

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

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз редовни годишњи финансијски извештај

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара

Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д., Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2021. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Фах: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 285-201100000084-52 Наша АИК банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 285-2011000000084-52 Наша АИК банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 11. март 2022. године


Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор
за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Фах: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 285-2011000000084-52 Наша АИК банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

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

Образац 1

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности			
Матични број	17518968	Шифра делатности	6619 ПИБ 103154145
Назив	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ АД БЕОГРАД		
Седиште	ТРГ РЕПУБЛИКЕ БР. 5, БЕОГРАД		

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 20²¹ . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0008 + 0016 + 0020)	0001		91.842	29.561	26.729
00	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0004 + 0005 + 0006 + 0007)	0002	3.1,5	13.204	5.823	3.950
000	1. Лиценце	0003		4.273	1.825	2.411
001	2. Софтвер и остала права	0004		8.931	3.998	1.539
002	3. Остала нематеријална имовина	0005				
003	4. Нематеријална имовина у припреми	0006				
004	5. Аванси за нематеријалну имовину	0007				
01	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (0009 + 0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015)	0008	3.1,6	77.678	22.778	21.819
010	1. Грађевинско и остало земљиште	0009				
011	2. Грађевински објекти	0010				
012	3. Опрема	0011		42.044	19.420	17.941
013 и 015	4. Инвестиционе некретнине и некретнине и опрема у припреми	0012				
014 и 016	5. Остале некретнине и опрема и улагања на туђим некретностима и опреми	0013		35.634	3.358	3.878
017 (део)	6. Аванси за некретнине и опрему у земљи	0014				
017 (део)	7. Аванси за некретнине и опрему у иностранству	0015				
02 и 03	ІІІ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0017+0018 + 0019)	0016		960	960	960
020	1. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат)	0017				
021	2. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0018				
028 и 03	3. Остали дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	0019		960	960	960
28 (део), оснм 288	ІV. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0020				
288	Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0021				
	В. ОБРТНА ИМОВИНА	0022		446.560	354.956	362.539

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	(0023 + 0027 + 0028 + 0035 + 0039 + 0043 + 0044)					
Класа 1, осим групе рачуна 11	I. ЗАЛИХЕ (0024 + 0025 + 0026)	0023		103	92	154
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0024				
120	2. Плаћени аванси у земљи	0025		103	92	154
121	3. Плаћени аванси у иностранству	0026				
11	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0027				
20 и 21	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА И ЧЛАНАРИНА (0029 + 0034)	0028	3,3,7	10.956	10.617	11.752
20	1. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА (0030+0031+0032+0033)	0029		10.494	9.891	11.752
200, 201, 202, 206 и 207	1.1. Потраживања од провизија	0030		9.331	8.729	11.752
203	1.2. Потраживања по основу корпоративних радњи	0031		661	817	
204 и 205	1.3. Потраживања по основу накнада	0032		466	345	
209	1.4. Остала потраживања по основу провизија	0033		36		
21	2. ПОТРАЖИВАЊА ОД ЧЛАНАРИНА	0034		462	726	
22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0036 + 0037 + 0038)	0035		8.851	11.583	7.736
22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0036		8.051	7.845	7.736
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0037		800	3.738	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0038				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0040 + 0041 + 0042)	0039	9	395.000	320.000	290.000
230	1. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности – део који доспева до једне године	0040				
231 (део)	2. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0041				
231 (део), 232 и 239	3. Остали краткорочни финансијски пласмани	0042	9	395.000	320.000	290.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0043	3,4,8	30.959	12.018	52.232
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0044	10	691	646	665
	Г. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0021 + 0022)	0045		538.402	384.517	389.268
88	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0046	3,14,11	1.899.404	1.644.948	329.156
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 – 0403 + 0404 + 0405 – 0406 + 0407 – 0410) ≥ 0	0401		499.267	379.591	379.567
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12,12а,12б	290.178	190.178	190.178
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
32	III. РЕЗЕРВЕ	0404		50.771	49.432	46.756
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333 и 334	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0405	6	891	938	950

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
дуговни салдо рачуна 331,332, 333 и 334	V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
34	VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0408 + 0409)	0407		157.427	139.043	141.683
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0408		124.371	112.267	88.173
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0409		33.056	26.776	53.510
35	VII. ГУБИТАК (0411 + 0412)	0410				
350	1. Губитак ранијих година	0411				
351	2. Губитак текуће године	0412				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0414 + 0417 + 0423)	0413		36.500	2.639	2.354
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0415+0416)	0414	3.6,14	2.698	2.639	2.354
400	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0415				
401 и 409	2. Остала дугорочна резервисања	0416		2.698	2.639	2.354
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0418 + 0419 + 0420 + 0421 + 0422)	0417		33.802		
410	1. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0418				
411	2. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0419				
412 (део)	3. Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи	0420	3.5,15	33.802		
412(део)	4. Дугорочне обавезе по основу лизинга у иностранству	0421				
419	5. Остале дугорочне обавезе	0422				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0423				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0424	3.9,13	699	388	495
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0425				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0427 + 0428 + 0434 + 0435 + 0440 + 0444 + 0445)	0426	3.3,14	1.936	1.899	6.852
466	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0427				
42, осим 424	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0429 + 0430 + 0431 + 0432 + 0433)	0428				
420 (део), 422 (део), 423 (део) и 429 (део)	1. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0429				
420 (део), 422 (део), 423 (део) и 429 (део)	2. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0430				
421, 422 (део), 423 (део) и 429 (део)	3. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0431				
425	4. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0432				
426	5. Обавезе по основу финансијских деривата	0433				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0434			32	91
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0436 + 0437 + 0438 + 0439)	0435	3.3,14	991	983	854
431	1. Обавезе према добављачима у земљи	0436	14	896	947	835
432	2. Обавезе према добављачима у иностранству	0437				
439 (део)	3. Обавезе по меницама	0438				
439 (део)	4. Остале обавезе из пословања	0439		95	36	19

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
44,45,46, осим 466, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0441 + 0442 + 0443)	0440		945	884	5.907
44, 45 и 46 осим 466	1. Остале краткорочне обавезе	0441		26	6	6
47,48 осим 480	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0442		919	878	652
480	3. Обавезе за порез из резултата	0443	16			5.249
424	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЛИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0444				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0445				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0413 + 0424 + 0425 + 0426 - 0045) ≥ 0 = (0406 + 0410 - 0402 + 0403 - 0404 - 0405 - 0407) ≥ 0	0446				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0413 + 0424 + 0425 + 0426 - 0446)	0447		538.402	384.517	389.268
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0448	3.14,11	1.899.404	1.644.948	329.156

У Београду _____

дана 09.03. 2022 године

Законски заступник

Ана

Jovanović
263067

Digitally signed by Ana
Jovanovic 263067
Date: 2022.03.09
10:37:29 +01'00'

Образац 2

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
17518968	6619	103154145
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ АД БЕОГРАД		
Седиште ТРГ РЕПУБЛИКЕ БР. 5, БЕОГРАД		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 20²¹ . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1006)	1001		156.842	140.628
60, 61	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1003 + 1004)	1002		155.196	138.959
60	1. Приходи од провизија	1003	3.11,17	145.164	128.399
61	2. Приходи од чланарина	1004	18	10.032	10.560
62 и 63	II. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1005		1.646	1.669
66, осим 662, 664 и 665	III. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1006			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1008 + 1009 + 1012 + 1016 + 1017)	1007		122.939	116.654
50	I. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ	1008	21	3.937	3.322
51	II. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1010+ 1011)	1009	23	24.492	27.050
511	1. Трошкови амортизације	1010	3.2, 4.2, 23	15.225	5.500
51 осим 511	2. Остали пословни расходи	1011		9.267	21.550
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1013 + 1014 + 1015)	1012	22	78.815	74.270
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1013		59.755	56.494
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1014		9.954	9.382
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1015		9.106	8.394
56, осим 562, 564 и 565	IV. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1016			
53	V. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1017	24	15.695	12.012
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007) ≥ 0	1018		33.903	23.974
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001) ≥ 0	1019			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1021 + 1022 + 1023)	1020	19	7.879	8.593
640	I. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1021		7.879	8.593

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
641 и 642	II. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1022			
649	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1023			
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1025 + 1026 + 1027)	1024	25	2.399	17
540	I. РАСХОДИ КАМАТА	1025		2.390	4
541 и 542	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1026	20	9	13
549	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1027			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1020 - 1024) ≥ 0	1028		5.480	8.576
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1024 - 1020) ≥ 0	1029			
662, 664 и 665	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1030			
562, 564 и 565	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1031			2
65	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1032		202	374
55	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1033		20	1.040
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1020 + 1030 + 1032)	1034		164.923	149.595
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1007 + 1024 + 1031 + 1033)	1035		125.358	117.713
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1034 - 1035) ≥ 0	1036	26	39.565	31.882
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1035 - 1034) ≥ 0	1037			
67–57	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1038		20	50
57–67	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1039			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1036 – 1037 + 1038 – 1039) ≥ 0	1040	26	39.585	31.932
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1037 - 1036 + 1039 - 1038) ≥ 0	1041			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1042	3.8, 16	6.210	5.260
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1043	3.9	319	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1044			104
	Т. НЕТО ДОБИТАК (1040 - 1041 - 1042 - 1043 + 1044) ≥ 0	1045	26	33.056	26.776

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ћ. НЕТО ГУБИТАК (1041 - 1040 + 1042 + 1043 - 1044) ≥ 0	1046			
	I. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		26		
	1. Основна зарада по акцији	1047		1	2
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1048			

у Београду _____

дана 09.03. _____ 2022 године

Законски заступник
Ана
Јовановић
263067

Digitally signed by Ana
Jovanovic 263067
Date: 2022.03.09
11:02:18 +01'00'

Образац 3

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
17518968	6619	103154145
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ АД БЕОГРАД		
Седиште ТРГ РЕПУБЛИКЕ БР. 5, БЕОГРАД		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. **20²¹** . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1045)	2001		33.056	26.776
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1046)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		8	3
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		55	15
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	2. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012) ≥ 0	2013			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011) ≥ 0	2014		47	12
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2015			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2016			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2013 - 2014 - 2015 + 2016) ≥ 0	2017			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2014 - 2013 + 2015 - 2016) ≥ 0	2018		47	12
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2017 - 2018) ≥ 0	2019		33.009	26.764
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2018 - 2017) ≥ 0	2020			

У Београду _____

дана 09.03. 2022 године

Законски заступник

Ana
Jovanović
263067

Digitally signed by Ana
Jovanović 263067
Date: 2022.03.09
10:38:17 +0100'

Образац 4

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности			
Матични број	17518968	Шифра делатности	ПИБ 103154145
		6619	
Назив	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ АД БЕОГРАД		
Седиште	ТРГ РЕПУБЛИКЕ БР. 5, БЕОГРАД		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2021 до 31.12. 2021 године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	160.251	141.692
1. Реализација услуга и примљени аванси	3002	157.454	130.680
2. Примљене камате из пословних активности	3003	180	216
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.617	10.796
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3005	115.662	125.754
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	29.853	35.712
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	1.436	1.562
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	76.094	74.270
4. Плаћене камате у земљи	3009		4
5. Плаћене камате у иностранству	3010		
6. Порез на добитак	3011	3.276	14.206
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	5.007	
8. Остали одливи из пословних активности	3013		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3014	44.589	15.938
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3015		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 4)	3016	8.841	8.949
1. Продаја нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017		
2. Остали финансијски пласмани	3018		
3. Примљене камате из активности инвестирања	3019	8.841	8.949
4. Примљене дивиденде	3020		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	3021	111.992	38.333
1. Куповина нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3022	36.992	8.333
2. Остали финансијски пласмани	3023	75.000	30.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I – II)	3024		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II – I)	3025	103.151	29.384
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3026	100.000	
1. Увећање основног капитала	3027	100.000	
2. Дугорочни кредити у земљи	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Дугорочни кредити у иностранству	3029		
4. Краткорочни кредити у земљи	3030		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3031		
6. Остале дугорочне обавезе	3032		
7. Остале краткорочне обавезе	3033		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3034	22.488	26.755
1. Дугорочни кредити у земљи	3035		
2. Дугорочни кредити у иностранству	3036		
3. Краткорочни кредити у земљи	3037		
4. Краткорочни кредити у иностранству	3038		
5. Остале обавезе	3039	9.100	
6. Исплаћене дивиденде	3040	13.388	26.755
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I – II)	3041	77.512	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II – I)	3042		26.755
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3016 + 3026)	3043	269.092	150.641
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3021 + 3034)	3044	250.142	190.842
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3043 – 3044) ≥ 0	3045	18.950	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3044 – 3043) ≥ 0	3046		40.201
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	12.018	52.232
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	9	13
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3045 – 3046 + 3047 + 3048 – 3049)	3050	30.959	12.018

у Београду
дана 09.03. 2022 године

Законски заступник
Ана
Јовановић
263067

Digitally signed by Ana
Jovanović 263067
Date: 2022.03.09
10:36:37 +01'00'

Образац 5

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
17518968	6619	103154145
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР, ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ АД БЕОГРАД		
Седиште ТРГ РЕПУБЛИКЕ БР. 5, БЕОГРАД		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал	АОП	Остали основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћен и капитал	АОП	Резерве	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспо-ређени добитак
			(група 30 без 309)		(ри 309)		(група 31)		(група 32)		(група 33)		(група 34)
	1		2		3		4		5		6		7
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	165.870	4010	24.308	4019		4028	46.756	4037	950	4046	141.683
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године (р.бр. 1+2)	4003	165.870	4012	24.308	4021		4030	46.756	4039	950	4048	141.683
4.	Нето промене у 2020 години	4004		4013		4022		4031	2.676	4040	-12	4049	-2.640
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године (р.бр. 3+4)	4005	165.870	4014	24.308	4023		4032	49.432	4041	938	4050	139.043
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01, 2021 године (р.бр. 5+6)	4007	165.870	4016	24.308	4025		4034	49.432	4043	938	4052	139.043
8.	Нето промене у 2021 години	4008	100.000	4017		4026		4035	1.339	4044	-47	4053	18.384
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године (р.бр. 7+8)	4009	265.870	4018	24.308	4027		4036	50.771	4045	891	4054	157.427

Позиција	ОПИС	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3-4+5+6+7-8)	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0446) (кол. 2+3-4+5+6+7-8)
					≥0		<0
	1		8		9		10
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4055		4064	379.567	4073	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4056		4065		4074	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године (р.бр. 1+2)	4057		4066	379.567	4075	
4.	Нето промене у години	4058		4067		4076	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године (р.бр. 3+4)	4059		4068	379.591	4077	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4060		4069		4078	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године (р.бр. 5+6)	4061		4070	379.591	4079	
8.	Нето промене у 2021 години	4062		4071		4080	
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године (р.бр. 7+8)	4063		4072	499.267	4081	

У Београду
дана 09.03. 2022 године

Законски заступник

Ana Jovanovic
263067

Digitally signed by Ana Jovanovic 263067
Date: 2022.03.09 10:40:09 +01'00'

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембра 2021. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		156.842	140.628
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		155.196	138.959
1. Приходи од провизија	3.11, 17	145.164	128.399
2. Приходи од чланарина	18	10.032	10.560
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		1.646	1.669
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		122.939	116.654
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ	21	3.937	3.322
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	23	24.492	27.050
1. Трошкови амортизације	3.1, 4.2, 23	15.225	5.500
2. Остали пословни расходи		9.267	21.550
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	22	78.815	74.270
1. Трошкови зарада и накнада зарада		59.755	56.494
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада		9.954	9.382
3. Остали лични расходи и накнаде		9.106	8.394
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24	15.695	12.012
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		33.903	23.974
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	19	7.879	8.593
ПРИХОДИ ОД КАМАТА		7.879	8.593
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	25	2.399	17
РАСХОДИ КАМАТА		2.390	4
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	20	9	13
ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		5.480	8.576
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		-	2
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		202	374
ОСТАЛИ РАСХОДИ		20	1.040
УКУПНИ ПРИХОДИ		164.923	149.595
УКУПНИ РАСХОДИ		125.358	117.713
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	26	39.565	31.882
ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		20	50
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	26	39.585	31.932
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		6.529	5.156
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	3.8, 16	6.210	5.260
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	3.9	319	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА			104
НЕТО ДОБИТАК	26	33.056	26.776
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	26	1	2

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2021. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА		91.842	29.561
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	3.1, 5	13.204	5.823
1. Лиценце		4.273	1.825
2. Софтвер и остала права		8.931	3.998
НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	3.1, 6	77.678	22.778
1. Опрема		42.044	19.420
2. Остале некретнине и опрема и улагања на туђим некретнинама и опреми		35.634	3.358
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА		960	960
ОБРТНА ИМОВИНА		446.560	354.956
ЗАЛИХЕ		103	92
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА И ЧЛАНАРИНА	3.3, 7	10.956	10.617
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА		10.494	9.891
1.1. Потраживања од провизија		9.331	8.729
1.2. Потраживања по основу корпоративних радњи		661	817
1.3. Потраживања по основу накнада		466	345
1.4. Остала потраживања по основу провизија		36	
ПОТРАЖИВАЊА ОД ЧЛАНАРИНА		462	726
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА		8.851	11.583
1. Остала потраживања		8.051	7.845
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак		800	3.738
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	9	395.000	320.000
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	3.4, 8	30.959	12.018
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	10	691	646
УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА		538.402	384.517
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	3.14, 11	1.899.404	1.644.948
ПАСИВА			
КАПИТАЛ		499.267	379.591
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	12, 12a, 12b	290.178	190.178
РЕЗЕРВЕ		50.771	49.432
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	6	891	938
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		157.427	139.043
1. Нераспоређени добитак ранијих година		124.371	112.267
2. Нераспоређени добитак текуће године		33.056	26.776
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		36.500	2.639
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	3.6, 14	2.698	2.639
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ	3.5, 15	33.802	
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	3.9, 13	699	388
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	3.3, 14	1.936	1.899
УКУПНА ПАСИВА		538.402	384.517
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	3.14, 11	1.899.404	1.644.948

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021. године

у хиљадама динара

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Ревалоризационе резерве	Укупно
Корекција почетног стања						
Стање 01.01.2020.године	165.870	24.308	46.756	141.682	950	379.566
Расподела добити						
- покриће губитка ранијих година						
- повећање акцијског капитала						
- исплата дивиденде				(26.755)		(26.755)
- пренос на резерве			2.676	(2.676)	(12)	(12)
Добит текуће године				26.791		26.791
Стање 31.12.2020.године	165.870	24.308	49.432	139.043	938	379.591
Корекција почетног стања						
Стање 01.01.2021.године	165.870	24.308	49.432	139.043	938	379.591
Расподела добити						
- покриће губитка ранијих година						
- повећање акцијског капитала	100.000					100.000
- исплата дивиденде				(13.388)		(13.388)
- пренос на резерве			1.339	(1.339)	(47)	(47)
Добит текуће године				33.111		33.111
Стање 31.12.2021.године	265.870	24.308	50.771	157.427	891	499.267

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021.године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	Износ	
	Текућа година	Претходна година
1	2	3
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	160.251	141.692
1. Реализација услуга и примљени аванси	157.454	130.680
2. Примљене камате из пословних активности	180	216
3. Остали приливи из редовног пословања	2.617	10.796
Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	115.662	125.754
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	29.853	35.712
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	1.436	1.562
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	76.094	74.270
4. Плаћене камате у земљи		4
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак	3.272	14.206
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	5.007	
8. Остали одливи из пословних активности		
Нето прилив готовине из пословних активности	44.589	15.938
Нето одлив готовине из пословних активности		
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 4)	8.841	8.949
1. Продаја нематеријалне имовине, некретнина и опреме		
2. Остали финансијски пласмани		
3. Примљене камате из активности инвестирања	8.841	8.949
4. Примљене дивиденде		
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	111.992	38.333
1. Куповина нематеријалне имовине, некретнина и опреме	36.992	8.333
2. Остали финансијски пласмани	75.000	30.000
Нето прилив готовине из активности инвестирања		
Нето одлив готовине из активности инвестирања	103.151	29.384
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до5)	100.000	-
1. Увећање основног капитала	100.000	-
2. Дугорочни кредити		
3. Краткорочни кредити		
4. Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе		
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	22.488	26.755
1. Дугорочни кредити		
2. Краткорочни кредити		
3. Остале обавезе	9.100	
4. Исплаћене дивиденде	13.388	26.755
Нето прилив готовине из активности финансирања	77.512	
Нето одлив готовине из активности финансирања		26.755
СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	269.092	150.641
СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	250.142	190.842
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	18.950	
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		40.201
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	12.018	52.232
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	-	-
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	9	13
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	30.959	12.018

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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 .03.2022. године. Одобрено од стране Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д. Београд:

Финансијски и општи сектор

Директор

Љиљана Кнежевић

др Ана Јовановић

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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.

