

**„CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING  
HARTIJA OD VREDNOSTI“ AD, Beograd**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2020. GODINU**

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 3
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

## 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 obelodanjivanje, ukoliko je primenjivo, 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 obavljamo 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 povezana 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 2021. godine

Marija Dobrić



Marija Dobrić

Ovlašćeni revizor

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

**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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		29.561	26.729	29.112
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	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 некретнинама, 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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	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
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	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
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		384.517	389.268	336.003
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	3.14, 11	1.644.948	329.156	357.595
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	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 друштва 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				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	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	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	3.9, 13	388	495	228
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	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

М.П.

Законски заступник

Ana Jovanović  
263067

Digitally signed by Ana  
Jovanović, 263067  
Date: 2021.02.18 11:16:44  
+01'00'

дана 26.02.2021.године

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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	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
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	3.11	116.654	117.911

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		23.974	51.745
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	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 КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	19		
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	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	И з н о с	
				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
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		8.576	9.559
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			1.780
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		2	112
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		424	513
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		1.040	40
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	23	31.932	63.445
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	23	31.932	63.445
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
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	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	23	26.776	53.510
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	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	И з н о с	
				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

М.П.

Законски заступник

Ana Jovanović  
263067

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

дана 26.02.2021.године

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)



<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>																							
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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		26.776	53.510
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	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			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

М.П.

Законски заступник  
 Ана Јовановић  
 263067

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

дана 26.02.2021.године

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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	150.641	176.913
1. Продаја и примљени аванси	3002	130.680	154.366
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9.165	9.074
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	10.796	13.473
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	125.754	115.361
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	37.274	41.253
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74.270	72.128
3. Плаћене камате	3008	4	4
4. Порез на добитак	3009	14.206	1.976
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	24.887	61.552
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
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	Текућа година	Претходна година
3	4	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
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	150.641	176.913
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	190.842	161.513
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		15.400
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	40.201	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	52.232	36.846
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	13	14
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.018	52.232

У Београду

М.П.

дана 26.02.2021.године

Законски заступник

Ana Jovanović  
263067

Digitally signed by Ana  
Jovanović 263067  
Date: 2021.02.18 11:31:00  
+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 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
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	190.178	4020		4038	46.301
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.</b>						
	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
4.	<b>Промене у претходној 2019. години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	455
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2019.</b>						
	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
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2020.</b>						
	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
8.	<b>Промене у текућој 2020. години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	2.676
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2020.</b>						
	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
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	93.183
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	93.183
	<b>Промене у претходној 2019. години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9.113
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	57.613
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2019.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	141.683
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	141.683
	<b>Промене у текућој 2020. години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	29.431
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	26.791
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2020.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	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
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.668	4128		4146	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</b>						
3.	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	
	<b>Промене у претходној 2019. години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	876	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	158	4134		4152	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2019.</b>						
5.	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	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.</b>						
7.	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	
	<b>Промене у текућој 2020. години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	15	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3	4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2020.</b>						
9.	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 друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	<b>Промене у претходној 2019 години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2019.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	<b>Промене у текућој 2020 години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.2020.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (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 (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	331.330	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	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 (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	379.567	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	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 (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	379.567	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	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 (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	379.591	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					

У Београду

М.П.

Законски заступник

Ana Jovanović  
263067

Digitally signed by Ana Jovanović 263067  
Date: 2021.02.18 11:29:09 +01'00'

дана 26.02.2021.године

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)**

	<u>Напомена</u>	<u>31. децембар</u>	<u>31. децембар</u>
		<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<b>ПРИХОДИ</b>			
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
		<b>149.221</b>	<b>179.233</b>
<b>РАСХОДИ</b>			
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)
		<b>116.671</b>	<b>117.929</b>
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)
<b>ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	23	<b>31.932</b>	<b>63.445</b>
Порески расход периода	3.8, 15а	(5.260)	(9.817)
Одложени порески приходи - расходи периода	3.9, 13	-	(118)
		104	
		<b>(5.156)</b>	<b>(9.935)</b>
<b>НЕТО ДОБИТ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ</b>		<b>26.776</b>	<b>53.510</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

