државног капитала не може бити мање од 51%.

Матични број Централног регистра је: 17518968.

Порески идентификациони број – ПИБ Централног регистра је: 103154145.

Седиште Централног регистра је у Београду, Трг Николе Пашића број 5.

На дан 31. децембра 2007. године Централни регистар има 33 запослена (2006. године: 35 запослених).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2007. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46 од 2. јуна 2006. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС”), односно Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број 011-00-738-2003-01, од 30. децембра 2003. године) утврђени су и објављени Оквир и МРС који су били у примени на дан 31. децембра 2002. године и на коме се заснивају и претходни и нови Закон о рачуноводству и ревизији.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о објављивању Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-11/2008-16) и објављени у Гласнику РС бр. 16 од 12. фебруара 2008. године и због тога нису могли бити примењени у састављању приложених финансијских извештаја Предузећа за 2007. годину.

Руководство Централног регистра анализира стандарде и тумачења чија је примена утврђена Решењем Министарства финансија од 12. фебруара 2008. године и након установљавања стандарда и тумачења који су релевантни за Централни регистар има намеру да исте примени у састављању финансијских извештаја за период који почиње 1. јануара 2008. године.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 114 од 22. децембра 2006. године). Централни регистар је извршио расподелу добити остварене у 2006. години, сходно члану 14. Закона о раду (“Сл. гласник РС”, број 24/2005), а на основу Одлуке Скупштине Централног регистра о расподели добити за 2006. годину, донете на основу члана 195. став 1. тачке 5, 6 и 7 Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (“Сл. гласник РС”, број 47/2006) и члана 20. и 21. Статута Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности (“Сл. гласник РС”, број 113/2006), на начин приказан у Извештају о променама на капиталу.

Централни регистар је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напомени 3, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

Финансијски извештаји Централног регистра су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2007. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(наставак)**

2.2. Упоредни подаци

У циљу усаглашавања са презентацијом података за текући период извршене су одређене рекласификације података приказаних у финансијским извештајима за 2007. годину.

2.3. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Централног регистра коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи по основу провизија и остали приходи се признају у моменту пружања услуге у износу који одговара правичној вредности која је примљена, у нето износу након умањења за порез на додату вредност.

Приходи по основу провизија и приходи од чланарина се обрачунавају у складу са Правилником о тарифи Централног регистра, који подлеже претходном добијању сагласности од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије. У складу са Правилником о тарифи годишња чланарина за чланове Централног регистра износи 240 хиљада динара, док се остале провизије обрачунавају у фиксним износима или у одређеном проценту од вредности трансакције 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 се обрачунавају по начелу узрочности и књиже на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства на девизним рачунима на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2007. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. 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 10% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном 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.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе 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, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.4. Опрема и нематеријална улагања

Опрема и нематеријална улагања су исказана у билансу стања по набавној вредности умањеној за исправку вредности. Набавке основних средстава током године евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача увећана за све трошкове настале до стављања основних средстава у употребу.

Добици или губици настали при отуђењу или расхоровању средства утврђени су као разлика између износа добијеног продајом и вредности по којој се средство води у књигама и признају се у корист или на терет биланса успеха.

Трошкови текућег одржавања и оправке признају се као расход периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2007. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. 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.

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

Нематеријална улагања	20%
Канцеларијски намештај	10%
Компјутери и рачунарска опрема	25% - 50%
Аутомобили	20%
Остала опрема	25%

3.6. Финансијски инструменти

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

Потраживања

Потраживања су приказана по њиховој номиналној вредности, умањеној за евентуалне исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

4. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван берзе	25,269	44,777
- купопродајних послова закључених на берзи	136,701	50,810
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	2,140	1,774
- прекњижавања по основу правоснажних уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	5,588	8,842
- прекњижавања по основу продаје хартија од вредности Акцијског фонда Републике Србије	6,679	4,622
- прекњижавања обвезница по основу откупа акција	288	3,909
- пореза на пренос апсолутних права	92,958	104,371
- регистрације емисије хартија од вредности	7,460	8,505
- корпоративних активности	13,554	10,745
- отварања емисионог рачуна	1,880	1,669
- издавања и обнављања смарт картице	2,340	1,580
- дупликата порука	573	622
- инсталирања и одржавања клијентске апликације	5,730	5,220
- осталих услуга	13,960	10,467
	<u>315,120</u>	<u>257,913</u>

5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	93,520	81,454
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11,132	9,206
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1,060	2,072
Трошкови накнада члановима управног одбора	2,955	642
Остали лични расходи и накнаде	6,542	6,932
	<u>115,209</u>	<u>100,306</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2007.	2006.
Трошкови закупнина	11,967	13,222
Непроизводне услуге	5,396	8,377
Трошкови репрезентације	2,931	3,478
Трошкови платног промета	1,059	908
Трошкови ПТТ услуга	5,098	4,020
Трошкови рекламе	1,352	2,674
Трошкови осигурања	1,075	1,163
Одржавања/хигијена пословног простора	1,373	1,483
Здравствени прегледи запослених	1,964	1,087
Чланарине пословним удружењима	970	450
Остали трошкови	5,636	6,088
	<u>38,821</u>	<u>42,950</u>

7. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2007.	2006.
Текући порески расходи	8,908	6,356
Одложени порески расходи	1,091	355
	<u>9,999</u>	<u>6,711</u>

**б) Усаглашавање износа пореза на добит у билансу успеха и
производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе**

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
Добит пре опорезивања	<u>172,515</u>	<u>121,082</u>
Порез по стопи од 10%	17,251	12,108
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	98	175
Пореско умањење по основу улагања у основна средства	<u>(7,350)</u>	<u>(5,572)</u>
Порески ефекти исказани у билансу успеха	<u>9,999</u>	<u>6,711</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

7. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

в) Компоненте одложених пореских обавеза

У хиљадама динара	
31. децембар 2007.	31. децембар 2006.
1,289	198

Одложене пореске обавезе у износу од 1,289 хиљада динара на дан 31. децембра 2007. године 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.

8. ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара 2007.				
	Компјутери и рачунарска опрема	Остала опрема и опрема у припреми	Инвестиције у току и аванси	Укупно опрема	Нематеријална улагања
Набавна вредност					
Стање на почетку године	59,027	16,001	4	75,032	7,878
Аванси у току године	-	-	37,436	37,436	-
Директна повећања	9,603	-	-	9,603	12,978
Повећања плаћена авсом	17,963	897	-	18,860	12,353
Реализовани аванси за опрему и нематеријална улагања	-	-	(31,213)	(31,213)	-
Остало	-	-	(4)	(4)	-
Стање на крају године	<u>86,593</u>	<u>16,898</u>	<u>6,223</u>	<u>109,714</u>	<u>33,209</u>
Исправка вредности					
Стање на почетку године	30,330	4,862	-	35,192	2,289
Амортизација	7,616	2,203	-	9,819	1,552
Стање на крају године	<u>37,946</u>	<u>7,065</u>	<u>-</u>	<u>45,011</u>	<u>3,841</u>
Садашња вредност					
31. децембра 2007. године	<u>48,647</u>	<u>9,833</u>	<u>6,223</u>	<u>64,703</u>	<u>29,368</u>
31. децембра 2006. године	<u>28,697</u>	<u>11,139</u>	<u>4</u>	<u>39,840</u>	<u>5,589</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2007.	31. децембар 2006.
Потраживања по основу провизија	17,466	26,028
Потраживања од запослених	4,478	4,345
Остало	1,271	234
	<u>23,215</u>	<u>30,607</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2007.	31. децембар 2006.
Текући рачуни у динарима	220,328	146,564
Девизни рачуни	246	1,407
	220,574	147,971

11. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2007. и 2006. године и власничка структура су следећи:

<i>Акционар и проценат учешћа</i>	31. децембар 2007. Основни капитал		31. децембар 2006. Основни капитал	
	у хиљадама динара	Број акција	у хиљадама динара	Број акција
Република Србија -100%	92,740	9,274	47,000	4,700
	92,740	9,274	47,000	4,700

Номинална вредност по акцији износи 10,000 динара, акције су обичне са правом управљања. Централни регистар је затворено акционарско друштво чијим се акцијама не тргује на берзи.

На основу одлуке Скупштине Централног регистра 10 број 1/2-8 од 25. јуна 2007. године, основни капитал Централног регистра је у 2007. години повећан издвајањем из нераспоређене добити у износу од 45,740 хиљада динара, који је подељен на 4,574 акције.

На основу исте одлуке, 49% нераспоређене добити из 2006. године у износу од 56,050 хиљада динара исплаћено је на име дивиденде акционару.

Основни капитал Централног регистра уписан у Агенцији за привредне регистре Републике Србије износи 1,122,638.75 ЕУР и овај износ представља динарску вредност капитала изражену у ЕУР по курсу на дан уплате иницијалног капитала и одлуке о сваком наредном повећању расподелом из добити.

У складу са Законом о тржишту хартија од вредности и других финансијских иструмената учешће државног капитала не може бити мање од 51%. Новчани део основног капитала Централног регистра не може бити мањи од 50,000 EUR у динарској противвредности по курсу на дан уплате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

11. КАПИТАЛ (наставак)

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2007. и 2006. године износи:

	<u>31. децембар 2007.</u>	<u>31. децембар 2006.</u>
Остали капитал	24,308	24,308
	<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 иструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских иструмената 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 2007. године по овом основу емитоване акције.

в) Нераспоређена добит

У складу са Одлуком Скупштине Централног регистра о расподели добити за 2006. годину, извршена је расподела добити остварена у пословној 2006. години на начин приказан у Извештају о променама на капиталу. Наведена Одлука Скупштине укључује и учешће запослених у добити у износу од 6,863 хиљаде динара које је извршено на основу стручног тумачења Закона о привредним друштвима.

12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2007.</u>	<u>31. децембар 2006.</u>
Добављачи у земљи	13,911	1,453
Примљени аванси	226	170
	<u>14,137</u>	<u>1,623</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2007. године

13. 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. Обзиром да је Централни регистар извршио обрачун пореских обавеза у складу са важећом пореском регулативом, руководство Централног регистра не очекује да по овом основу могу настати додатне обавезе.

14. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеве 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 2007.	31. децембар 2006.
USD	53.7267	59.9757
EUR	79.2362	79.0000
GBP	107.308	117.857
CHF	47.8422	49.1569