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 акционарско друштво Централни регистар своје пословне књиге води по *Правилнику о контном оквиру и финансијским извештајима за Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности*, који прописује Комисија за хартије од вредности и Аналитичком контном плану Централног регистра 10 бр. 2-9/61-6 од 30.12.2020. године. 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 2021. 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 31.12.2021. године, директор Централног регистра је Ана Јовановић.

На дан разматрања Финансијског извештаја за 2021. годину Управни одбор Централног регистра чине:

Име и презиме

Милан Лучић
Раде Цвијовић
Светлана Марушић
Мира Станојев
Милорад Симић

Позиција

Председник Управног одбора
Заменик председника Управног одбора
Члан Управног одбора
Члан Управног одбора
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.

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 Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности ("Службени гласник РС" бр. 75/2021).

2.2. Централни регистар је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напмени 3. Наведене рачуноводствене политике су примењиване за све презентоване извештајне периоде. Финансијски извештаји Централног регистра за 2021. 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 2021. 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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 2020. годину састављени у складу са рачуноводственом регулативом важећом у Републици Србији. Приликом састављања и презентовања финансијских извештаја применом начела доследности спроведена су усвојена правила и поступци рачуноводствених прописа у пракси. Методе вредновања приказаних позиција примењују се доследно из године у годину.

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Опрема и нематеријална улагања

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

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

Трошкови текућег одржавања и поправке признају се као расход периода.

3.2. Амортизација

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

Обрачун амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када су ова средства стављена у употребу, односно постала

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Централни регистар испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Обавезе према добављачима

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

При вредновању обавеза, а сходно одговарајућим одредбама „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 описивањем.

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 је сагласно МСФИ 16 дефинисан као уговор, или део уговора, којим се преноси право коришћења имовине у одређеном временском периоду у замену за накнаду.

Средство са правом коришћења се признаје уколико су кумулативно испуњени следећи услови:

- уколико се средство које је предмет лизинга може експлицитно или имплицитно идентификовати,

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

- када се током лизинг периода могу остварити све суштинске економске користи од коришћења средства и

- ако се може управљати коришћењем средства, односно одлучивати на који начин и за које сврхе ће се средство користити током целог периода лизинга.

Централни регистар не примењује захтеве МСФИ 16 на средства мале вредности, краткорочне закупе (до годину дана) и нематеријалну имовину. Типични примери средстава мале вредности су: штампачи, апарати за воду, таблети, рачунари, телефони и мањи канцеларијски намештај. Наведени закупи се признају као расход у билансу успеха.

Све накнаде које Централни регистар даје, а не превазилазе износ од 700 евра месечно у динарској противвредности, чине мање вредности и не подводе се под лизинг, већ се издаци на име истих признају као трошак по праволинијској основи.

У складу са параграфом 22. МСФИ 16 од првог дана трајања закупа у пословним књигама друштва - закупца признавање се врши на следећи начин:

- у активи се признаје имовина са правом коришћења (без пореза на додатну вредност).
- у пасиви се признаје обавеза по основу закупа за читав (уговорени односно процењени) период трајања закупа (без пореза на додатну вредност).

Према параграфу 26. МСФИ 16 – на први дан трајања закупа, сва плаћања у вези са закупом која нису намирена на тај дан, друштво - закупца мора дисконтовати – утврдити садашњу вредност будућих плаћања по основу закупа.

Плаћања по основу закупа се дисконтују по каматној стопи садржаној у закупу, а ако ту каматну стопу није лако утврдити, друштво - закупца примењује инкременталну каматну стопу задужења (стопа коју би закупца морао да плати приликом позајмљивања средстава за сличне намене).

Инкрементална каматна стопа позајмљивања за корисника лизинга је каматна стопа коју би корисник лизинга морао да плати за сличан лизинг или, ако се она не може утврдити, стопа која би на почетку лизинга теретила корисника у случају позајмљивања средстава на сличан рок и са сличним гаранцијама за куповину средства које је предмет лизинга.

Након почетног признавања, обавеза по основу лизинга се умањује за извршена плаћања лизинг обавезе и повећава за приписану камату.

Средства са правом коришћења се амортизују пропорционалном методом.

По основу лизинга, Централни регистар у билансу успеха признаје трошкове амортизације, расход камате и трошкове пореза на додатну вредност (друштво нема право одбитка).

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2021.године

руководства Централног регистра у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

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

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

3.8. Порез на добит

Текући порез

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

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

билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

3.9. Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између висине пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодстве 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 корист биланса успеха.

3.10. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

Обавезе по основу отпремнина

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

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

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 2021. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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 *MPC 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених преоцена и грешке*.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења опорезиву добит, односно губитак исказан у пореском билансу. Грешка из претходног периода исправља се тако што се за износ те грешке врши корекција почетног стања пренетог резултата, односно одговарајуће позиције биланса стања, ако је грешка такве природе да не утиче на резултат. У случају из претходног става, приликом састављања финансијских извештаја упоредни подаци који се односе на годину у којој је грешка настала исказују се у преправљеним износима. Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

3.14. Ванбилансна 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;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

- 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. Промене 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 биланса стања.

Курсне разлике 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 презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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 31.12.2021. године није потребно извршити исправку вредности потраживања које Централни регистар има према својим купцима.

На дан 31.12.2021. године Централни регистар има неусаглашена потраживања по основу неплаћених накнада у износу од 215.828,15 динара (купци који нам нису потврдили стање на иосима које смо им послали), што чини 1,91% укупних потраживања Централног регистра, која на дан 31.12.2021. године износе 11.324.242,26 динара.

У јануару и фебруару 2022. године многа не потврђена потраживања су и измирена, што се и види у следећој табели:

РЕДНИ БРОЈ	КУПАЦ	ДУГ	ПЛАЋЕНО
1	УПРАВА ЗА ЈАВНИ ДУГ	186.910,36	186.910,36
2	АКЦИОНАРСКИ ФОНД	7.178,82	4.447,96
3	АПИ БАНКА	4.510,00	4.510,00
4	ЈИ МИЉАН ТРАЈКОВИЋ	3.406,24	-
5	ЈИ МИРОСЛАВ ИЊАЦ	3.300,00	-
6	ЈИ ГУБЕРИНИЋ ВЕЉКО	1.717,51	-
7	ЈИ ЈЕЛЕНА СТАНКОВИЋ	1.650,00	1.650,00
8	ЈИ ЈОВАНОВИЋ СРЂАН	1.650,00	1.650,00
9	ЈИ ДАМИР ШИТЕ	1.650,00	1.650,00
10	РЕГИСТАР АКЦИЈА И УДЕЛА	862,70	-
11	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР	133,55	133,55
12	МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ	2.784,70	-
13	ПИО ФОНД	48,40	-
14	ЈИ РАНКОВИЋ ИСИДОРА	13,43	-
15	ЈИ МЛАДЕН ПЕЦЕЉ	12,44	-
	УКУПНО	215.828,15	200.951,87

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	у хиљадама динара					
	Улагање у развој	Концесије патенти, лиценце,	Софтвер и остала права	Нематеријална имовина у припреми	Аванси за немат. имовину	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2020. године	0	17.944	30.645	0	0	48.589
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	85	3.034	0	0	3.119
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	85	3.034	0	0	3.119
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Расходовање (отпис)	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	0	16.746	10.693	0	0	27.439
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2020. године	0	15.533	29.106	0	0	44.639
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	671	574	0	0	1.245
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	671	574	0	0	1.245
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Расходовање (отпис)	0	1.283	22.986	0	0	24.269
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	0	14.921	6.694	0	0	21.615
Садашња вредност:						
31.12.2020. године	0	1.825	3.999	0	0	5.824
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2020. године	0	16.746	10.693	0	0	27.439
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	3.476	6.436	0	0	9.912
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	3.476	6.436	0	0	9.912
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	4.048	4.290	0	0	8.338
Расходовање (отпис)	0	4.048	4.290	0	0	8.338
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2021. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2021. године	0	16.174	12.839	0	0	29.013
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2021. године	0	14.921	6.694	0	0	21.615
Процена 01.01.2021. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	1.028	1.504	0	0	2.532

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	1.028	1.504	0	0	2.532
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	4.048	4.290	0	0	8.338
Расходовање (отпис)	0	4.048	4.290	0	0	8.338
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	11.901	3.908			15.809
Садашња вредност:						
31.12.2021. године	0	4.273	8.931	0	0	13.204

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

6. ОПРЕМА

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	РК опрема	Остала опрема- климе, намештај, телефони	Дела ликовне и музејске вредности	Улагања на туђим НПО	у хиљадама динара	
					Некретнине узете у лизинг са правом коришћења	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2020. године	110.350	10.659	571	4.679	0	126.259
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	5.090	124	0	0	0	5.214
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	5.090	124	0	32	0	5.214
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	24.136	113	0	0	0	24.249
Расходовање (отпис)	24.136	113	0	0	0	24.249
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	91.304	10.670	571	4.679	0	107.224
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2020. године	94.704	8.363	0	1.372	0	104.439
Процена 01.01.2020. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	3.417	319	0	520	0	4.256
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	3.417	319	0	520	0	4.256
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	24.136	113	0	0	0	24.249
Расходовање (отпис)	24.136	113	0	0	0	24.249
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2020. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2020. године	73.985	8.569	0	1.892	0	84.446
Садашња вредност:						
31.12.2020. године	17.319	2.101	571	2.787	0	22.778
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2021. године	91.304	10.670	571	4.679	40.512	147.736
Процена 01.01.2021. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	26.902	178	0	0	0	27.080
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	26.902	178	0	0	0	27.080
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	35.460	87	0	0	0	35.547
Расходовање (отпис)	35.460	87	0	0	0	35.547
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2021. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2021. године	82.746	10.761	571	4.679	40.512	139.269
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2021. године	73.985	8.569	0	1.892	0	84.446
Процена 01.01.2021. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	4.110	346	0	520	7.716	12.692
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	4.110	346	0	520	7.716	12.692
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Смањење:	35.460	87	0	0	0	35.547
Расходовање (отпис)	35.460	87	0	0	0	35.547
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2021. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2021. године	42.635	8.828	0	2.412	7.716	61.591
Садашња вредност:						
31.12.2021. године	40.111	1.933	571	2.267	32.796	77.678
	Група 012 укупно	42.044	Група 014 и 015 укупно	35.634		

01.01.2021. године Централни регистар је кренуо са применом МСФИ 16 – Лизинг. Према параграфу 26. МСФИ 16 – Лизинг, на први дан примене стандарда сва плаћања у вези са закупом која нису намирена на тај дан, дисконтују се односно утврђује им се садашња вредност будућих плаћања по основу закупа. Плаћања по основу закупа су дисконтована по инкременталној каматној стопи од 5,5%, коју би Централни регистар морао да плати за куповину пословног простора који је предмет лизинга.

Централни регистар има закључен Уговор о закупу пословног простора величине 907,55 м², са Друштвом за изнајмљивање некретнина - Дипос, и исти је закључен до 31.03.2026.године, то јест од почетка примене МСФИ 16 до краја закупа је остало 63 месеца.

У складу са наведеним стандардом у активи Централног регистра је призната имовина са правом коришћења - **конто 0142** у износу од 40.512.672,97 динара, а у пасиви обавеза по основу закупа за читав период трајања закупа - **конто 4122** у износу од 40.512.672,97 динара.

Централни регистар врши обрачун амортизације средства са правом коришћења, сразмерно броју месеци до краја периода закупа и за 2021. годину амортизација износи 7.716.270,60 динара.

7. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Потраживање по основу провизија	11.324	10.758
Исправка вредности потраживања	(37)	(37)
Потраживања од запослених	5.815	4.272
Потраживања за више плаћен порез	800	3.738
Потраживање од фонда-рефундација за породиљу	-	422
Потраживања за уговорену камату	1.905	3.047
Потраживања од физичких лица	-	-
	19.807	22.200

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 2021. години Централни регистар је вршио усаглашавање потраживања са дужницима и својих обавеза са повериоцима, са стањем на дан 31.03., 30.09. и 31.12.2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.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. 3-240 од 16.12.2021. 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: 11.324 динара), износ од 1.418 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 31.12.2021. године за трансакције које су извршене у децембру) износе 9.906 хиљада динара. Анализа потраживања према року доспелости приказана је у наставку:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
До једног месеца	70	152
Од једног до три месеца	548	544
Од шест месеци до једне године	640	1.128
Преко једне године	160	44
	1.418	1.868

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 31.12.2021. године није потребно извршити исправку вредности потраживања, јер су наведена потраживања неоспорена и наплатива.

У току јануара и фебруара 2022. године укупно наплаћена потраживања од купаца износе **9.929.430,46 динара**, односно 87,68% укупних потраживања.

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Текући рачуни у динарима	30.932	11.801
Девизни рачуни	26	217
	30.959	12.018

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни и салда на пословним рачунима код Addiko banke, Комерцијалне банке, Отп банке, Српске банке и Аик банке Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочно орочена динарска средства у укупном износу од 395.000.000,00 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	24.11.2021.- 23.05.2022.	1,60%	50.000.000,00
СРПСКА БАНКА	4052301-1009916582	24.11.2021.- 25.05.2022.	1,60%	20.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700573.9	19.06.2021.- 20.06.2022	2,30%	60.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700587.9	09.07.2021.- 08.07.2022.	2,00%	20.000.000,00
ДИРЕКТНА БАНКА	4059008530-00-432- 0700598.4	24.11.2021.- 24.11.2022.	2,00%	30.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2000876915	30.12.2021.- 30.12.2022.	2,40%	30.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2005690067	09.01.2021.- 10.01.2022.	2,05%	30.000.000,00
ОТП БАНКА	00-431-0100036.3	06.12.2021.- 06.12.2022.	2,00%	40.000.000,00
ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАНКА	215200119000	09.12.2021.- 20.05.2022.	1,70%	100.000.000,00
ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАНКА	215200515000	16.07.2021.- 16.07.2022.	1,50%	15.000.000,00
УКУПНО				395.000.000,00

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

УНАПРЕД ПЛАЋЕНИ ТРОШКОВИ

у хиљадама динара

ОПИС	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Унапред плаћена премија осигурања	572	519
Унапред плаћена закупнина	14	14
Унапред плаћене претплате за стручну литературу	105	100
Остали унапред плаћени трошкови	103	105
УКУПНО	794	738

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,

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

оператора платног система за поравнање финансијских инструмената чије је стање на почетку и на крају пословног дана нула.

У 2021. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања средстава својих чланова на динарском и девизним наменским рачунима који се воде у Народној банци Србије. Укупан промет трансакција чланова Централног регистра на динарском обрачунском рачуну Централног регистра који се води у Народној банци Србије за 2021. годину износи 5.706.874.667.142,04 динара, (за 2020. годину: износи 4.436.734.911.660,80 динара).

ПРОМЕТ ДИНАРСКОГ ОБРАЧУНСКОГ РАЧУНА у РТГС - ПО МЕСЕЦИМА У 2020. И 2021. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2021	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2020
I	478.307.048.187,22	793.426.452.606,87
II	417.632.366.967,57	627.805.607.176,57
III	425.983.968.455,03	465.574.445.710,78
IV	446.254.608.611,36	402.006.730.713,87
V	369.068.729.089,71	210.284.580.475,76
VI	474.965.871.008,67	363.121.161.216,81
VII	301.912.747.914,44	310.267.345.288,15
VIII	336.873.074.644,31	98.535.426.969,89
IX	567.417.984.090,84	290.097.951.770,71
X	560.822.363.412,30	368.541.136.700,04
XI	567.354.933.647,16	196.624.567.695,18
XII	760.280.971.113,43	310.449.505.336,17
УКУПНО:	5.706.874.667.142,04	4.436.734.911.660,80

СТАЊЕ НАМЕНСКИХ ДЕВИЗНИХ РАЧУНА КОЈИ СЕ ВОДЕ У НАРОДНОЈ БАНЦИ СРБИЈЕ

у хиљадама динара - по средњем курсу НБС

НАЗИВ РАЧУНА	31.12.2021. године у ЕУР	31.12.2021. године у РСД	31.12.2020. године у ЕУР	31.12.2020. године у РСД
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	14.793.851,54	1.739.492	12.470.006,66	1.466.226
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.360.000,00	159.912	1.520.000,00	178.722
УКУПНО	16.153.851,54	1.899.404	13.990.006,66	1.644.948

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

12. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2021. и 2020. године и власничка структура су следећи:

<i>Акционар и проценат учешћа</i>	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.	
	Основни капитал	Основни капитал	Основни капитал	Основни капитал
	у хиљадама динара	Број акција	у хиљадама динара	Број акција
Република Србија -100%	<u>265.870</u>	<u>26.587</u>	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>
	<u>265.870</u>	<u>26.587</u>	<u>165.870</u>	<u>16.587</u>

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

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

У складу са Закључком Владе Републике Србије, 05 број: 401-239/2021 од 14.01.2021. године и Одлуком Скупштине акционара Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности 10 број 1-6/7-4 од 25.01.2021. године извршено је повећање основног капитала Централног регистра, новим улозима, издавањем обичних акција постојећем акционару – Републици Србији.

Износ основног капитала Централног регистра повећан је за износ од 100.000.000,00 динара.

Основни капитал је повећан емисијом 10.000 обичних акција 5. емисије појединачне номиналне вредности 10.000,00 РСД по акцији, укупне номиналне вредности 100.000.000,00 динара.

Нова емисија акција је регистрована у Централном регистру и Агенцији за привредне регистре у складу са Законом о привредним друштвима, Законом о тржишту капитала и пратећим прописима.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2021. и 2020. године износи:

у хиљадама динара	
31. децембар	31. децембар
2021.	2020.
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

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 2021. године по овом основу емитоване акције.