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

	<b>Напомена</b>	<b>31. децембар 2020.</b>	<b>31. децембар 2019.</b>
<b>АКТИВА</b>			
<b>Стална имовина</b>			
Нематеријална улагања	3.1, 5	5.823	3.950
Опрема	3.1, 6	22.778	21.819
Остала дугорочна потраживања		960	960
		<b>29.561</b>	<b>26.729</b>
<b>Обртна имовина</b>			
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
		<b>354.956</b>	<b>362.539</b>
<b>Укупна актива</b>		<b>384.517</b>	<b>389.268</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	3.14, 11	<b>1.644.948</b>	<b>329.156</b>
<b>Капитал</b>			
Основни капитал	12		
Остали капитал	12а	165.870	165.870
Резерве	12б	24.308	24.308
Резерве		49.432	46.756
Ревалоризационе резерве		938	950
Нераспоређена добит		139.043	141.683
Губитак		-	-
		<b>379.591</b>	<b>379.567</b>
<b>Дугорочна резервисања</b>	3.6, 14	<b>2.639</b>	<b>2.354</b>
<b>Дугорочне обавезе</b>			
Одложене пореске обавезе	3.9, 13	<b>388</b>	<b>495</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Примљени аванси, депозити и кауције	3.3, 14	32	91
Обавезе из пословања		983	854
Обавезе по основу пореза на добит	15б	0	5.207
Обавезе по основу пореза на додату вредност		875	652
Остале краткорочне обавезе		9	48
		<b>1.899</b>	<b>6.852</b>
<b>Укупна пасива</b>		<b>384.517</b>	<b>389.268</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	3.14,11	<b>1.644.948</b>	<b>329.156</b>

**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						
<b>Стање, 1. јануара 2019. године</b>	<b>165.870</b>	<b>24.308</b>	<b>46.301</b>	<b>93.183</b>	<b>1.668</b>	<b>331.330</b>
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
<b>Стање 31. децембра 2019. године</b>	<b>165.870</b>	<b>24.308</b>	<b>46.756</b>	<b>141.682</b>	<b>950</b>	<b>379.566</b>
Корекција почетног стања						
<b>Стање, 1. јануара 2020. године</b>	<b>165.870</b>	<b>24.308</b>	<b>46.756</b>	<b>141.682</b>	<b>950</b>	<b>379.566</b>
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
<b>Стање 31. децембра 2020. године</b>	<b>165.870</b>	<b>24.308</b>	<b>49.432</b>	<b>139.043</b>	<b>938</b>	<b>379.591</b>

**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>31. децембар</u>
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
<b>Токови готовине из пословних активности</b>	<b>150.641</b>	<b>176.913</b>
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
<b>Одлови готовине из пословних активности</b>	<b>125.754</b>	<b>115.361</b>
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	-	-
<b>Нето прилив готовине из пословних активности</b>	<b>24.887</b>	<b>61.552</b>
<b>Нето одлив готовине из пословних активности</b>		
<b>Токови готовине из активности инвестирања</b>		
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)
<b>Нето одлив готовине из активности инвестирања</b>	<b>(38.333)</b>	<b>(41.596)</b>
<b>Токови готовине из активности финансирања</b>		
Исплаћене дивиденде	(26.755)	(4.556)
<b>Нето одливи готовине из активности финансирања</b>	<b>(26.755)</b>	<b>(4.556)</b>
<b>Нето прилив готовине</b>	<b>-</b>	<b>15.400</b>
<b>Нето одлив готовине</b>	<b>40.201</b>	<b>-</b>
<b>Готовина на почетку године</b>	<b>52.232</b>	<b>36.846</b>
<b>Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине</b>	<b>(13)</b>	<b>(14)</b>
<b>Готовина на крају године</b>	<b>12.018</b>	<b>52.232</b>

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:

### Име и презиме

### Позиција

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.

## **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31.12.2020.године**

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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

*Обавезе према добављачима*

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

При вредновању обавеза, а сходно одговарајућим одредбама „Оквира 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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2020.године

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 произашле 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 бруто 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 иностраној 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 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.

### 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 прецена 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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2020.године

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 средства 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 иностраној валути (стање девизних новчаних рачуна у Народној банци Србије) прерачунавају применом званичног средњег курса на дан ~~Будуће датум~~ 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**

у хиљадама динара

<b>ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>Улагање у развој</b>	<b>Концесије патенти, лиценце,</b>	<b>Софтвер и остала права</b>	<b>Нематеријална имовина у припреми</b>	<b>Аванси за немат. имовину</b>	<b>Укупно</b>
<b>Набавна вредност:</b>						
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
<b>Исправка вредности:</b>						
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
<b>Садашња вредност:</b>						
<b>31.12.2019. године</b>	<b>0</b>	<b>2.411</b>	<b>1.539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.950</b>
<b>Набавна вредност:</b>						
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
<b>Исправка вредности:</b>						
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	<b>14.921</b>	<b>6.694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.615</b>
<b>Садашња вредност:</b>						
<b>31.12.2020. године</b>	<b>0</b>	<b>1.825</b>	<b>3.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.824</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