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
1. Одложена пореска обавеза по основу амортизације	545	225
2. Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	154	163
3. Одложена пореска средства по основу обезвређења имовине	-	-
Одложена пореска обавеза (1+2-3)	699	388

Одложене пореске обавезе у износу од 699 хиљада динара на дан 31. децембра 2021. године (31. децембар 2020: 388 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Одложена пореска обавеза утврђена је на следећи начин:

Књиговодствена амортизација (садашња вредност)	
1. Рачун 000 (само средства која се амортизују)	4.272.960,36
2. Рачун 001 (само средства која се амортизују)	8.931.000,12
3. Рачун 012 (само средства која се амортизују)	42.043.874,19
4. Рачун 016 (само средства која се амортизују)	2.267.034,84
5. Рачун 014 (само средства која се амортизују)	32.796.502,58
Књиговодствена основица (1 + 2 + 3+ 4 + 5)	90.311.372,09
Пореска амортизација (неотписана вредност)	
1. Нематеријална улагања набављена у 2019, 2020 и 2021 години	11.900.135,69
2. Група II (износи из колоне 8 обрасца ОА)	7.597.811,94
3. Група III (износи из колоне 8 обрасца ОА)	2.944.744,74
4. Група IV (износи из колоне 8 обрасца ОА)	-
5. Група V (износи из колоне 8 обрасца ОА)	31.442.412,27
6. Остале некретнине и опрема узета у лизинг са правом коришћења	32.796.502,58
Пореска основица (1 + 2 + 3+ 4 + 5 + 6)	86.681.607,22
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	3.629.764,87
Стопа	15,00%
I Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације	544.464,73
1. Ревалоризационе резерве	1.028.621,25
Стопа	15,00%
II Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	154.293,19
ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ	
Укупне одложене пореске обавезе:	698.757,92
Почетно стање одложених пореских обавеза 2020	387.893,06
Повећање одложених пореских обавеза у 2021	310.864,86

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31.децембар 2021.	31.децембар 2020.
Добављачи у земљи	896	947
Обавезе за виза картицу	95	36
Примљени аванси	103	32
	1.094	1.015

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 896 хиљада динара у потпуности су измирене у јануару 2022. године и имају следећу структуру:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

ОПИС	Обавезе из 2021. измирене у 2022.
Телеком Србија	172.527,54
Електродистрибуција Београд	179.848,75
Београдске електране	118.325,10
S&T	88.680,00
НБС	56.475,00
Extreme clean	54.000,00
Дунав осигурање	52.497,53
Dipos	50.086,08
Сигурност еко тим	49.500,00
Pro bit	25.961,65
Tabulir comerc	23.328,00
Монтинг монтажа	20.851,93
Накси такси	17.145,00
ЈКП Градска чистоћа	15.097,50
Job	9.600,00
Милген сервис	5.642,82
Водовод и канализација	3.578,52
ЈКП Инфостан	2.342,63
УКУПНО:	895.988,05

Промене на рачунима резервисања у посматраном периоду биле су следеће:

	у хиљадама динара	
Трошкови дугорочних резервисања	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Резервисање за судске спорове	2.698	2.640
Укупно:	2.698	2.640

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.

Дана 21.10.2020. год. донета је пресуда другостепеног суда у корист ЦРХоВ, постоје реални изгледи да суд у овом спору донесе пресуду у нашу корист.

Дана 17.03.2021. године Примили смо нов захтев тужиоца за ревизију, на који смо одговорили 07.04.2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Формирано резервисање остаје до окончања спора. Централни регистар је са стањем на дан 31.12.2021. године извршио обрачун камате и по том основу је докњижен износ од 58.524,86 динара, тако да сада резервисање за судски спор износи 2.698.445,27 динар.

15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У складу са МСФИ 16 -Лизинг у пасиви Централног регистра је исказана обавеза по основу закупа за читав период трајања уговора о закупу - **конто 4122** у износу од 40.512.672,97 динара. У табели је приказана отплата обавезе по основу лизинга и камате у 2021. години.

Период отплате	Почетно стање обавеза	Отплата лизинга	Трошак камате	Крајње стање обавеза	Почетно стање обавеза	Отплата лизинга	Трошак камате	Крајње стање обавеза
2021	ЕУР				РСД			
01.01.-31.01	344.553,53	4.618,93	1.831,07	339.934,60	40.512.672,97	327.812,20	215.307,46	39.969.553,31
01.02.-28.02	339.934,60	4.643,47	1.806,53	335.291,12	39.969.553,31	333.565,99	212.410,89	39.423.576,43
01.03.-31.03	335.291,12	4.668,15	1.781,85	330.622,97	39.423.576,43	339.375,78	209.512,77	38.874.687,88
01.04.-30.04	330.622,97	4.692,96	1.757,04	325.930,01	38.874.687,88	345.174,94	206.574,49	38.322.938,45
01.05.-31.05	325.930,01	4.717,90	1.732,10	321.212,11	38.322.938,45	351.085,29	203.668,98	37.768.184,18
01.06.-30.06	321.212,11	4.742,97	1.707,03	316.469,14	37.768.184,18	365.930,60	200.692,79	37.210.560,79
01.07.-31.07	316.469,14	4.768,18	1.681,82	311.700,96	37.210.560,79	362.852,55	197.725,69	36.649.982,55
01.08.-31.08	311.700,96	4.793,52	1.656,48	306.907,45	36.649.982,55	368.801,40	194.741,59	36.086.439,56
01.09.-30.09	306.907,45	4.818,99	1.631,01	302.088,46	36.086.439,56	374.803,79	191.754,26	35.519.881,51
01.10.-31.10	302.088,46	4.844,60	1.605,40	297.243,85	35.519.881,51	380.791,28	188.726,33	34.950.363,90
01.11.-30.11	297.243,85	4.870,35	1.579,65	292.373,51	34.950.363,90	386.927,75	185.738,72	34.377.697,43
01.12.-31.12	292.373,51	4.896,23	1.553,77	287.477,28	34.377.697,43	392.999,80	182.689,17	32.802.008,46

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Текући порески расходи	(6.210)	(5.260)
Одложени порески приходи-расходи	(319)	104
Порески расход - укупно	(6.529)	(5.156)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

У пореском билансу за 2021. годину, Централни регистар је исказао добит у износу од 39.585.246,00 динара, тако да по завршном рачуну за 2021. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 6.210.325,00 динара.
Централни регистар на дан 31.12.2021. 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 2021.	31. децембар 2020.
Текуће обавезе за порез на добит	6.210	5.260
Уплаћене аконтације пореза на добит	7.010	8.998
Разлика пореза за уплату	-	-
Више уплаћен порез	800	3.738

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

17. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за акције	19.139	16.281
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за обвезнице	1.032	4.773
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за ФИ- РС и НБС	33.903	22.267
- исплата разлике у цени акција	2.925	-
- пренос ФИ и новца када трговање спроводе РС или НБС Репо, Реоткуп	860	717
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту	4.479	4.549
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту-блок трансакције за акције	2.426	2.994
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	396	473
- отварање власничког рачуна хартија од вредности	5.040	5.515
- пренос ФИ по основу уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	2.380	1.866
- пренос ФИ и новца по основу Репо уговора	1.001	615
- пренос по основу продаје акција Акционарског фонда, регистра акција и удела, РФЗО и Фонда за развој РС	222	554
- регистрације емисије хартија од вредности	2.801	1.772
- корпоративних активности	45.321	46.678
- отварања емисионог рачуна	528	418
- отварање заложног рачуна	20	40
- отварање збирног и кастоди рачуна ФИ	275	154
- издавања и обнављања смарт картица	2.599	2.007
- одржавање апликације Централног регистра	1.502	1.584
- контроле чланова Централног регистра	1.155	1.254
- изводи за новчане рачуне	3.123	3.152
- достављање података о стању на рачуну ФИ	2.336	1.593
- израда посебних извештаја	1.496	1.133
- пренос девизних новчаних средстава на ино банку	734	929
- пренос бесплатних акција по основу наследства	8.514	6.914
- осталих услуга	2.112	1.476
	146.319	129.708

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

18. ПРИХОДИ ОД ГОДИШЊЕ ЧЛАНАРИНЕ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Приходи од годишње чланарине	10.032	10.560
	<u>10.032</u>	<u>10.560</u>

19. ПРИХОДИ ОД ИНВЕСТИРАЊА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Приходи од камата	7.699	8.417
Приходи од затезних камата	180	176
	<u>7.879</u>	<u>8.593</u>

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

20. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Приходи по основу курсних разлика, нето	-	-
Расходи по основу курсних разлика, нето	9	13

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Гориво и енергенти	3.360	2.706
Трошкови канцеларијског материјала	488	446
Трошкови отписа алата и инвентара	89	171
	<u>3.937</u>	<u>3.323</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	59.755	56.494
Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.954	9.382
Трошкови накнада по уговорима	420	242
Трошкови накнада члановима управног одбора	4.715	4.715
Остали лични расходи и накнаде	3.971	3.436
	78.815	74.269

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови закупнина	335	11.306
Трошкови ПТТ услуга	2.234	2.315
Трошкови одржавања	6.255	7.267
Трошкови осталих услуга	385	376
Трошкови амортизације	7.509	5.500
Трошкови амортизације средства са правом коришћења	7.716	-
Трошкови резервисања	58	286
	24.492	27.050

24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ

Трошкови непроизводних услуга	6.961	5.234
Трошкови репрезентације	555	465
Трошкови платног промета	1.253	1.034
Трошкови осигурања	1.190	1.153
Одржавања/хигијена пословног простора	633	636
Здравствени прегледи запослених	508	-
Чланарине пословним удружењима	1.439	1.433
Трошкови пореза	2.612	943
Остали нематеријални трошкови	544	1.114
	15.695	12.012

27. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

Степен задужености	2021.	2020.
1. Дугорочна резервисања	2.698	2.639
2. Дугорочне обавезе	33.802	0
3. Краткорочне обавезе	1.936	1.899
4. Укупне обавезе (1+2+3)	38.436	4.538
5. Укупна имовина	538.402	384.517
6. Степен задужености (4/5)	7,14%	1,18%

27.1. 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.

27.2. Циљеви управљања финансијским ризиком

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

27.3. 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.

27.4. 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 31.12.2021. године није било нереализованих ставки изражених у иностраној валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

27.5. 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 2022. године изузев брокерско дилерског друштва Tandem Financial и Тезоро брокер.

у хиљадама динара

РЕД. БР.	ЧЛАН ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	САЛДО
1.	ОТР Banka Srbija	2.235.331,23
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.633.123,40
3.	Unicredit bank Srbija а.д. Београд	1.190.113,17
4.	M&V Investment	694.704,60
5.	Tandem Financial а.д. Нови Сад	681.508,51
6.	Тезоро брокер а.д. Београд	614.308,58
7.	Banka Intesa	552.143,18
8.	Erste bank а.д. Нови Сад	466.965,22
9.	Momentum Securities	399.939,07
10.	Tesla capital	339.957,24

27.6. 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.

27.7. 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.

28. 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, ангажованог 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
31.12.2021.године

ИЗЈАВА О СУДСКИМ СПОРОВИМА

Под пуном професионалном одговорношћу, за потребе ревизије финансијских извештаја за 2021. годину, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д. Београд (у даљем тексту: ЦРХОВ) изјављује да су на дан 31. децембар 2021. 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 Вредност спора 142.293.264,52 динара	Дана 20.01.2021.год. Привредни суд у Београду донео је решење (нов број) бр. 8 П. 3393/2018 којим се поступак раздваја у односу на МБ Унион банку у стечају, а наставља поступак у овој ствари према туженима АИК банка и ЦРХОВ. У 2021. год. одржана 4 рочишта, суђење се наставља.	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје основани правни аргументи на страни ЦРХОВ.
2.	Радован Стојановић	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	2П1-бр.117/17	Први основни суд у Београду	Парнични поступак – тужба ради накнаде штете из радног односа Вредност спора 12.614.623,73 динара	Дана 04.05.2018. год. суд донео Решење бр. 2П1 бр. 117/17 којим се поступак прекида до правоснажног окончања поступка за поништај решења о отказу.	С обзиром да је у радном спору дана 21.10.2020. год. донета пресуда другостепеног суда у корист ЦРХОВ, постоје реални изгледи да суд у овом спору донесе пресуду у нашу корист. Дана 17.03.2021. год. Примили смо нов захтев тужиоца за ревизију, на који смо одговорили 07.04.2021. год.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
3.	Лука Београд а.д. Београд	Адвокатска канцеларија Карановић & Николић	18 У 10840/21 од 14.06.2021. године	Управни суд у Београду	Тужба ради поништења решења ЦРХоВ због одбијања захтева за пренос акција издаваоца „Лука Београд“ а.д. са несагласних акционара на наведеног издаваоца, без плаћања, у складу са усвојеним УППР. Вредност спора /	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.
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 Вредност спора 790.669,43 динара	Дана 18.11.2020. год. Одржано је рочиште на коме је донета пресуда у нашу корист и досуђени су нам грошкови у износу од 113.250,00 дин. Дана 04.01.2021. год. Тужиоци су суду доставили жалбу на коју смо одговорили.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход.
5.	Тужиоци: 1. Ирва инвестиције доо Београд 2. БДЦ 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 Вредност спора 80.423.978,08 динара	Дана 13.11.2019. год. Суд је донео првостепену пресуду у нашу корист. Дана 21.01.2020. год. 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
31.12.2021.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
6.	Кетоимпex 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 Вредност спора 52.532.331,88 динара	Дана 26.05.2021. год. Привредни апелациони суд је донео другостепену пресуду у нашу корист. Дана 06.08.2021. год. Тужиоци су доставили суду предлог за ревизију на који смо одговорили 01.10.2021. год.	Имајући у виду да су другостепена пресуда, као и сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход.
7.	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 Вредност спора 3.318.806,00 динара	Дана 12.04.2021. год. Донета је првостепена пресуда у нашу корист. Дана 24.05.2021. год. примљене су жалбе тужилаца, на које смо одговорили 31.05.2021. год.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход
8.	Александар Илин, Београд	Адвокатска канцеларија Karanović/partners	18. П. 163/2021	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете због преноса акција у принудном откупу АИК БАНКЕ Вредност спора 687.660,00 динара	Дана 27.01.2021. год. је примљена тужба на коју смо одговорили 18.05.2021. год.	Имајући у виду да су правни аргументи на страни ЦРХоВ, као и да је у предметима по истом основу суд пресудио у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход.
9.	ESKOD HOLDING дд Крагујевац	/	17. П. 6582/2021	Привредни суд у Београду	Тужба ради чинидбе – доставе обавештења о потребној документацији за регистрацију друштва у АПР Вредност спора 50.000,00 динара	Дана 25.06.2021. год. је примљена тужба. Дана 28.06.2021. год. смо одговорили тужиоцу са обавештењем о начину уписа и дана 30.06.2021. год. смо одговорили суду на тужбу.	Имајући у виду да су сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2021.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
10.	Нада Кековић, Нови Београд	Адвокатска канцеларија Karanoić/partners	4 У 7895/21	Управни суд у Београду	Тужба ради незаконитости решења ЦРХоВ и цене акција у принудном откупу издаваоца FUTURA PLUS Вредност спора /	Тужба примљена 13.08.2021. год. Одговор на тужбу послат 27.08.2021. год.	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.

29. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

До дана предаје финансијских извештаја за 2021. годину није настао никакав догађај који би могао утицати на реалност финансијских извештаја Централног регистра за 2021. годину.

30. 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 2021.</u>	<u>31. децембар 2020.</u>
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

Финансијски и општи сектор

Љиљана Кнежевић

Директор
Ана Јовановић
263067
др Ана Јовановић

Digitally signed by Ana Jovanovic 263067
Date: 2022.03.09 11:28:41
+01'00'

Београд, 09.03.2022. године

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ за 2021. годину

Београд, март 2022. године

САДРЖАЈ:

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	3
ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	5
ПРИНЦИПИ ФУНКЦИОНИСАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	5
КАПИТАЛ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	8
ОРГАНИ УПРАВЉАЊА И АКТИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	9
УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	12
ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ	13
ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	15
УПИС И ИСПИС ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА У ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР	17
КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ ЗАКЉУЧЕНИХ ТРАНСАКЦИЈА	19
КОРПОРАТИВНЕ РАДЊЕ И ДОДАТНЕ УСЛУГЕ	26
ЧЛАНОВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	28
ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	29
УЧЕШЋЕ ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА У САЛДИРАЊУ	30
КОНТРОЛА ЧЛАНОВА ОД СТРАНЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	36
ИНФОРМАЦИОНО-КОМУНИКАЦИОНА ТЕХНОЛОГИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	36
ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА	38
НАДЗОР НАД ПОСЛОВАЊЕМ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	39
РЕВИЗИЈА ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	39
ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ	40
САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ	40
САРАДЊА СА МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	43
ПЕРСПЕКТИВЕ ДАЉЕГ РАЗВОЈА	44
ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ	45
СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	45
АНАЛИЗА ОСТВАРЕНОГ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА	46
БИЛАНС УСПЕХА	46
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД/РАСХОД ПЕРИОДА	50
БИЛАНС СТАЊА	51
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	51
ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	52
УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	53
ЗНАЧАЈНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА И УСПЕШНОСТИ	55
ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ПОДНОСИ ИЗВЕШТАЈ	56
СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	56
СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА	56
УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	56
ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	56
РЕЗИМЕ	57

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

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

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

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

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

Основне функције Централног регистра на финансијском тржишту су:

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

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

Табела бр. 1. Основни подаци о Централном регистру

Пун назив институције	Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности
Адреса	Трг Републике бр. 5, Београд, Република Србија
Web адреса	www.crhov.rs
Правна форма	акционарско друштво
Правни статус издаваоца	активно привредно друштво
Матични број	17518968
ПИБ - порески идентификациони број	103154145
Текући рачуни и банке код којих се рачуни воде	<p>„Komercijalna banka“ рн. бр. 205-202139-18 „Addiko Bank Srbija“ рн. бр.165-1646-54 „Војвођанска банка“ рн. бр. 325-9500600058828-09 „Отрбанка“ рн. бр. 325-9500500103095-50 „AIK banka“ рн.бр. 105-24603-37 „Српска банка“ рн.бр. 295-0000001249992-59</p>
Датум оснивања	10.12.2003. године
Број решења уписа у Агенцији за привредне регистре	152/2005 од 21.01.2005. године
Шифра делатности	6619-Остале помоћне делатности у пружању финансијских услуга, осим осигурања и пензијских фондова
Телефон	00381 11 3331 380
Факс	00381 11 3331 329
e-mail	office@crhov.rs
Председник Скупштине акционара	Александра Драговић Делић
Председник Управног одбора	Милан Лучић
Директор	др Ана Јовановић
Ревизор за 2021. годину	„PKF“ д.о.о. Београд

ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

Стратешки циљеви пословања Централног регистра су:

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

ПРИНЦИПИ ФУНКЦИОНИСАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

- Закон о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020);
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021);
- Закон о преузимању акционарских друштава ("Сл. гласник РС", бр. 46/2006, 107/2009, 99/2011 и 108/2016);
- Закон о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације ("Сл. гласник РС", бр. 123/2007, 30/2010, 115/2014 и 112/2015);
- Закон о приватизацији ("Сл. гласник РС", бр. 83/2014 46/2015, 112/2015 и 20/2016 - аутентично тумачење),
- Закон о јавном дугу ("Сл. гласник РС", бр. 61/2005, 107/2009, 78/2011, 68/2015, 95/2018, 91/2019 и 149/2020),
- другим релевантним законима,

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

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

Централни регистар је члан међународних организација, и то:

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

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

- G10 Recommendations;¹
- G30 Recommendations;²

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

КАПИТАЛ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембар у 2021. и 2020. године и власничка структура су следећи:

Табела бр. 3. Власничка структура капитала Централног регистра

МБ акционара	Назив акционара	Процент учешића	Основни капитал на дан 31. децембар 2021. године		Основни капитал на дан 31. децембар 2020. године	
			у хиљадама динара	број акција	у хиљадама динара	број акција
07020171	Република Србија	100%	265.870	26.587	165.870	16.587
			265.870	26.587	165.870	16.587

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

Табела бр. 4. Преглед стицања акција издаваоца Централни регистар за акционара Република Србија (МБ: 07020171) у периоду од 01.01.2004. године до 31.12.2021. године

Година	Повећање капитала (у хиљадама динара)	Број акција	Номинална вредност акција	Основ стицања акција
Децембар 2003.	3.500	350	10.000	оснивачки капитал
04.07.2006.	43.500	4.350	10.000	докапитализација из остварене добити
28.06.2007.	45.740	4.574	10.000	докапитализација из остварене добити
02.07.2008.	73.130	7.313	10.000	докапитализација из остварене добити
11.02.2021.	100.000	10.000	10.000	докапитализација од стране јединог акционара
Укупно:	265.870	26.587	10.000	

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

Закључком Владе Републике Србије, 05 број: 401-239/2021 од 14.01.2021. године и Одлуком Скупштине акционара Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности 10 број 1-6/7-4 од 25.01.2021. године извршено је повећање основног капитала Централног регистра, новим улозима, издавањем обичних акција постојећем акционару – Републици Србији.