**6. ОПРЕМА**

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	у хиљадама динара	
					Аванси за НПО	Укупно
<b>Набавна вредност:</b>						
<b>Стање 01.01.2019. године</b>	<b>113.727</b>	<b>11.358</b>	<b>0</b>	<b>4.647</b>	<b>0</b>	<b>129.732</b>
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
<b>Стање 31.12.2019. године</b>	<b>110.350</b>	<b>11.230</b>	<b>0</b>	<b>4.679</b>	<b>0</b>	<b>126.259</b>
<b>Исправка вредности:</b>						
Стање 01.01.2019. године	<b>96.262</b>	<b>8.435</b>	<b>0</b>	<b>854</b>	<b>0</b>	<b>105.551</b>
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
<b>Стање 31.12.2019. године</b>	<b>94.704</b>	<b>8.363</b>	<b>0</b>	<b>1.372</b>	<b>0</b>	<b>104.439</b>
<b>Садашња вредност:</b>						
<b>31.12.2019. године</b>	<b>15.646</b>	<b>2.867</b>	<b>0</b>	<b>3.307</b>	<b>0</b>	<b>21.820</b>
<b>Набавна вредност:</b>						
<b>Стање 01.01.2020. године</b>	<b>110.350</b>	<b>11.230</b>	<b>0</b>	<b>4.679</b>	<b>0</b>	<b>126.259</b>
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
<b>Стање 31.12.2020. године</b>	<b>91.304</b>	<b>11.241</b>	<b>0</b>	<b>4.679</b>	<b>0</b>	<b>107.224</b>
<b>Исправка вредности:</b>						
<b>Стање 01.01.2020. године</b>	<b>94.704</b>	<b>8.363</b>	<b>0</b>	<b>1.372</b>	<b>0</b>	<b>104.439</b>
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
<b>Стање 31.12.2020. године</b>	<b>73.985</b>	<b>8.569</b>	<b>0</b>	<b>1.892</b>	<b>0</b>	<b>84.446</b>
<b>Садашња вредност:</b>						
<b>31.12.2020. године</b>	<b>17.319</b>	<b>2.672</b>	<b>0</b>	<b>2.787</b>	<b>0</b>	<b>22.778</b>

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

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

у хиљадама динара

<b>Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине и НПО</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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)
<b>Укупно са стањем на дан 31.12.</b>	<b>938</b>	<b>950</b>

**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	-	-
	<b>22.200</b>	<b>19.488</b>

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
	<b>1.868</b>	<b>1.704</b>

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
	<b>12.018</b>	<b>52.232</b>

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни и салда на пословним рачунима код Војвођанске банке, Addiko banke, 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
<b>УКУПНО</b>				<b>320.000.000,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>	<b>738</b>	<b>666</b>

**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
<b>УКУПНО:</b>	<b>4.436.734.911.660,80</b>	<b>5.744.512.627.786,44</b>

**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
<b>УКУПНО</b>	<b>13.990.006,66</b>	<b>1.644.948</b>	<b>2.799.119,99</b>	<b>329.156</b>

\* 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:

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

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	
<b>31. децембар</b>	<b>31. децембар</b>
<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
24.308	24.308
<b>24.308</b>	<b>24.308</b>

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	
	<b>31. децембар 2020.</b>	<b>31. децембар 2019.</b>
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
<b>Одложена пореска обавеза (1+2-3)</b>	<b>388</b>	<b>495</b>

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:**

<b>Књиговодствена амортизација (садашња вредност)</b>	
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
<b>Књиговодствена основица (1. + 2. + ... + 6.)</b>	<b>28.030.903,23</b>
<b>Пореска амортизација (неотписана вредност)</b>	
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
<b>Пореска основица (1.+2. + ... + 5.)</b>	<b>26.528.178,77</b>
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	1.502.724,46
Стопа	15,00%
<b>I Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације</b>	<b>225.408,67</b>
<b>1. Ревалоризационе резерве</b>	
1. Ревалоризационе резерве	<b>1.083.229,25</b>
Стопа	15,00%
<b>II Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава</b>	<b>162.484,39</b>
<b>ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ</b>	
Укупне одложене пореске обавезе:	<b>387.893,06</b>
<b>Почетно стање одложених пореских обавеза 2019</b>	<b>494.865,21</b>
<b>Смањење одложених пореских обавеза у 2020</b>	<b>106.972,16</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

**14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

у хиљадама динара

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

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:

<b>ОПИС</b>	<b>Обавезе из 2020. измирене у 2021.</b>
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
Јоб	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
<b>УКУПНО:</b>	<b>947.131,33</b>