Износ основног капитала Централног регистра повећан је за износ од 100.000.000,00 динара.

Основни капитал је повећан емисијом 10.000 обичних акција 5. емисије појединачне номиналне вредности 10.000,00 РСД по акцији, укупне номиналне вредности 100.000.000,00 динара.

Нова емисија акција је регистрована 11.02.2021. године у Централном регистру и Агенцији за привредне регистре у складу са Законом о привредним друштвима, Законом о тржишту капитала и пратећим прописима.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2021. и 2020. године износи:

<u>31. децембар 2021.</u>	<u>31. децембар 2020.</u>
24.308	24.308
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>

Остали капитал представља вредност опреме пренете Централном регистру од стране Народне банке Србије без надокнаде, а у складу са чланом 260. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских 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 2021. године по овом основу емитоване акције.

Сагласно Закону о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), у периоду од 2003. године до 2021. године, у буџет Републике Србије, на име дивиденде, Централни регистар је уплатио укупан износ од **381.673.104,09 динара**.

ОРГАНИ УПРАВЉАЊА И АКТИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

Скупштина акционара Централног регистра:

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

На дан 31. децембар 2021. године, састав Скупштине акционара Централног регистра је:

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

У 2021. години одржано је укупно 3 (три) седнице Скупштине акционара Централног регистра (једна редовна и две ванредне).

Управни одбор Централног регистра:

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

На дан 31. децембар 2021. године, састав Управног одбора Централног регистра је:

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

У 2021. години, одржано је укупно 9 (девет) седница Управног одбора Централног регистра.

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

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

Новим Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-11405/21 од 09. децембра 2021. године, др Ана Јовановић је именована за директора Централног регистра и за наредни период од четири године.

У току 2021. године донета су следећа општа акта Централног регистра:

- Измене и допуне Статута Централног регистра;
- Измене и допуне Правила пословања Централног регистра;
- Измена Правилника о раду;
- Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује;
- Измене и допуне Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама са контним планом;
- Правилник о канцеларијском и архивском пословању;
- Измене и допуне Правилника о организацији и систематизацији послова са пописом систематизованих радних места са бројем извршилаца и коефицијентима радних места у Централном регистру;
- Измене и допуне Информатора о раду Централног регистра;
- Процедура о контроли чланова Централног регистра;
- Упутство за попуњавање контролне листе у вршењу контроле чланова Централног регистра.

Измене и допуне Статута Централног регистра усвојене су у марту 2021. године са циљем усклађивања висине основног капитала Централног регистра са повећаним износом основног капитала, односно са докапитализацијом Централног регистра од стране јединог акционара, Републике Србије, у износу од 100.000.000,00 динара, која је извршена 11. фебруара 2021. године.

Изменама и допунама Правила пословања из августа 2021. године уведен је изузетак у начину исплате дивиденде код издавалаца - акционарских друштава одређених законом којим се уређује право на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације.

Осим тога, током 2021. године Централни регистар је редовно пратио и извршавао своје обавезе и активности у складу са другим прописима:

- Законом о архивској грађи, што је подразумевало, осим усвајања Правилника о канцеларијском и архивском пословању, измене и допуне садржаја архивске књиге, попис безвредног документарног материјала коме су рокови чувања истекли и који се предлаже за уништавање, уређење Листе категорија архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања, на коју је Централни регистар добио сагласност Државног архива Србије дана, 28.10.2021. године;
- Стратегијом државног власништва и управљања привредним субјектима који су у власништву Републике Србије, за период од 2021. до 2027. године;
- Законом о приступу информацијама од јавног значаја - израда и ажурирање Информатора о раду;
- Законом о утврђивању порекла имовине и посебном порезу;
- новом Одлуком Народне банке Србије о начину обављања платног промета преко новчаног рачуна правног лица које обавља послове клиринга и салдирања финансијских инструмената;
- допуном Закона о осигурању.

УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

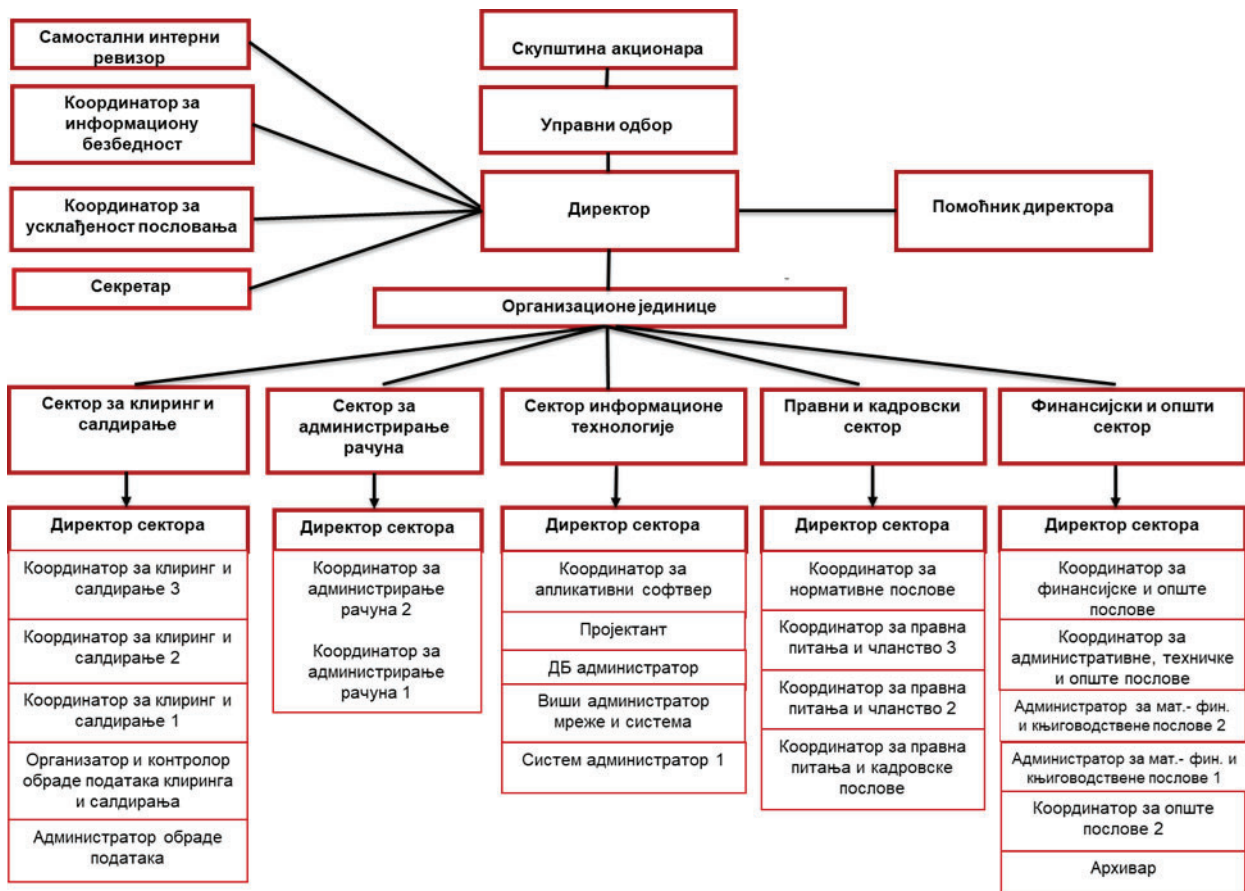
Централни регистар има следеће организационе јединице:

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

Ван сектора, посебни организациони делови су:

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

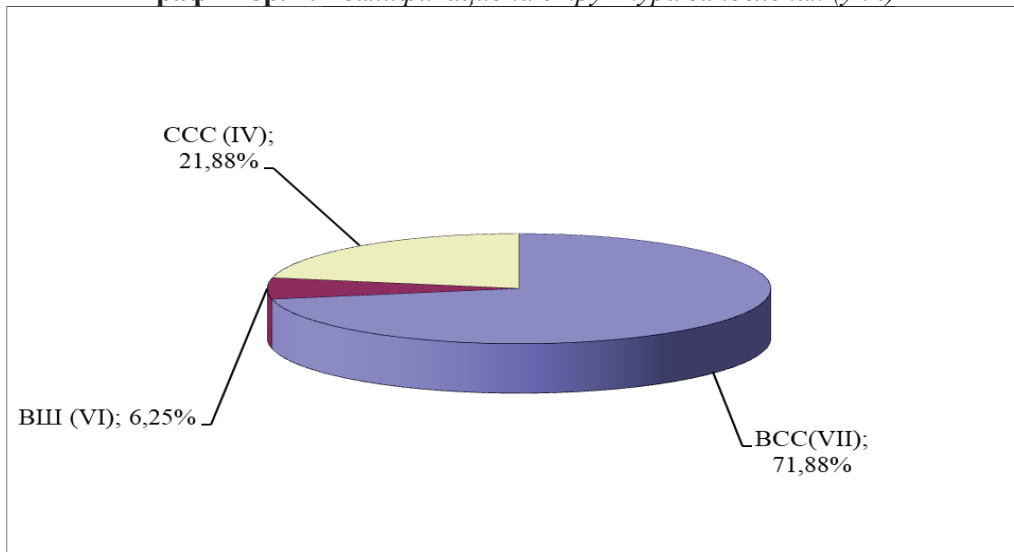
Слика 1. Организациона шема Централног регистра на дан 31.12.2021. године



ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

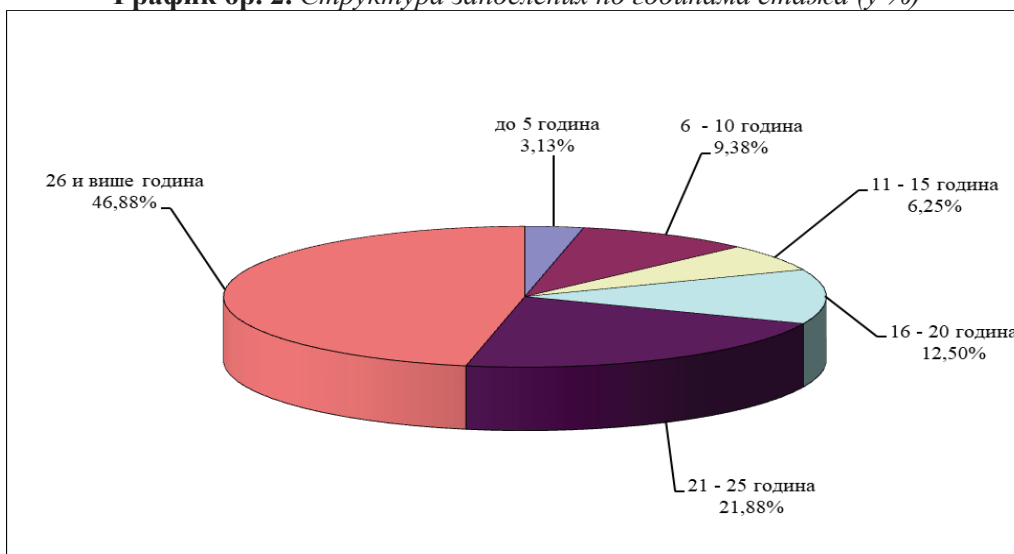
Укупан број запослених радника на дан 31.12.2021. године износи 32.

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



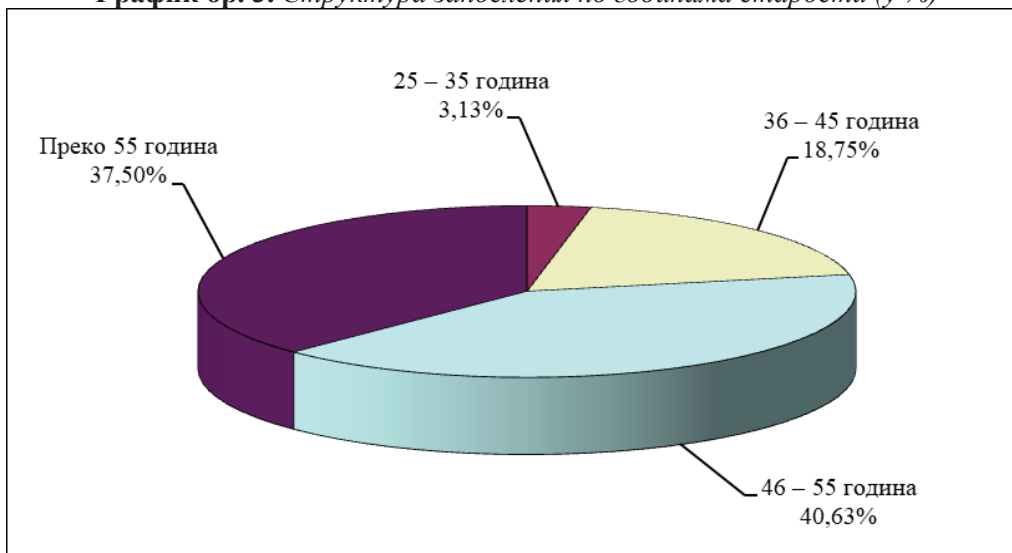
Квалификациона структура запослених показује велико учешће запослених са високом школском спремом (71,88%) у укупном броју запослених.

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



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

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



Стручно образовање и едукација кадрова у 2021. години реализовани су у складу са планираном динамиком и исказаним потребама редовних активности Централног регистра, с обзиром на пандемију корона вирусом, и то путем *online* курсева и семинара, као и симпозијума и конференција. Стручно усавршавање се спроводи и кроз пријем и коришћење стручних часописа и друге стручне литературе.

Током 2021. године, запослени Централног регистра су присуствовали обукама и семинарима из следећих области:

- обука у вези са изменама уноса података у Регистар запослених коришћењем апликације Централног регистра обавезног социјалног осигурања (ЦРОСО);
- учешће на радионицама у оквиру Пројекта PLAC III, финансираног од стране ЕУ, у вези са израдом општих аката Централног регистра који ће бити усклађени са ЕУ регулативом;
- учешће на вебинару „Data Visualization in Audit Reporting“ у организацији *Center of Excellence in Finance (CEF)*;
- учешће на семинару „Јавне набавке и примена закона у вези истих“;
- учешће на радионици „*Zaštita poslovanja na mreži i u cloud-u*“;
- петодневна обука за интерног ревизора „Основе Интерне ревизије“ у организацији Сектора – Централна јединица за хармонизацију при Министарству финансија.

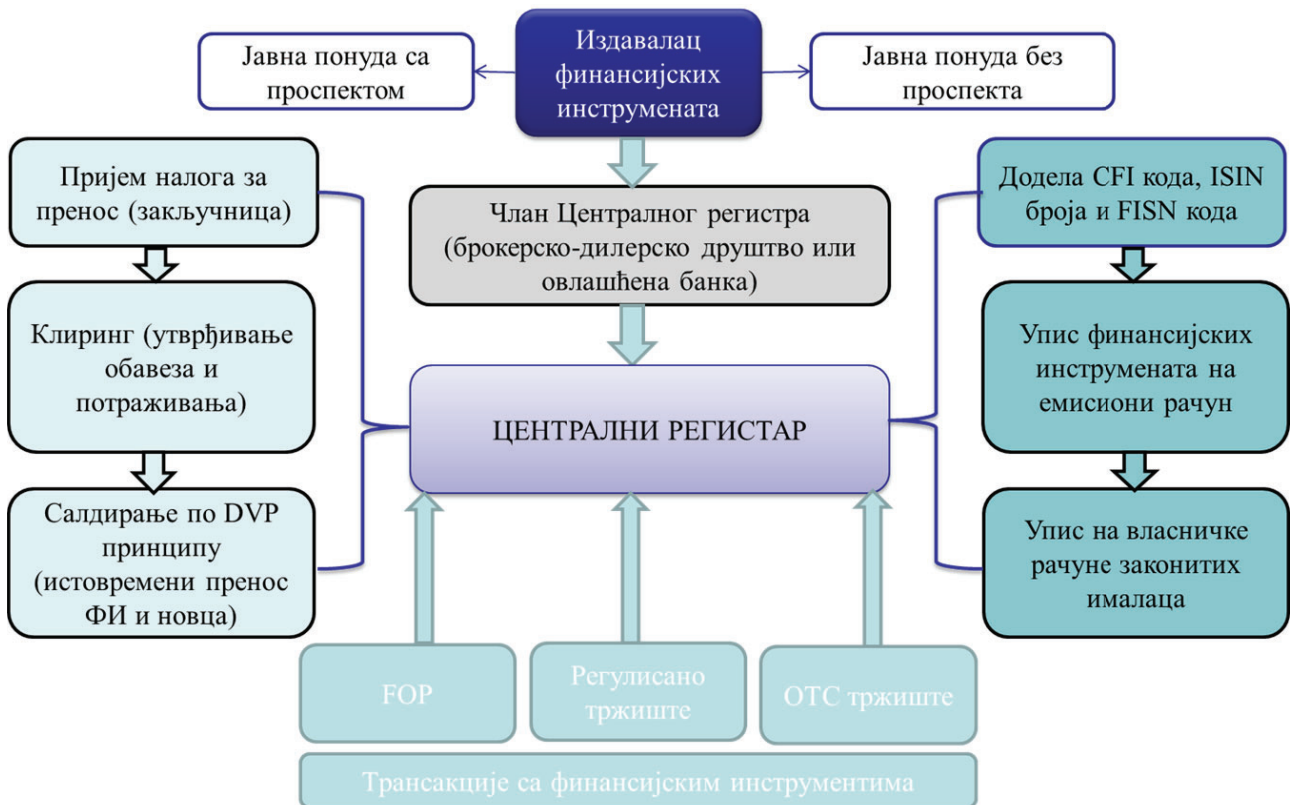
Посебно наглашавамо да је Централни регистар током 2021. године био одговорно оријентисан и на заштиту запослених у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, а све у смислу појачане опрезности ради заштите запослених због појаве пандемије изазване вирусом COVID-19. Поштоване су све препоруке и одлуке донете од стране државних органа. Рад запослених је организован на начин да се сви контакти смање на најмању могућу меру и извршене су све мере неопходне дезинфекције и чишћења. Запослени су редовно обавештавани о свим мерама и сви потребни планови, упутства, одлуке и обавештења су правовремено доношени и адекватно истакнути у службеним просторијама Централног регистра.

ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

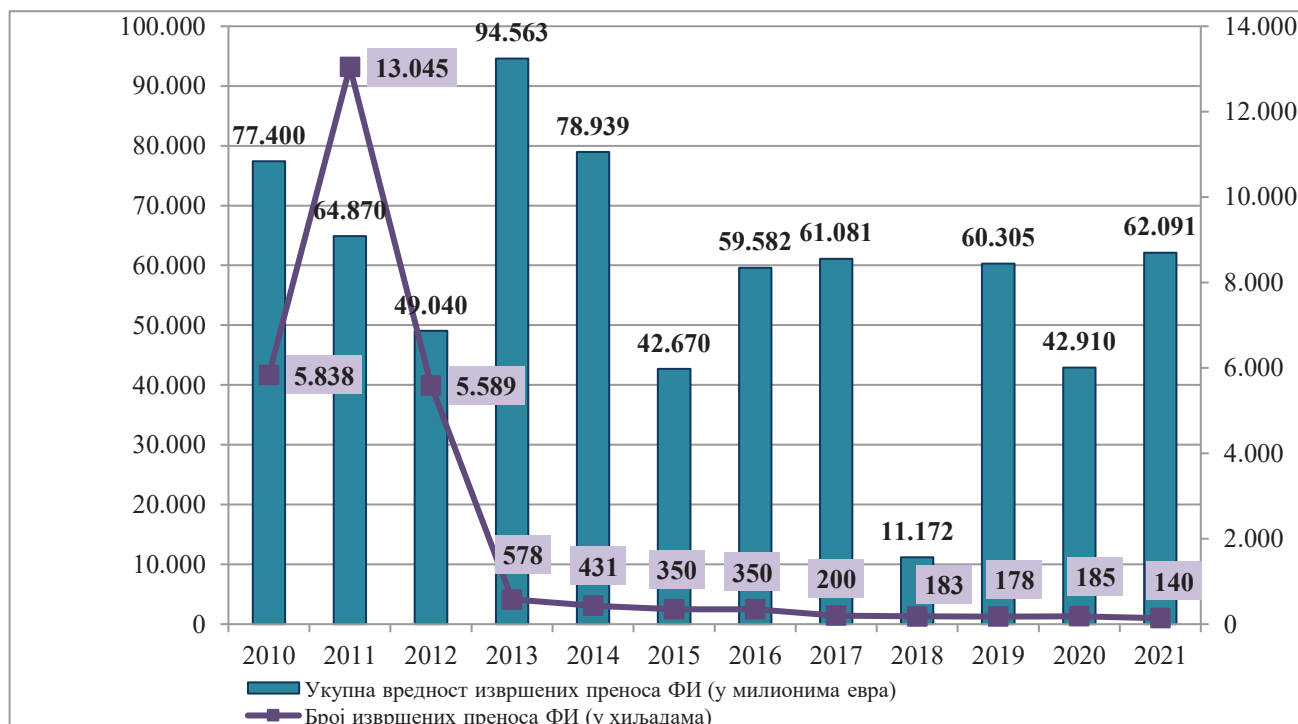
Слика бр. 2. Место и улога Централног регистра на финансијском тржишту



Табела бр. 5. Збирни преглед пословања Централног регистра у 2021. години
(најзначајнији подаци)

Укупан број издавалаца	1.117
Вредност емисија уписаних у 2021. години (у милионима евра)	5.784
Вредност исписаних/ исплаћених финансијских инструмената (у милионима евра)	6.098
Вредност финансијских инструмената који се воде на рачунима ФИ (у милионима евра)	44.606
Укупна вредност реализованих преноса финансијских инструмената (у милионима евра)	62.091
Број реализованих преноса финансијских инструмената (у хиљадама)	140

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



УПИС И ИСПИС ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА У ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР

Регистар финансијских инструмената Централног регистра обухвата:

- власничке хартије од вредности :
 - акције;
- дужничке хартије од вредности:
 - обвезнице Републике Србије (у динарима и страниј валути);
 - обвезнице девизне штедње (у ЕУР);
 - благајничке записе Народне банке Србије;
 - записе Трезора Републике Србије (у динарима и ЕУР);
 - муниципалне обвезнице;
 - корпоративне обвезнице;
 - штедне обвезнице Републике Србије;
- права:
 - право на стицање удела.

Укупан број уписаних законитих ималаца финансијских инструмената у бази података Централног регистра, са стањем на дан 31.12.2021. године, износи преко 5 милиона, од чега је преко 4,7 милиона законитих ималаца бесплатних акција, уписаних у складу са Законом о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације.

Укупан број рачуна финансијских инструмената, који се воде у систему Централног регистра, на дан 31.12.2021. године износи 8.343.836, и упоредно посматрано је изразито висок.

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

Централни регистар	Број рачуна финансијских инструмената
МКК (Турска)	47,219,000
Depozitarul Central (Румунија)	8,436,000
ЦР ХоВ (Србија)	8.333.261
Централен Депозитар АД - CDAD (Бугарска)	6,000,000
VP Securities (Данска)	3,008,000

У периоду од 2011. године до 2021. године, број издавалаца је смањен за око 1.430 издавалаца, док је број активних финансијских инструмената, у периоду од 2013. године до 2021. године, смањен за приближно 1.180.

³The World CSD FACT BOOK 2019
(https://aecd.org/upload/iblock/99f/The_world_CSD_Factbook_Final.pdf)

График бр. 5. Приказ тенденције смањења броја уписаних издавалаца финансијских инструмената периоду од 2011. године до 2021. године

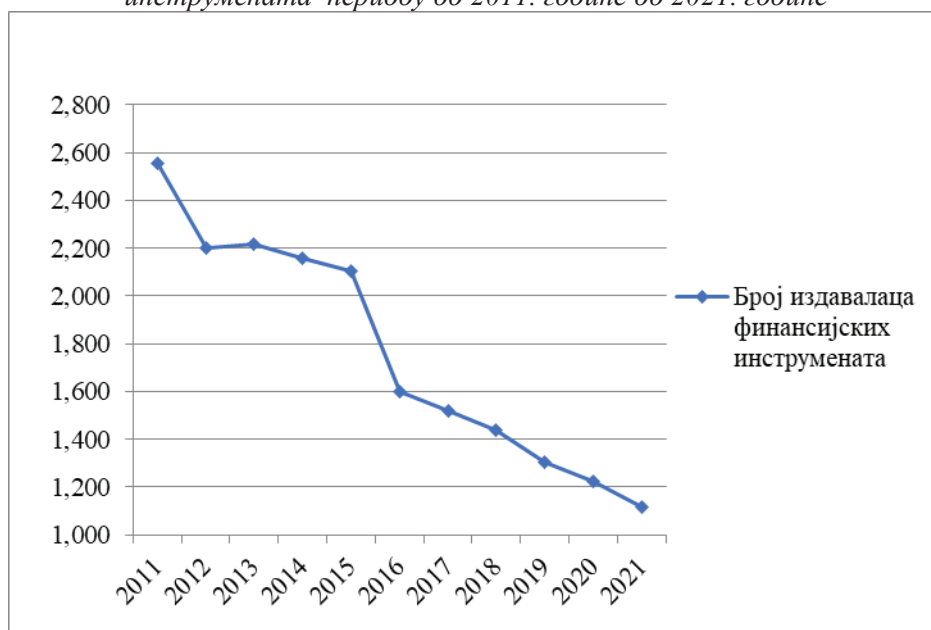
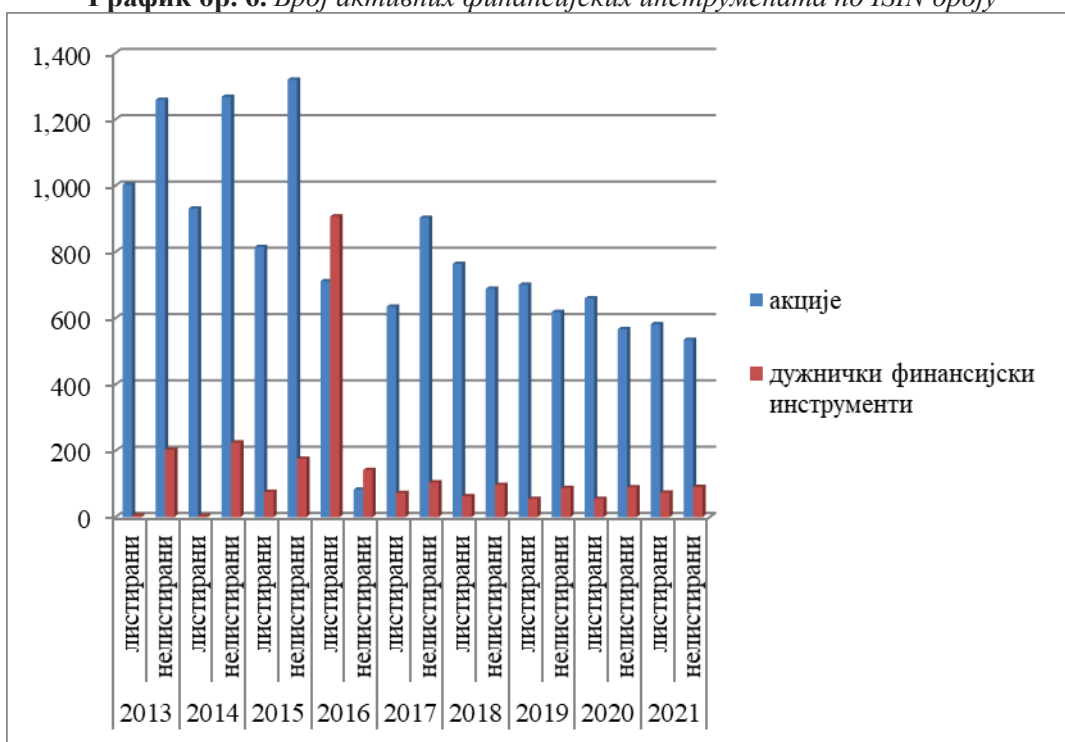


График бр. 6. Број активних финансијских инструмената по ISIN броју



У 2021. години, извршено је укупно 234 уписа емисија финансијских инструмената, и то:

- 46 уписа емисија акција, од чега 27 уписа емисија акција по основу повећања капитала акционарских друштава, а 19 уписа емисија акција по основу првог уписа и замене акција акционарских друштава;
- 129 уписа емисија дужничких хартија од вредности, од чега 119 уписа емисија дужничких хартија од вредности Републике Србије, 1 упис емисије благајничких записа НБС и 9 уписа емисија корпоративних обвезница;
- 59 уписа емисија права на стицање удела.

С друге стране, у 2021. години, укупно је исписано 148 емисија финансијских инструмената, од чега 123 емисије акција, по основу стечаја, ликвидације, промене правне форме акционарског друштва у друштво са ограниченом одговорношћу, статусне промене и замене акција, 2 емисије права на стицање удела и 23 емисије дужничких хартија од вредности о року доспећа.

Тренд смањивања броја акционарских друштава се наставља у 2021. години, тако да су из регистра издавалаца који води Централни регистар, укупно исписана 123 акционарска друштва, и то:

- по основу промене правне форме укупно 25 акционарских друштава;
- по основу промене правне форме код продаје стечајног дужника укупно 16 акционарских друштава;
- по основу статусне промене укупно 6 акционарских друштава;
- по основу продаје стечајног дужника када акционарско друштво не мења правну форму укупно 1 акционарско друштво;
- по основу закљученог стечаја издаваоца укупно 19 акционарских друштава;
- по основу ликвидације издаваоца укупно 4 акционарска друштва;
- по основу принудне ликвидације издаваоца укупно 50 акционарских друштава;
- по основу УППР укупно 2 акционарска друштва.

КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ ЗАКЉУЧЕНИХ ТРАНСАКЦИЈА

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

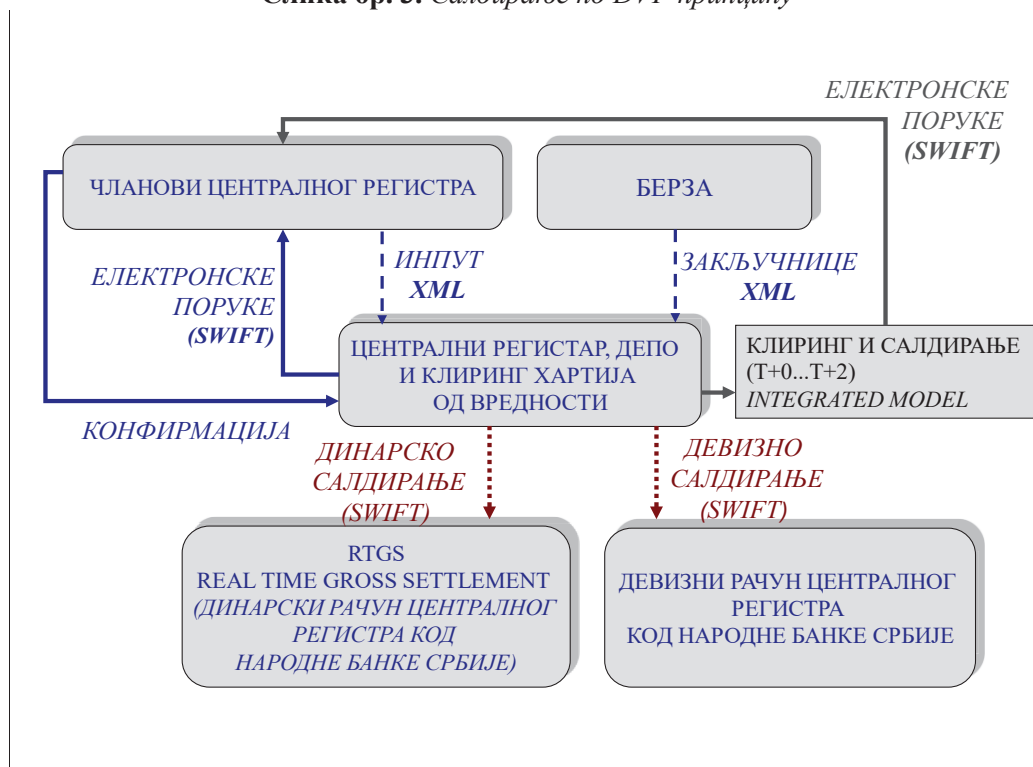
Систем салдирања финансијских инструмената је дизајниран на основу Препорука за систем салдирања финансијских инструмената (*Recommendations for Securities Settlement systems - Committee on Payment and Settlement Systems – CPSS; Technical Committee of the International Organization of Securities Commissions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

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

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

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

Слика бр. 3. Салдирање по DVP принципу



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

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

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

Упоредни приказ са хронолошким подацима за:

- вредност салдираних трансакција акцијама, закључених на регулисаном тржишту/МТП и ван регулисаног тржишта /МТП акцијама, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност примарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност секундарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије без репо трансакција, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност примарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност секундарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност примарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност секундарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2011. године до 2021. године;
 - вредност репо трансакција, у периоду од 2011. године до 2021. године;
- приказани су на графицима број од 7 до 14, респективно.

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



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



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



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



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



График бр. 12. *Вредност примарног трговања корпоративним обвезницама*



График бр. 13. *Вредност секундарног трговања корпоративним обвезницама*



График бр. 14. *Вредност репо трансакција*

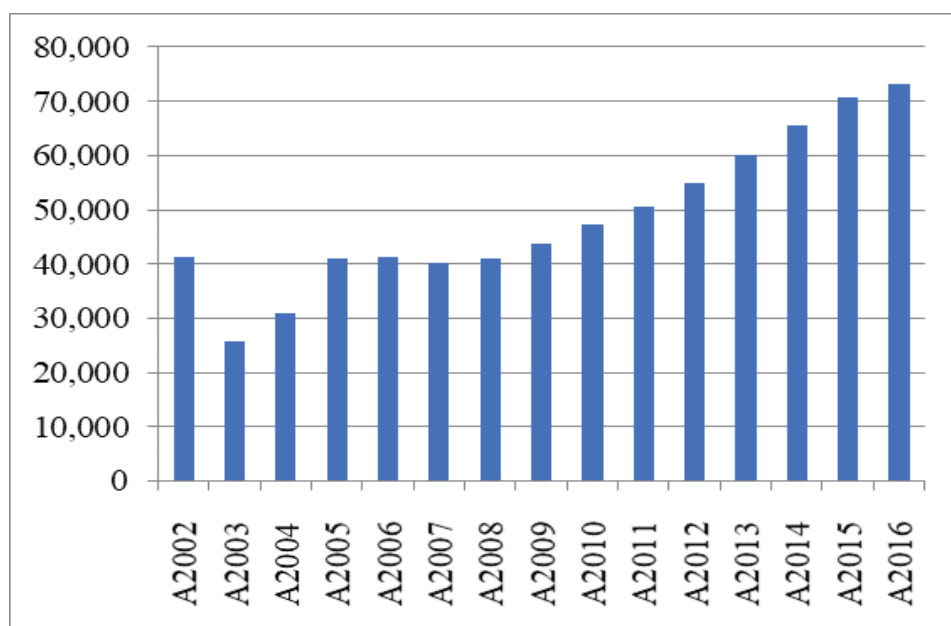


Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2021. години у ЕУР приказана је у табели бр. 7 и на графику бр. 15.

Табела бр. 7. Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2021. години у ЕУР

Серија обвезнице	Вредност конвертованих обвезница у 2021. године у ЕУР
Обвезнице РС серије А2002	41,418
Обвезнице РС серије А2003	25,762
Обвезнице РС серије А2004	30,812
Обвезнице РС серије А2005	40,971
Обвезнице РС серије А2006	41,155
Обвезнице РС серије А2007	40,227
Обвезнице РС серије А2008	41,003
Обвезнице РС серије А2009	43,656
Обвезнице РС серије А2010	47,180
Обвезнице РС серије А2011	50,471
Обвезнице РС серије А2012	54,822
Обвезнице РС серије А2013	59,984
Обвезнице РС серије А2014	65,651
Обвезнице РС серије А2015	70,834
Обвезнице РС серије А2016	73,221

График бр. 15. *Вредност конвертованих обвезница у 2021. години у ЕУР*



КОРПОРАТИВНЕ РАДЊЕ И ДОДАТНЕ УСЛУГЕ

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

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

У корпоративне радње могу се сврстати следећи послови:

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

Централни регистар обезбеђује информациону платформу за реализацију понуда за преузимање акција, које се објављују на основу Решења Комисије за хартије од вредности о одобрењу понуде за преузимање. Током 2021. године реализовано је 15 понуда за преузимање акција.

Преко свог информационог система, Централни регистар реализује стицање/продају сопствених акција издаваоца по систему - *pro rata*, а у складу са Законом о привредним друштвима. На овај начин реализовано је 15 понуда за стицање сопствених акција издаваоца.

У 2021. години, Централни регистар је извршио смањење капитала код 17 акционарских друштава, од тога сопствене акције поништене су код 12 акционарских друштава, смањење номиналне или рачуноводствене вредности извршено је код 3 акционарска друштва, док је поништење акција у поседу акционара извршено код 2 акционарска друштва.

Током 2021. године, Централни регистар је извршио обрачун и исплату дивиденде у износу од 16 милиона евра (за 9 издавалаца).

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

За издаваоца НИС а.д. Нови Сад:

- 31.08.2021. године, исплата дивиденде за 2.064.905 акционара, у укупном нето износу 123.414.641,65 динара.

За издаваоца ТЕЛЕКОМ СРБИЈА а.д. Београд:

- 29.11.2021. године, исплата дивиденде за 4.777.862 акционара, у укупном нето износу 967.541.904,16 динара.

Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у укупној вредности исказаној у еврима преко 497,66 милиона евра и исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у укупној вредности исказаној у еврима преко 1,4 милијарди евра.

У 2021. години, Централни регистар је израдио и издао 715 јединствених евиденција акционара у складу са захтевима издавалаца за издавање јединствене евиденције акционара, као и исправку матичних бројева, односно књиге акционара за 189 клијената.

Централни регистар је током 2021. године пружио и додатне услуге у вези са уписом, активирањем и брисањем заложног права, уписом и брисањем забране располагања финансијским инструментима, доношењем решења о принудном откупу, извршавањем судских одлука, преносом власништва по основу наслеђа и правног следбеништва, итд.

С аспекта извештавања и доставе података о власништву на финансијским инструментима, Централни регистар је у 2021. години обрадио укупно 13.462 захтева и то:

- 1.644 захтева достављених од стране основних и привредних судова;
- 7.284 захтева достављених од стране јавних извршитеља;
- 724 захтева достављених од стране адвоката;
- 2.015 захтева достављених од стране законитих ималаца;
- 742 захтева достављених од стране надлежних органа (Комисија за хартије од вредности, МУП, Пореска управа, Државно правобранилаштво, Тужилаштво, стечајни управници);
- 941 захтев достављен од стране јавних бележника;
- 112 захтева достављених од стране чланова Централног регистра.

На средства уплаћена у Гарантни фонд Централног регистра и на девизна средства уплаћена по основу послова са финансијским инструментима, Централни регистар обрачунава, наплаћује и плаћа камату члановима Централног регистра, у складу са одлуком Народне банке Србије којом се уређује обрачун, наплата и плаћање камате на девизна средства Централног регистра код Народне банке Србије. У 2021. години, извршена је наплата камате на девизна средства од чланова Централног регистра, у укупном износу од 115.322,28 евра, која је трансферисана Народној банци Србије.

ЧЛАНОВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

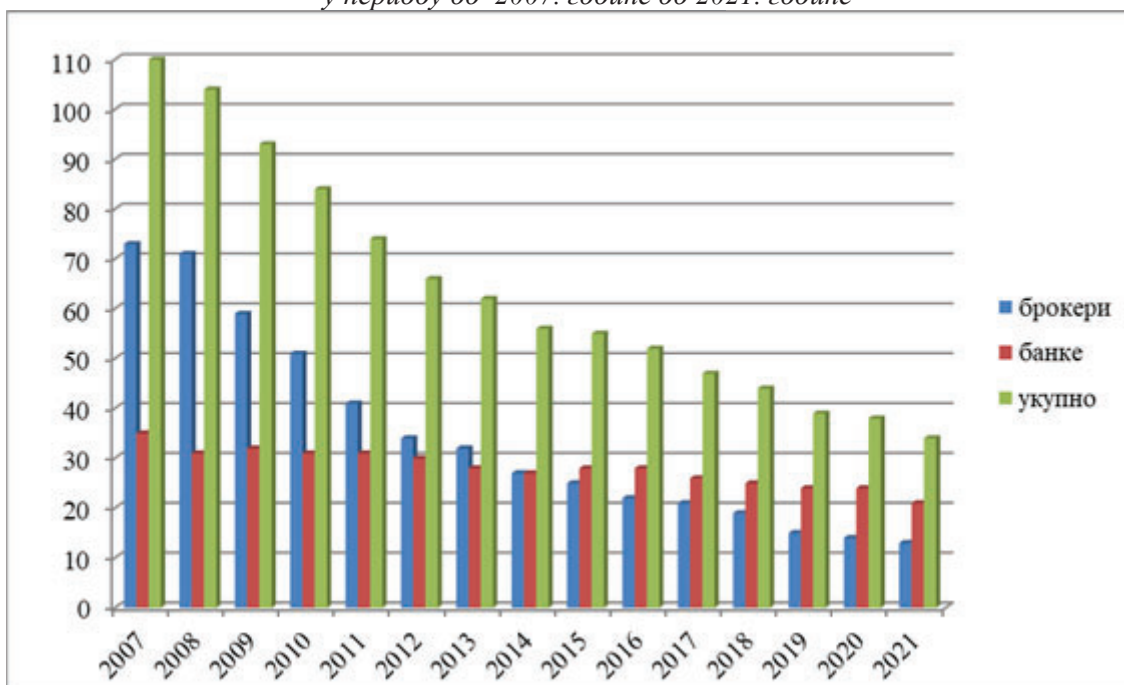
На дан 31.12.2021. године, Централни регистар има 36 чланова: Република Србија, Народна банка Србије, 21 банка и 13 брокерско-дилерских друштава.

Од укупно 21 банке – чланова Централног регистра, 8 банака су овлашћене банке са дозволом Комисије за хартије од вредности за обављање инвестиционих делатности, а 13 банака су кредитне институције које у складу са Законом о тржишту капитала обављају додатне услуге из члана 2. став 1. тачка 9. поменутог закона.

У 2021. години је донето решење о престанку чланства за 4 члана:

- Брокерско-дилерско друштво „Jorgić broker“ а.д. Београд;
- „ОТР банка Србија“ а.д. Београд, због статусне промене припајања „Војвођанској банци“ а.д. Нови Сад, која је касније променила име у „ОТР банка Србија“ а.д. Нови Сад;
- „MTS банка“ а.д. Београд, због статусне промене припајања „Банци Поштанска штедионица“ а.д. Београд;
- „Direktna банка“ а.д. Крагујевац због статусне промене припајања банци „Eurobank Direktna“ а.д. Београд.

График бр. 16. Тенденција смањења броја чланова Централног регистра у периоду од 2007. године до 2021. године



Укупан број чланова Централног регистра (без Републике Србије и Народне банке Србије) је у периоду од 2007. године до 2021. године смањен са 110 на 34.

ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Табела бр. 8. *Преглед банака-чланова Централног регистра у 2021. години*

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

Табела бр. 9. *Преглед брокерско-дилерских друштава-чланова Централног регистра у 2021. години*

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

УЧЕШЋЕ ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА У САЛДИРАЊУ

Учешће чланова Централног регистра у салдирању трансакција финансијским инструментима у 2021. години, према вредности промета и броју закључених трансакција за:

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

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

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	1,721,682,398.00	94	26.05
2	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	1,117,382,727.00	650	16.91
3	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	1,053,901,326.00	1,820	15.95
4	OTP BANKA SRBIJA	700,085,641.00	6,335	10.59
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	476,362,406.00	4,108	7.21
6	OTP BANKA SRBIJA	317,837,188.00	671	4.81
7	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	288,860,871.00	526	4.37
8	BANCA INTESA AD BEOGRAD	200,855,775.00	826	3.04
9	NLB BANKA AD BEOGRAD	177,729,627.00	167	2.69
10	TEZORO BROKER AD	137,897,204.00	288	2.09
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		6,608,663,043.00	18,167	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Процент
1	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	2,889,901,266.00	2,419	43.73
2	OTP BANKA SRBIJA	665,306,388.00	3,224	10.07
3	KOMERCIJALNA BANKA AD	647,280,225.00	1,866	9.79
4	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	617,259,003.00	202	9.34
5	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	409,293,928.00	221	6.19
6	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	398,724,631.00	120	6.03
7	BANCA INTESA AD BEOGRAD	260,517,124.00	961	3.94
8	RAIFFEISEN BANKA AD	114,996,091.00	351	1.74
9	ERSTE BANK AD NOVI SAD	96,078,411.00	357	1.45
10	NLB BANKA AD BEOGRAD	83,738,245.00	122	1.27
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		6,608,663,043.00	18,167	100.00

Табела бр. 12. Преузимање акција - депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	RAIFFEISEN BANKA AD	2,790,009,650.72	1,384	71.59
2	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	318,461,679.00	388	8.17
3	BANCA INTESA AD BEOGRAD	301,788,885.95	263	7.74
4	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	276,930,650.00	381	7.11
5	OTP BANKA SRBIJA	96,912,458.98	130	2.49
6	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	69,951,097.00	82	1.79
7	KOMERCIJALNA BANKA AD	20,670,996.00	415	0.53
8	SBERBANK SRBIJA A.D.	15,210,321.61	74	0.39
9	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	7,500,736.00	279	0.19
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		3,897,436,475.26	3,396	100.00

Табела бр. 13. Преузимање акција - депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	1,717,965,378.28	26	44.08
2	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	484,846,464.32	1,667	12.44
3	KOMERCIJALNA BANKA AD	344,367,300.35	301	8.84
4	REPUBLIKA SRBIJA	219,550,546.51	9	5.63
5	OTP BANKA SRBIJA	196,511,801.57	453	5.04
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	179,403,198.54	122	4.6
7	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	151,876,751.56	65	3.9
8	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	148,070,424.80	91	3.8
9	RAIFFEISEN BANKA AD	126,580,119.85	44	3.25
10	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	91,119,152.40	37	2.34
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		3,897,436,475.26	3,396	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	1,809,183,223.31	25	27.18
2	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	1,122,616,013.38	1,264	16.86
3	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	1,050,552,383.73	29	15.78
4	BANCA INTESA AD BEOGRAD	864,075,140.23	2,443	12.98
5	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	428,799,338.22	710	6.44
6	PROCREDIT BANK A.D. BEOGRAD	383,850,372.45	2	5.77
7	SBERBANK SRBIJA A.D.	352,565,796.00	86	5.3
8	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	167,834,296.54	220	2.52
9	ERSTE BANK AD NOVI SAD	167,141,341.91	11	2.51
10	TANDEM FINANCIAL A.D. NOVI SAD	73,957,118.62	4,281	1.11
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		6,656,628,989.19	9,741	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	2,780,254,901.09	1,001	41.77
2	OTP BANKA SRBIJA	1,187,143,995.35	1,004	17.83
3	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	576,490,051.14	622	8.66
4	ADDIKO BANK AD BEOGRAD	530,723,250.90	14	7.97
5	REPUBLIKA SRBIJA	392,589,271.60	8	5.90
6	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	267,907,846.10	1,821	4.02
7	BANCA INTESA AD BEOGRAD	186,786,192.63	55	2.81
8	ERSTE BANK AD NOVI SAD	130,141,322.53	73	1.96
9	TEZORO BROKER AD	82,593,833.84	12	1.24
10	KOMERCIJALNA BANKA AD	80,576,350.78	449	1.21
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		6,656,628,989.19	9,741	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	45,751,230,966.89	41	28.62
2	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	43,367,025,746.00	23	27.13
3	BANCA INTESA AD BEOGRAD	9,602,791,500.00	3	6.01
4	RAIFFEISEN BANKA AD	9,091,370,671.13	21	5.69
5	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	8,209,317,530.00	9	5.14
6	KOMERCIJALNA BANKA AD	7,284,036,491.50	4	4.56
7	DUNAV STOCKBROKER AD BEOGRAD	7,053,183,261.48	11	4.41
8	ERSTE BANK AD NOVI SAD	6,882,345,853.54	13	4.31
9	OTP BANKA SRBIJA	4,423,868,221.24	21	2.77
10	OTP BANKA SRBIJA	4,418,381,432.86	19	2.76
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		159,840,806,021.78	185	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	REPUBLIKA SRBIJA	159,840,806,021.78	185	100.00
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		159,840,806,021.78	185	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	296,158,345,584.74	1,964	56.69
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	66,761,358,399.54	389	12.78
3	RAIFFEISEN BANKA AD	46,935,145,976.29	197	8.98
4	OTP BANKA SRBIJA	27,267,054,102.75	67	5.22
5	BANCA INTESA AD BEOGRAD	21,162,376,808.39	30	4.05
6	EUROBANK DIREKTNA A.D.	15,389,604,170.66	24	2.95
7	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	14,385,066,929.95	11	2.75
8	KOMERCIJALNA BANKA AD	11,269,775,508.45	18	2.16
9	OTP BANKA SRBIJA	7,442,772,035.38	19	1.42
10	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD	3,796,039,572.60	15	0.73
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		522,446,181,097.87	2,762	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	380,744,887,617.21	2,230	72.88
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	62,230,212,612.32	313	11.91
3	RAIFFEISEN BANKA AD	25,024,179,356.04	140	4.79
4	OTP BANKA SRBIJA	17,951,004,189.22	33	3.44
5	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	11,468,047,228.79	7	2.2
6	EUROBANK DIREKTNA A.D.	6,040,334,920.95	4	1.16
7	OTP BANKA SRBIJA	5,423,853,326.60	9	1.04
8	KOMERCIJALNA BANKA AD	5,197,628,861.68	3	0.99
9	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	4,359,679,050.00	6	0.83
10	MOBI BANKA AD	1,240,846,233.90	4	0.24
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		522,446,181,097.87	2,762	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	35,083,200.00	3	26.11
2	RAIFFEISEN BANKA AD	32,537,335.00	5	24.21
3	OTP BANKA SRBIJA	25,684,520.90	11	19.11
4	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	22,562,430.00	2	16.79
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	7,640,476.90	3	5.69
6	EXPOBANK A.D. BEOGRAD	4,002,460.00	3	2.98
7	OTP BANKA SRBIJA	3,839,835.79	4	2.86
8	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	1,500,000.00	1	1.12
9	NLB BANKA AD BEOGRAD	690,000.00	1	0.51
10	ERSTE BANK AD NOVI SAD	419,884.80	2	0.31
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		134,374,402.99	39	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	REPUBLIKA SRBIJA	134,374,402.99	39	100.00
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		134,374,402.99	39	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	184,344,985.30	104	44.22
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	63,096,499.26	120	15.13
3	RAIFFEISEN BANKA AD	57,267,414.28	29	13.74
4	BANCA INTESA AD BEOGRAD	35,009,645.88	34	8.4
5	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	27,774,790.00	1	6.66
6	KOMERCIJALNA BANKA AD	13,191,243.57	21	3.16
7	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	10,233,162.49	12	2.45
8	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	9,670,606.52	2	2.32
9	OTP BANKA SRBIJA	6,425,963.60	3	1.54
10	MOBI BANKA AD	5,684,242.65	1	1.36
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		416,925,165.72	368	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	191,565,538.22	109	45.95
2	RAIFFEISEN BANKA AD	70,984,935.29	31	17.03
3	ERSTE BANK AD NOVI SAD	51,085,928.38	117	12.25
4	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	39,109,140.00	3	9.38
5	BANCA INTESA AD BEOGRAD	25,074,050.46	24	6.01
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	12,505,693.79	15	3.00
7	KOMERCIJALNA BANKA AD	12,045,160.97	25	2.89
8	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	9,671,067.00	2	2.32
9	OTP BANKA SRBIJA	2,222,292.72	4	0.53
10	OTP BANKA SRBIJA	1,428,775.48	3	0.34
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		416,925,165.72	368	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	BANCA INTESA AD BEOGRAD	994,641,800,000.00	46	38.38
2	RAIFFEISEN BANKA AD	654,492,720,000.00	52	25.26
3	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	196,700,180,840.44	50	7.59
4	PROCREDIT BANK A.D. BEOGRAD	155,286,970,000.00	49	5.99
5	EUROBANK DIREKTNA A.D.	138,355,160,000.00	22	5.34
6	KOMERCIJALNA BANKA AD	128,886,550,000.00	36	4.97
7	NARODNA BANKA SRBIJE	86,017,278,800.00	68	3.32
8	ERSTE BANK AD NOVI SAD	64,276,968,797.91	65	2.48
9	POŠTANSKA ŠTEDIONICA BANKA AD	44,500,000,000.06	11	1.72
10	SBERBANK SRBIJA A.D.	43,500,000,000.00	9	1.68
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		2,591,394,248,438.42	472	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Процент
1	NARODNA BANKA SRBIJE	2,446,550,000,000.00	325	94.41
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	66,427,126,438.33	80	2.56
3	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	38,850,000,000.09	27	1.5
4	BANCA INTESA AD BEOGRAD	14,994,000,000.00	2	0.58
5	OTP BANKA SRBIJA	14,111,500,000.00	9	0.54
6	HALKBANK A.D. BEOGRAD	3,528,000,000.00	6	0.14
7	EXPOBANK A.D. BEOGRAD	2,499,000,000.00	10	0.1
8	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD	1,372,000,000.00	5	0.05
9	API BANK A.D. BEOGRAD	1,029,000,000.00	4	0.04
10	MOBI BANKA AD	993,622,000.00	2	0.04
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		2,591,394,248,438.42	472	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	DIREKTNA BANKA AD	33,613,831.93	62	32.57
2	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	31,735,681.15	43	30.75
3	MEDIOLANUM INVEST AD	18,002,308.00	8	17.44
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	15,005,530.48	1	14.54
5	KOMERCIJALNA BANKA AD	4,858,223.48	1	4.71
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		103,215,575.04	115	100

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Процент
1	MEDIOLANUM INVEST AD	74,781,119.26	102	72.45
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	15,005,530.48	1	14.54
3	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	8,570,701.82	11	8.3
4	DIREKTNA BANKA AD	4,858,223.48	1	4.71
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		103,215,575.04	115	100.00

КОНТРОЛА ЧЛАНОВА ОД СТРАНЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

Током 2021. године, извршена је контрола 35 чланова Централног регистра, у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2021. годину. С обзиром на пандемију корона вируса, контрола пословања 33 чланова обављена је као документарна контрола на основу документације достављене од стране чланова Централног регистра, док је за 2 члана обављена непосредна контрола пословања у просторијама члана уз строго поштовање мера заштите и безбедности здравља запослених Централног регистра и чланова Централног регистра. Извештаји о извршеној контроли достављени су Комисији за хартије од вредности, као надзорном органу.

У процесу контроле пословања чланова са Централним регистром нису утврђене неправилности у раду код члана које представљају повреду одредаба Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), акта Комисије и акта Централног регистра.

ИНФОРМАЦИОНО-КОМУНИКАЦИОНА ТЕХНОЛОГИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

- дизајнирао и применио мере заштите од злонамерног приступа свом ИТ систему, као и надгледање примењених мера, у циљу осигуравања интегритета, поверљивости и расположивости информационих ресурса;

- планирао и применио мере мрежне заштите у циљу осигуравања интегритета, поверљивости, расположивости и ауторизованог коришћења података који су предмет преноса;
- планирао и применио мере заштите од неповољних догађања из непосредне околине ИТ система,
- планирао и применио мере заштите од физичког приступа ресурсима ИТ система.

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

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

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

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

С обзиром на суштински значај функционисања ИТ система, Централни регистар је током 2021. године спровео следеће значајне активности у области развоја и унапређења функционалности и ефикасности ИТ система, а у циљу смањења ризика пословања Централног регистра:

- спроведена је јавна набавка за израду и имплементацију интегралног информационог система (ИИС) Централног регистра и закључен уговор о имплементацији;
- завршене су прве две фазе пројекта ИИС: планирање и припрема и анализа. У оквиру фазе анализе одржано је 11 радионица са пројектантима и систем аналитичарима из фирме Asseco;
- започета је трећа фаза пројекта ИИС, развој и имплементација и упоредо са извршеним испорукама развијених функционалности ИИС-а, започето је тестирање истих;
- целокупна виртуелна серверска инфраструктура ажурирана је на последњу верзију *Vmware* софтвера за виртуелизацију;
- реализована је јавна набавка системског софтвера *Microsoft SQL Server 2019 Enterprise Edition* и *Microsoft Windows Server 2019 Datacenter Edition*;
- већи део серверске инфраструктуре ажуриран је на *Microsoft Windows Server 2019* оперативни систем, а систем за управљање базама података ажуриран је на верзију *Microsoft SQL Server 2019*;
- реализована је јавна набавка сториџ система и извршена миграција података на нови сториџ систем;
- реализована је набавка система за управљање електронском поштом *Microsoft Exchange Server 2019* и извршена је миграција свих корисничких налога на нови сервер за управљање е-поштом.