Промене на рачунима резервисања у посматраном периоду биле су следеће:

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

**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 2020.	31. децембра 2019.
Текући порески расходи	(5.260)	(9.817)
Одложени порески приходи-расходи	104	118
<b>Порески расход - укупно</b>	<b>(5.156)</b>	<b>(9.935)</b>

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 2020.	31. децембар 2019.
Текуће обавезе за порез на добит	5.260	9.817
Уплаћене аконтације пореза на добит	8.998	4.610
<b>Разлика пореза за уплату</b>	<b>-</b>	<b>5.207</b>
<b>Више уплаћен порез</b>	<b>3.738</b>	<b>-</b>

**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
	<b>129.708</b>	<b>157.835</b>

**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
	<b>10.560</b>	<b>11.462</b>

**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
	<b>8.593</b>	<b>9.577</b>

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
	<b>3.323</b>	<b>3.331</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

**21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	у хиљадама динара	
	<b>31. децембра 2020.</b>	<b>31. децембра 2019.</b>
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
	<b>74.269</b>	<b>72.128</b>

**22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	у хиљадама динара	
	<b>31. децембра 2020.</b>	<b>31. децембра 2019.</b>
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
	<b>40.100</b>	<b>42.492</b>



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31.12.2020.године**

**23. ДОБИТ – ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

**24. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ**

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

<b>Степен задужености</b>	<b>2020.</b>	<b>2019 .</b>
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
<b>6. Степен задужености (4/5)</b>	<b>1,18%</b>	<b>2,36%</b>

**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 курса. 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 ризицима 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 страниој 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 Srbija 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 & Пршић	П- 3393/18	Привредни суд у Београду	Тужба ради неоснованог обогаћења и накнаде штете  <b>Вредност спора</b> 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 & Пршић	2ПП-бр.117/17	Први основни суд у Београду	Парнични поступак – тужба ради накнаде штете из радног односа  <b>Вредност спора</b> 12.614.623,73 динара	Дана 04.05.2018. године суд донео Решење бр. 2ПП 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 & Николић	18 У 10802/16 од 01.08.2016. године	Управни суд у Београду	Захтев за пренос акција издаваоца Лука Београд а.д. са несагласних акционара на наведеног издаваоца, без плаћања, у складу са усвојеним УППР-ом.  <b>Вредност спора /</b>	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу	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, Пландиште	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	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  <b>Вредност спора</b> 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 Karanović/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.  <b>Вредност спора</b> /	ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	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 Чукарица доо Београд 4. Дорћол инжењеринг доо Београд 5. Ниссо доо Београд	Адвокатска канцеларија Karanović/partners	П.3582/19	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд  <b>Вредност спора:</b>  80.423.978,08 динара	Дана 13.11.2019. године суд је донео првостепену пресуду у нашу корист.  Дана 21.01.2020. примљена је жалба тужене првог реда АИК банке на први став пресуде којом се прекида поступак у односу на трећетужиоца.	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.	Кетоимпрех доо и др. (52 акционара издаваоца АИК банка а.д. Београд)	Адвокатска канцеларија Karanović/partners	17. П 4739/2019	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд  <b>Вредност спора:</b>  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 Karanović/partners	3. П 4807/2019	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК банка а.д. Београд  <b>Вредност спора:</b>  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 сличног предмета спора (Кетоимпрех доо и др. против ЦРХОВ), сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХОВ.
9.	Зоран Дошен, Бања Лука	Адвокатска канцеларија Karanović/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  <b>Вредност спора</b>  /	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 Karanović/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 koda и ISIN броја за докапитализацију RECREATOURS ад Краљево уносом неновчаног улога) и враћање на поновно одлучивање  <b>Вредност спора /</b>	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:

	<u>31. децембар</u> <u>2020.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2019.</u>
USD	95,6637	104,9186
EUR	117,5802	117,5928

Финансијски и општи сектор

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



## IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivан prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

### *Finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 09. maja 2017. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje ili obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

## Dostavljene informacije

Omogućili smo Vam:

- Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
- Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
- Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
  - Rukovodstvo;
  - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
- Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

Beograd, 11. mart 2021. godine

Potpisano u ime:  
Centralni registar, depo i  
kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd

dr Ana Jovanović

Direktor

---

11000 Beograd, Trg Republike br. 5, IV sprat, telefon: 3331-380, faks: 3331-329  
MB: 17518968, PIB: 103154145, Шифра делатности: 6619  
Рачуни: 165-1646-54; 275-0010221959801-78; 205-202139-18; 105-24603-37;  
295-0000001249992-59; 325-9500600058828-09