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

ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА

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

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

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

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

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

Интернет презентација Централног регистра има следеће карактеристике:

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

Слика бр. 4. Изглед интернет стране Централног регистра



НАДЗОР НАД ПОСЛОВАЊЕМ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

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

Током 2021. године, Комисија за хартије од вредности је спроводила континуирани надзор над пословањем Централног регистра у складу са Правилником о надзору који спроводи Комисија за хартије од вредности ("Сл. гласник РС", бр. 68/2016, 15/2017, 70/2018 и 64/2020).

Дана 20.05.2021. године, Комисија за хартије од вредности је покренула редован непосредан надзор над пословањем Централног регистра у вези са применом Закона о тржишту капитала. Рок за извршење надзора је био одређен у трајању од 120 дана, међутим, до данас још није завршен.

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

Комисија за хартије од вредности је у 2021. години дала сагласност на Измене и допуне Статута Централног регистра решењем бр. 2/3-103-826/3-21 од 29.04.2021. године, као и на Измене и допуне Правила пословања Централног регистра решењем бр. 2/3-103-3142/3-21 од 02.09.2021. године.

РЕВИЗИЈА ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

С обзиром да је, дана 11.03.2020. године, самостални интерни ревизор споразумно раскинуо радни однос у Централном регистру, током 2021. године су у оквиру интерне ревизије спроведене следеће активности:

- праћење реализације препорука из ревизија обављених у претходном периоду;
- редовно годишње извештавање Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије;
- именовани запослени на радном месту самосталног интерног ревизора, је током 2020. године завршио обуку „Основе финансијског управљања и контроле“, а током 2021. године је завршио обуку за интерног ревизора „Основе Интерне ревизије“, у организацији Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије.

С обзиром на кадровске промене, као и немогућност да се оконча обука запосленог за интерног ревизора услед пандемије корона вируса, Централни регистар је доношење трогодишњег стратешког плана, годишњег плана активности интерне ревизије, као и спровођење ревизија из плана ревизија за 2020. и 2021. годину одложио за наредни период.

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

За ревизију финансијских извештаја о пословању за 2021. годину изабрана је ревизорска кућа „PKF“ д.о.о. Београд.

Државна ревизорска институција је у периоду од маја до септембра 2021. године обавила надзор над радом Централног регистра спровођењем ревизије финансијских извештаја Централног регистра за 2020. годину. У Извештају о ревизији Државна ревизорска институција је навела да нису утврђене неправилности, нити су дате препоруке Централном регистру.

ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ

У области информационе безбедности, поред већ успостављених стандардних процеса информационе безбедности, у 2021. години, вршене су ванредне контроле и појачано праћење информационе безбедности пословног система Централног регистра, с обзиром на сигурносне ризике којима је систем био изложен имајући у виду новонастале услове рада на даљину услед пандемије корона вируса, а посебно у ситуацији када струка из области информационе безбедности константно упозорава на велики број *fishing* и *ransomver* кампања које круже интернетом и појаву малициозних апликација које нападају мобилне уређаје.

Током 2021. године вршено је преиспитивање процедура и мера заштите које су имплементирани у претходним годинама. Такође, извршено је ажурирање Шеме класификације података.

САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ

Током 2021. године, Централни регистар је активно сарађивао са институцијама финансијског тржишта, као и са другим институцијама Републике Србије. Настављена је успешна сарадња са Министарством финансија, Министарством привреде, Управом за јавни дуг Републике Србије, Народном банком Србије, Агенцијом за осигурање депозита, Акционарским фондом, Агенцијом за привредне регистре, Комисијом за хартије од вредности, Београдском берзом, Канцеларијом за информационе технологије и електронску управу, Комором јавних извршитеља, Привредном комором Србије и члановима Централног регистра.

Централни регистар је и током 2021. године активно учествовао у раду Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге у процесу приступања Републике Србије Европској унији, и то у две области: тржишта капитала и инфраструктуре финансијских тржишта. Као најважније послове који су обављени током 2021. године наводимо следеће:

- ажурирање и сугестије на Прилоге за годишњи извештај о напретку приступања Европској унији за 2020-2021. годину (*EU progress report 2020-2021*), у делу тржишта капитала и инфраструктуре финансијских тржишта;
- разматрање и давање сугестија на предлог Министарства финансија за Прилог за Пододбор за унутрашње тржиште и конкурентност, у вези са приступањем Европској унији;
- израда и контрола предлога редовног извештаја о спровођењу Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (НРАА) за свако тромесечје 2021. године за део 3.9.3 НРАА – Инфраструктура финансијског тржишта и 3.9.4 – Тржишта хартија од вредности и инвестиционе услуге;
- израда Табеле са информацијама које се односе на успостављање или јачање институционалних и/или административних капацитета за сваки квартал 2021. године, за

део 3.9.3 – Инфраструктура финансијског тржишта и 3.9.4 – Тржишта хартија од вредности и инвестиционе услуге, у оквиру Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (NPAA);

- припрема докумената ToR (*Terms of Reference*) и Упитника за кориснике (*Questionnaire for the beneficiaries*) у циљу конкурисања за продужење PLAC III Пројекта (*Policy and Legal Advice Centre Project – PLAC III, Negotiating Group 9 – Financial Services, Area of Securities Market and Financial Market Infrastructure*), финансираног од стране ЕУ, који се односи на консултантску помоћ у имплементацији Уредбе CSDR (*Regulation EU No 909/2014 on improving securities settlement in the European Union and on central securities depositories, and amending Directives 98/26/EC and 2014/65/EU and Regulation EU No 236/2012 - CSDR*);
- активно учествовање (састанци, предавања, радионице, упознавање са материјалом, анализа предлога аката Централног регистра) у реализацији продуженог Пројекта *PLAC III*;
- ажурирање информације о реализованим, текућим и планираним активностима ради испуњавања мера за затварање потпоглавља Инфраструктура финансијског тржишта у оквиру Преговарачког поглавља 9 (сада кластер 2), из дела надлежности Централног регистра.

Током 2021. године је успешно вршена размена података у складу са Споразумом о размени података са Народном банком Србије.

Настављена је успешна сарадња са Београдском берзом, Агенцијом за привредне регистре, Управом за јавни дуг и Привредном комором Србије, у складу са споразумима о сарадњи постигнутим у претходним годинама. Са Агенцијом за привредне регистре у 2021. години закључен је нов Споразум о преузимању података.

Успостављена је сарадња Централног регистра са Атинском берзом у оквиру *ATHEX Group* на реализацији пројекта Београдске берзе и Атинске берзе, који се односи на миграцију BELEX система на заједничку трговачку платформу.

Током 2021. године, представници Централног регистра су имали активну сарадњу са представницима Пореске управе у циљу успостављања процедуре за доставу података о имовини физичких лица у складу са Законом о утврђивању порекла имовине и посебном порезу ("Сл. гласник РС", бр. 18/2020).

Представници Централног регистра су активно учествовали у пројекту Министарства финансија које се односи на повезивање са *Euroclear Bank*, а све у складу са донетим изменама Закона о јавном дугу и Закона о тржишту капитала, као и одређеним циљем да клиринг и салдирање државних обвезница може обављати, поред Централног регистра, и страно правно лице регистровано за обављање ових послова.

Пројекат повезивања Централног регистра са међународним централним депозитаром хартија од вредности *Euroclear Bank*, који је покренут у току 2019. године, у складу са одлуком Министарства финансија Републике Србије да се омогући салдирање државних хартија од вредности од стране *Euroclear Bank* ради постизања "*Euroclearable*" статуса државних хартија од вредности и добијања *J. P. Morgan GBI-EM* индекса, као и у складу са извештајем Светске банке под називом "*Technical Note on Capital Market Development*", интензиван је током 2021. године. У циљу стварања техничких предуслова за реализацију овог пројекта, Централни регистар је, дана 25.12.2020. године, покренуо поступак јавне набавке интегралног информационог система (у даљем тексту: ИИС). Поступак јавне набавке је окончан 24.05.2021. године, потписивањем уговора са фирмом *Assesco SEE* д.о.о. Београд (у даљем тексту: *Assesco*), која је у поступку јавне набавке изабрана за извођача. Средства за набавку ИИС обезбедила је Влада РС, докапитализацијом Централног регистра, у износу од 100 милиона динара, која је извршена дана 11.02.2021. године.

Централни регистар је израдио и доставио представницима *Euroclear Bank*, Министарства финансија, Управе за јавни дуг и Комисије за хартије од вредности нацрт посебног акта - Правилника о повезивању Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности са *EUROCLEAR BANK* ради салдирања државних хартија од вредности.

У периоду од јуна до новембра 2021. године вршена је анализа одговора из *Euroclear Bank* упитника од стране правних тимова из Србије и Белгије.

У периоду од октобра до децембра 2021. године представници Централног регистра су учествовали у Радној групи за доношење новог закона о тржишту капитала, који је ступио на снагу почетком јануара 2022. године. Одредбе које су уграђене у овај закон, а тичу се повезивања са *Euroclear Bank* односе се на:

- одређивање законитих ималаца финансијских инструмената на номинованом рачуну у Централном регистру, који ће бити отворен за потребе *Euroclear Bank*,
- одређивање и заштиту права стварног власника финансијских инструмената на номинованом рачуну у Централном регистру, који ће бити отворен за потребе *Euroclear Bank*,
- обавезу достављања података на захтев Комисије за хартије од вредности о законитим имаоцима и стварним власницима на номинованом рачуну у Централном регистру, који ће бити отворен за потребе *Euroclear Bank*,
- регистрацију државних хартија од вредности у Централном регистру и пренос на номиновани рачун, који ће бити отворен за потребе *Euroclear Bank*,
- могућност клиринга и салдирања државних хартија од вредности у *Euroclear Bank*,
- отварање рачуна Централног регистра и пренос државних хартија од вредности у *Euroclear Bank*,
- основ за отварање номинованог рачуна и доношење посебног акта Централног регистра којим ће се уредити начин и услови за отварање, вођење и обављање послова у вези са променама на том рачуну.

Почев од новембра 2021. године, представници Централног регистра учествују на *online* састанцима, који се одржавају једном недељно, са представницима Управе за јавни дуг и *Euroclear Bank*, а по потреби се укључују и представници Assесо ради разматрања техничких питања.

Дана 24.01.2022. године, представници *Euroclear Bank* и Централног регистра потписали су документ Услови сарадње са Србијом о пружању услуге међународног линка (*Term Sheet*) којим се уређују правне претпоставке за повезивање Републике Србије, као издаваоца и Централног регистра са *Euroclear Bank* ради издавања државних хартија од вредности у систему *Euroclear Bank*. Овај документ не прописује финансијску одговорност потписника, а односи се на обавезе које се тичу:

- поверљивости података,
- начина комуникације у оквиру овог пројекта,
- начина измене услова реализације пројекта,
- плана преноса постојећих емисија и издавања нових емисија државних хартија од вредности по вредности и годинама,
- акционог плана за правну анализу и коначно правно усаглашавање домаће регулативе за потребе реализације пројекта,
- конкретних улога учесника у пројекту са детаљним пописом уговора и рокова за потписивање истих,
- плана почетка пројекта са неопходним активностима и роковима за стварање услова за реализацију пројекта.

Представници Централног регистра у Радној групи за припрему новог Закона о тржишту капитала су, поред одредаба које се односе на повезивање са *Euroclear Bank*, активно учествовали и у припреми делова закона које се односе на послове и организацију Централног регистра, заложно право на финансијским инструментима, транспоновање одредаба Директиве ЕУ о коначности поравнања у системима за салдирање хартија од вредности (*Directive 98/26/EC on settlement finality in payment and securities settlement systems SFD*), као и припрему Таблица усклађености са прописом ЕУ за део Закона о тржишту капитала којим се транспонује ова ЕУ директива.

На захтев Управе за јавни дуг Министарства финансија, Централни регистар је дао сугестије и коментаре на нацрт решења о обештећењу, које ће се издавати у складу са Законом о реституцији и на основу којих ће Република Србија издавати обвезнице.

Сарадња са Министарством финансија током 2021. године остварена је и у следећим активностима:

- као чланови радне групе у организацији Министарства финансија, представници Централног регистра су, у 2021. години, учествовали на свим седницама и састанцима

Радне групе за развој тржишта капитала у Републици Србији, као и у анализама свих материјала који чине текст Стратегије за развој тржишта капитала у Републици Србији, за период од 2021. до 2026. године, коју је дана 21.10.2021. године усвојила Влада Републике Србије,

- учествовање у Радној групи за израду Националне процене ризика од прања новца и финансирања тероризма, формиране од стране Министарства финансија - Управа за спречавање прања новца, са циљем израде стратешког документа - упознавање са процесом израде процене ризика и достављеном методологијом Светске банке по којој се ризици процењују, на основу процене ризика од прања новца коју је израдила Европска комисија.

Сарадња са Министарством привреде у прошлој години односила се на следеће области:

- учествовање у Радној групи за измену Закона о привредним друштвима у делу надлежности Централног регистра (измена одредаба које се односе на стицање сопствених акција и принудни откуп акција),
- попуњавање упитника Министарства привреде са подацима о Централном регистру и запосленима, као привредном субјекту у којем Република Србија има власништво.

У сарадњи са Комисијом за хартије од вредности, представници Централног регистра су активно учествовали на редовним састанцима и консултацијама по свим стручним питањима, као што је захтев представника Привредне коморе, Удружења финансијских организација - Одбор за банкарство - Групација брокерско дилерских друштава, за решавање проблема рачуна финансијских инструмената неактивних друштава.

У 2021. години је дошло до сарадње са Агенцијом за борбу против корупције, и то у оквиру пројекта "Спречавање прања новца и финансирања тероризма у Србији". Такође, Централни регистар је, поступајући у складу са одредбама Закона о спречавању корупције, донео одговарајуће одлуке о именовању Радне групе за израду плана интегритета и Одлуке о именовању координатора у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу плана интегритета.

Потписан је и Споразума о сарадњи Републичког јавног тужилаштва и Централног регистра. Циљ овог споразума је јачање међусобне сарадње и унапређење размене информација и података између надлежних јавних тужилаштва за поступање у предметима кривичних дела организованог криминала и сузбијања корупције са Централним регистром, како би се олакшала примена Закона о организацији и надлежности државних органа у сузбијању организованог криминала, тероризма и корупције.

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

САРАДЊА СА МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА

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

Представници Централног регистра су присуствовали у 2021. години:

- *online* редовној генералној скупштини ANNA, која је одржана 17. јуна 2021. године;
- *online* ванредној генералној скупштини ANNA, која је одржана 02. децембра 2021. године;
- *online* редовној скупштини и седници Одбора директора ECSDA, која је одржана 19. маја 2021. године;
- *online* ванредној скупштини и седници Одбора директора ECSDA, која је одржана 23. новембра 2021. године.

На скуповима ових организација, као и у писаној кореспонденцији са осталим члановима поменутих организација, Централни регистар промовише пословање које обавља на територији Републике Србије, размењује искуства из обављања делатности централних регистара и националних нумеричких асоцијација, информише се о доношењу и примени најновије европске и

међународне регулативе и прати трендове развоја на међународном финансијском тржишту.

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

С обзиром на пандемију корона вируса, током 2021. године, представници међународних финансијских институција и иностраних инвестиционих компанија заинтересованих за улагање на нашем финансијском тржишту, су контактирали Централни регистар на *online* састанцима организованим путем платформе (*Webex, Zoom или Microsoft Teams*). Међу најзначајнијим су *The World Bank, European Bank for Reconstruction and Development (EBRD), Euroclear Bank, HSBC Bank PLC, Thomas Murray* и други.

Представници Централног регистра су учествовали на представљању извештаја Европске банке за обнову и развој EBRD – „Приоритети за развој тржишта капитала у Србији“ („*Capital Market Development Priorities for Serbia*“).

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

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

ПЕРСПЕКТИВЕ ДАЉЕГ РАЗВОЈА

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

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

Пројекат повезивања Централног регистра са међународним централним депозитаром хартија од вредности *Euroclear Bank*, чији је почетак планиран за 01.01.2023. године подразумева бројне активности у 2022. години:

- обезбеђивање идентификатора правног лица (LEI код) за Централни регистар, што је учињено у фебруару 2022. године,
- потписивање уговора између учесника у пројекту,
- доношење посебног акта и усаглашавање постојећих аката Централног регистра,
- пуштање у продукцију новог ИИС,
- повезивање информационог система Централног регистра на SWIFT мрежу,
- тестирање рада функционалности повезивања са *Euroclear Bank*,
- спровођење процедуре пријема у чланство Централног регистра у *Euroclear Bank*,
- отварање номинованог рачуна финансијских инструмената *Euroclear Bank* у Централном регистру,
- миграција постојећих емисија државних хартија од вредности.

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

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

Централни регистар ће, као члан Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге у процесу приступања Републике Србије Европској унији, активно учествовати и током 2022. године у припреми Преговарачке позиције Кластера 2 - Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге, као и ревизије Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (NPAА).

Централни регистар ће се активно ангажовати у пројекту PLAC III чије трајање је продужено до маја 2022. године. Акцент овог Пројекта је унапређење усклађености националног правног оквира са правним оквиром ЕУ, унапређење капацитета релевантних националних структура за успешно вођење преговора о приступању ЕУ и јачање институција и изградња капацитета за усклађивање и домаћег правног оквира са правним оквиром ЕУ и имплементацију усклађеног оквира. Конкретно, продужење овог пројекта има за циљ да се у одговарајућа општа акта Централног регистра изврши транспоноване 7 делегираних аката из Уредбе (ЕУ) број 909/2014 о унапређењу система салдирања у Европској унији и о централним депозитарима хартија од вредности (CSDR).

Централни регистар је у обавези да до 05.10.2022. године, сагласно новом Закону о тржишту капитала, донесе своја подзаконска акта усаглашена са овим законом. Ова обавеза се односи на усаглашавање Статута и припрему и доношење нових Правила пословања, Правилника о тарифи и Правилника о терминском плану рада.

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

Даље, представници Централног регистра ће, активно учествовати у спровођењу Стратегије и Акционог плана за развој тржишта капитала.

Заједно са Министарством финансија – Управом за јавни дуг, Централни регистар ће, током 2022. године, бити укључен у пројекат увођења примарних дилера у систем примарне продаје државних хартија од вредности и унапређење секундарног трговања државним хартијама од вредности.

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

ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

Средства за финансирање Централног регистра

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

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

Тарифа се обрачунава и наплаћује члановима Централног регистра, који заступају издаваоце и законите имаоце финансијских инструмената, надлежним органима и другим лица у складу са законом. За услуге које врши у свом пословању, Централни регистар је током 2021. године наплаћивао накнаду, у складу са Правилником о тарифи Централног регистра 10 бр. 2-9/58-2 од 09.09.2020. године – пречишћен текст, којим су обухваћени сви послови који су у надлежности Централног регистра који се тарифирају.

Од укупно 16.216 предмета у 2021. године, Централни регистар је обрадио **9.670 захтева** од државних институција и других овлашћених лица, као што су: судови (основни, привредни, апелациони), Републичко јавно тужилаштво, Министарство унутрашњих послова, СБПОК, Пореска Управа, Министарство финансија, Министарство привреде, Државно правобранилаштво, Агенција за приватизацију, извршитељи, стечајни управници и други. На основу њихових захтева, Централни регистар врши доставу података, упис ограничења права из хартија од вредности, упис заложног права, пренос финансијских инструмената, анализе података и израђује прегледе, као и

многе друге послове који захтевају ангажовање људских, техничких и информационо-комуникационих ресурса. Све ово има за последицу повећање трошкова пословања Централног регистра, а посебно додатне трошкове и улагања у информационо-комуникациони систем односно меморијске капацитете и мрежну инфраструктуру Централног регистра. **Централни регистар за овакву врсту услуга не наплаћује накнаде, нити је у могућности да их наплати.**

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

Анализа оствареног финансијског резултата

Анализа оствареног финансијског резултата Централног регистра, извршена је на бази сагледавања структура остварених прихода и расхода за период јануар – децембар 2021. године, исказаних у Главној књизи Централног регистра, као и њиховим поређењем са одговарајућим планским показатељима за 2021. годину и оствареним резултатима у 2020. години.

Висина потребних средстава и њихова намена за редовно извршавање функције Централног регистра у 2021. години утврђена је Финансијским планом Централног регистра за 2021. годину, који је усвојен од стране Управног одбора и Скупштине Централног регистра.

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

Биланс успеха

СТРУКТУРА БРУТО РЕЗУЛТАТА		ОСТВАРЕНО 2020	ПЛАНИРАНО 2021	ОСТВАРЕНО 2021	% УЧЕШ. 2021	ОСТВ. 2021
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		129.708.101,08	129.622.103,01	146.449.993,97	88,79	112,98
1.	Престанак чланства у Централном регистру		22.000,00	88.000,00	0,05	400,00
2.	Промена врсте чланства у Централном регистру	44.000,00	44.000,00	22.000,00	0,01	50,00
2.	Обука чланова Централног регистра	11.000,00	22.000,00	11.000,00	0,01	50,00
3.	Додела додатне шифре депозитара члану Централног регис.	-	-	10.000,00	0,01	-
4.	Издавање, обнова, поништење и деблокада картица	2.006.950,00	3.082.200,00	2.599.300,00	1,58	84,33
5.	Контрола чланова Централног регистра	1.254.000,00	1.155.000,00	1.155.000,00	0,70	100,00
6.	Одржавање апликација Централног регистра	1.584.000,00	1.465.200,00	1.501.500,00	0,91	102,48
7.	Отварање и гашење рачуна финансијских инструмената	6.905.250,00	7.768.750,00	6.500.450,00	3,94	83,67
8.	Упис финансијских инструмената у Централни регистар	1.771.700,00	1.831.400,00	2.800.500,00	1,70	152,92
9.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ на регулисаном тржишту	7.542.736,39	7.959.188,87	6.905.235,04	4,19	86,76
10.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ ван регулисаног тржишта	53.998.552,73	51.273.795,14	70.317.933,18	42,63	137,14
11.	Послови са финансијским инструментима који се не односе на промену власништва	902.660,00	915.100,00	1.132.920,00	0,69	123,80
12.	Корпоративне радње	46.677.698,86	46.791.369,00	45.320.819,45	27,48	96,86
13.	Накнаде за електронске поруке	3.152.050,00	3.162.500,00	3.122.900,00	1,89	98,75
14.	Накнаде за активирање ванредних процедура	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,01	100,00
15.	Израда извештаја	2.725.800,00	2.960.100,00	3.831.850,00	2,32	129,45
16.	Пренос девизних новчаних средстава на рачун члана код инокоресподентне банке и остали новчани налози	1.115.203,10	1.153.000,00	1.114.086,30	0,68	96,63
ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА		10.560.000,00	9.768.000,00	10.032.000,00	6,08	102,79
1.	Пристапна чланарина					
2.	Чланарина за чланове Централног регистра	10.560.000,00	9.768.000,00	10.032.000,00	6,08	102,79
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		8.592.816,07	7.000.000,00	7.879.483,54	4,78	112,56
1.	Приходи од камата	8.592.243,68	7.000.000,00	7.879.483,54	4,78	112,56
2.	Позитивне курсне разлике	572,39	-	-		
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		784.203,32	360.000,00	582.643,78	0,35	161,85
УКУПНИ ПРИХОДИ		149.645.120,47	146.750.103,01	164.944.121,29	100,00	112,40

СТРУКТУРА БРУТО РЕЗУЛТАТА		ОСТВАРЕНО 2020	ПЛАНИРАНО 2021	ОСТВАРЕНО 2021	% УЧЕШ. 2021	ОТВ 2021
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		116.654.394,02	131.425.914,31	122.939.303,13	98,08	93,54
1.	Трошкови материјала	445.890,56	604.727,60	488.385,56	0,39	80,76
2.	Трошкови горива и енергије	2.705.802,30	3.070.813,00	3.359.595,29	2,68	109,40
3.	Трошкови алата и инвентара	170.674,20	142.000,00	89.354,24	0,07	62,93
4.	Трошкови зарада и накнада зарада	65.986.218,64	72.675.837,30	69.709.065,35	55,61	95,92
5.	Примања чланова Управног одбора	4.715.299,92	4.745.143,48	4.715.299,20	3,76	99,37
6.	Накнада по уговору	242.388,39	300.000,00	419.811,30	0,33	139,94
7.	Остала лична примања запослених	3.325.971,35	4.986.520,00	3.970.534,76	3,17	79,63
8.	Трошкови производних услуга	21.264.473,06	10.491.102,20	9.209.018,88	7,35	87,78
9.	Трошкови амортизације	5.500.263,28	6.000.000,00	7.508.469,84	5,99	125,14
10.	Трошкови амортизације по основу закупа	-	7.716.270,60	7.716.270,60	6,16	100,00
11.	Трошкови резервисања	285.464,42	-	58.524,86	0,05	-
12.	Трошкови непроизводних услуга	5.869.104,36	10.264.302,06	8.102.246,31	6,46	78,94
13.	Трошкови репрезентације	465.276,48	644.693,60	554.706,71	0,44	86,04
14.	Трошкови премија осигурања	1.153.341,90	1.200.000,00	1.189.785,28	0,95	99,15
15.	Трошкови платног промета	1.033.748,88	1.335.000,00	1.253.364,36	1,00	93,88
16.	Трошкови чланарина	1.433.156,85	3.843.890,00	1.438.843,52	1,15	37,43
17.	Средства за накнаде инвалида	202.790,00	-	-	-	-
18.	Остали нематеријални трошкови	1.099.321,47	744.900,00	536.568,90	0,43	72,03
19.	Трошкови фирмарине	240.672,96	240.672,96	257.520,00	0,21	107,00
20.	Трошкови еко таксе	500.000,00	500.000,00	534.246,66	0,43	106,85
21.	Трошкови огласа	14.535,00	100.000,00	7.650,00	0,01	7,65
22.	Остали порези који терете трошак	-	1.820.041,51	1.820.041,51	1,45	100,00
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		16.528,89	1.790.951,69	2.399.440,11	1,91	133,98
1.	Расходи камата	3.900,89	1.740.951,69	2.390.155,06		
2.	Негативне курсне разлике	12.628,00	50.000,00	9.285,05		
ОСТАЛИ РАСХОДИ		1.042.386,85	100.000,00	20.132,00	0,01	20,13
1.	Издаци за хуманитарне намене	1.040.000,00	100.000,00	20.000,00		
2.	Расходи ранијих година	2.386,85	-	132,00	-	-
ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОПРЕМЕ		-	-	-	-	-
УКУПНИ РАСХОДИ		117.713.309,76	133.316.866,00	125.358.875,24	100,00	89,17
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		31.931.810,93	13.433.237,01	39.585.246,05		294,68
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		5.260.512,00		6.210.325,00		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД/ПРИХОД ПЕРИОДА		106.972,16		319.056,06		
НЕТО ДОБИТ		26.775.714,96		33.055.864,99		

Приходи

Према подацима Главне књиге за период од 01.01.2021. - 31.12.2021. године, Централни регистар је остварио укупан приход у износу од **164.944.121,29** динара, што представља остварење плана од 112,40%, односно остварени приход је за 12,40% виши од укупно планираног прихода за 2021. годину. Од укупног износа прихода, **146.449.993,97** динара се односи на приходе из редовног пословања које Централни регистар наплаћује за пружање услуга у складу са Правилником о тарифи и они представљају 88,79% укупних прихода. Приходи од чланарине износе **10.032.000,00** динара, односно 6,08% укупних прихода, а приходи од камата по основу депозита код банака и приходи по основу законске затезне камате износе **7.879.483,54** динара, односно 4,78% укупних прихода. Други пословни приходи (приходи наплаћени у складу са Споразумом о реализацији аукција откупа државних хартија од вредности пре рока доспећа на аукцијској платформи Централног регистра) износе **360.000,00** динара, односно 0,22% укупних прихода. Остали приходи односе се на наплату трошкова по основу добијених судских спорова **202.577,00** динара и **20.056,72** накнадно утврђени приходи ранијих година односно 0,13% прихода.

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

- салдирањем трговања ван берзе, са учешћем од 42,60%;
- вршењем корпоративних радњи, са учешћем од 27,48%;
- чланством у Централном регистру, са учешћем од 6,08%;
- отварањем рачуна хартија од вредности и регистрацијом емисија хартија од вредности са учешћем од 5,64%;
- остварењем прихода од камата 4,78%
- салдирањем трговања на берзи, са учешћем од 4,19% и

- остварењем осталих прихода, који учествују са 9,23%.

Посматрајући укупне приходе у односу на остварење у 2020. години, запажа се да је у 2021. години остварење укупних прихода више за износ од **15.299.000,60** динара, а њихово повећање је утицало да је и остварена бруто добит виша за износ од **7.653.435,12** динара, у односу на бруто добит остварену у истом периоду прошле године.

У 2021. години је углавном, код билансно значајних ставова, дошло до повећања прихода у односу на остварење у истом периоду 2020. године.

Тарифни ставови са значајним повећањем прихода у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2021. годину, приказани су у Табели број 28:

Табела 28. Тарифни ставови са значајним повећањем прихода у 2021. години

Тарифни став	Назив	31.12.2021.	31.12.2020.	Разлика	Повећање у односу на план
2.3.	Обнављање сертификата за коришћење идентификационе SMART картице	1.936.000,00	1.344.750,00	591.250,00	-
4.12.	Отварање власничког рачуна за бесплатне акције	633.600,00	527.450,00	106.150,00	15,20
5.10.	Регистрација финансијског инструмента – право на стицање удела у законском року (отварање емисионог рачуна, упис емисије, отварање власничког рачуна, додељивање CFI кода и ISIN броја и FISN кода)	1.475.000,00	125.000,00	1.350.000,00	1.375,00
6.4.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по DVP принципу за акције	19.138.935,12	16.280.816,03	2.858.119,09	27,87
6.6.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по DVP принципу за финансијске инструменте које је издала Република Србија и Народна банка Србије	33.903.442,12	22.267.449,56	11.635.992,56	55,26
6.7.	Исплата разлике у цени акција у складу са законом (по основу понуде за преузимање, принудног откупа, неслагласности акционара, права на продају и др.)	2.925.122,96	2.049,30	2.923.073,66	-
6.11.	Пренос финансијских инструмената без плаћања по FOP принципу (решења, одлуке, уговори и др.) осим преноса бесплатних акција по основу наследства	2.379.850,00	1.674.750,00	705.100,00	55,42
6.17.	Пренос финансијских инструмената и новца по DVP принципу по основу закључених РЕПО уговора и уговора о финансијском обезбеђењу	1.001.250,00	615.000,00	386.250,00	60,20
6.23.	Пренос бесплатних акција без плаћања на основу наследства	8.514.275,00	6.913.775,00	1.600.500,00	19,08
7.4.	Пренос финансијских инструмената са власничког рачуна на збирни рачун, са збирног рачуна на власнички рачун и са збирног односно кастоди рачуна на збирни односно кастоди рачун	411.400,00	162.800,00	248.600,00	87,00
8.1.	Исплата купона и ануитета имаоцу дужничких хартија од вредности	32.145.172,63	29.996.271,84	2.148.900,79	5,06
11.1.	Достављање података о стању на рачуну финансијских инструмената законитог имаоца-физичко лице	2.021.250,00	1.234.200,00	787.050,00	67,05
11.5.	Израда посебних извештаја	1.496.000,00	1.133.000,00	363.000,00	13,33
	УКУПНО	107.981.297,83	82.277.311,73	25.703.986,10	

Тарифни ставови са смањеним приходима у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2021. годину, приказани су у Табели број 29:

Табела 29. Тарифни ставови са смањењем прихода у 2021. години

Тарифни став	Назив	31.12.2021.	31.12.2020.	Разлика	Смањење у односу на план
1.2.	Годишња чланарина за чланове Централног регистра	10.032.000,00	10.560.000,00	-528.000,00	-
1.6.	Контрола чланова Централног регистра	1.155.000,00	1.254.000,00	-99.000,00	-
3.2.	Одржавање апликација Централног регистра	1.501.500,00	1.584.000,00	-82.500,00	-
4.3.	Отварање власничког рачуна финансијских инструмената, осим за бесплатне акције	4.406.600,00	4.965.950,00	-559.350,00	-19,88
5.2.	Упис емисије хартија од вредности у Централни регистар и додељивање FISN кода	950.400,00	1.284.800,00	-334.400,00	-22,86
6.1.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП	4.479.088,64	4.549.031,01	-69.942,37	-
6.2.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП по основу блок трансакција за акције	2.426.146,40	2.993.705,38	-567.558,98	-31,65
6.5.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по DVP принципу за корпоративне обвезнице	361.443,78	3.640.365,90	-3.278.922,12	-87,95
6.26.	Примарна продаја корпоративних обвезница када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу	670.208,00	1.133.211,20	-463.003,20	-
8.2.	Исплата дивиденде акционарима	1.038.236,34	3.499.404,32	-2.461.167,98	-72,80
8.3.	Исплата главнице и испис дужничких финансијских инструмената	5.217.010,48	6.015.072,70	-798.062,22	-
662	Приходи од камата	7.879.483,54	8.592.243,68	-712.760,14	-
	УКУПНО	40.117.117,18	50.071.784,19	-9.954.667,01	-

Расходи

Према подацима Главне књиге, укупни расходи Централног регистра за период од 01.01.2021. - 31.12.2021. године, исказани су у износу од **125.358.875,24** динара, што је за 5,97% ниже од укупно планираних расхода за 2021. годину.

Посматрајући укупне расходе у односу на остварење у 2020. години, запажа се да су расходи у 2021. години, остварени у износу вишем за **7.645.565,48** динара.

У односу на структуру укупних расхода, запажа се да су најзаступљенији следећи трошкови:

- трошкови зарада и накнада зарада учествују са 55,61%;
- трошкови производних услуга учествују са 7,35%;
- трошкови непроизводних услуга учествују са 6,46%;
- трошкови амортизације учествују са 5,99%;
- трошкови амортизације средства са правом коришћења са 6,16%;
- трошкови за накнаде управног одбора и по основу уговора о делу учествују са 4,09%;
- трошкови осталих личних примања запослених учествују са 3,17%;
- трошкови материјала и енергије учествују са 3,14% и
- остали трошкови учествују са 8,03%.

У оквиру пословних расхода, 55,61% односи се на **трошкове бруто зарада и накнада зарада (69.709.065,35 динара)**. На трошкове нето зарада и накнада зарада односи се **42.576.598,49 динара**, односно 33,96% укупних расхода и исказани трошкови су за 4,08% испод планираног нивоа.

Трошкови **производних услуга** у укупним расходима учествују са 7,35% и исказани су у износу од **9.209.018,88 динара**. Највећим делом се односе на трошкове одржавања (6.255.367,55 динара) и ПТТ трошкове (1.553.807,39 динара).

Трошкови **амортизације** се обрачунавају по законским прописима који регулишу отпис нематеријалних улагања и основних средстава, исказани су у износу од **7.508.469,84** динара и чине 5,99% укупних расхода.

Трошкови **амортизације** средства са правом коришћења (закуп пословног простора у складу са МСФИ 16), врши се сразмерно броју месеци до краја периода закупа (31.03.2026. године односно 63 месеца) и за 2021. годину амортизација износи **7.716.270,60** динара односно 6,16% укупних расхода.

Са 6,46% у укупним расходима учествују **трошкови непроизводних услуга** и исказани су у износу од **8.102.246,31** динара, а највећим делом се односе на трошкове обезбеђења (3.599.758,08 динара), трошкове адвоката (1.263.720,10 динара), трошкове осталих услуга који обухватају и трошкове континуираног надзора Комисије за хартије од вредности (893.811,20 динара), трошкове чишћења (633.425,79 динара), трошкове здравствених услуга – систематски преглед запослених (507.980,00 динара), трошкове за услуге интернета (394.424,68 динара) и трошкове ревизије (306.000,00 динара).

Трошкови **материјала и трошкови горива и енергије** су исказани у износу од **3.937.335,09** динара и чине 3,14% укупних расхода, а односе се на трошкове горива, топлотне и електричне енергије (3.359.595,29 динара), канцеларијски материјал (488.385,56 динара) и набавка ситног инвентара (89.354,24 динара).

Резултат пословања

Према подацима Главне књиге, за период од 01.01.2021. – 31.12.2021. године, Централни регистар је у билансу успеха исказао вишак прихода над расходима у бруто износу од **39.585.246,05** динара, што је за 194,68% више у односу на план.

У пореском билансу за 2021. годину, Централни регистар је исказао добит у бруто износу од 41.402.168,00 динара (због непризнавања трошкова рачуноводствене амортизације, трошкова чланарина међународним организацијама и трошкова резервисања), тако да по завршном рачуну за 2021. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од **6.210.325,00** динара. По одбитку пореског расхода периода и одложеног пореског расхода у износу од **319.056,06** динара, нето добит Централног регистра за 2021. годину износи **33.055.864,99** динара, док је у истом периоду прошле године нето добит износила **26.775.714,96** динара. Повећање финансијског резултата у односу на претходну годину, резултат је повећања прихода за **15.299.000,60** динара.

Одложени порески приход/расход периода

Одложене пореске обавезе у износу од 698.757,92 динара на дан 31. децембра 2020. године (на дан 31. децембар 2020. године износе 387.893,06 динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима. Смањење одложених пореских обавеза књижи се у корист биланса успеха, као одложени порески приход периода, што је случај у 2017, 2018. и 2020. години, док се повећање одложених пореских обавеза књижи на терет биланса успеха, односно као одложени порески расход, што је случај у 2019. и 2021. години.

	2021. година	2020. година	2019. година	2018. година	2017. година
Укупне одложене пореске обавезе:	698.757,92	387.893,06	494.865,22	228.222,89	910.205,73
Почетно стање одложених пореских обавеза	387.893,06	494.865,22	228.222,89	910.205,73	1.477.434,57
Смањење одложених пореских обавеза		106.972,16		681.982,84	567.228,84
Повећање одложених пореских обавеза	310.864,86		266.642,33		

Биланс стања

	АКТИВА	Стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2020. године
1.	Стална имовина	91.842.346,12	29.561.877,26
1.1.	Нематеријална улагања	13.203.960,48	5.823.528,67
1.2.	Опрема	42.043.874,19	19.991.741,46
1.3.	Дугорочна потраживања	959.777,03	959.777,03
1.4.	Остале некретнине и опрема	33.367.699,58	
1.5.	Улагања на туђем објекту	2.267.034,84	2.786.830,10
2.	Обртна имовина	446.559.938,05	354.956.451,14
2.1.	Аванси дати другим правним лицима	102.600,00	91.800,00
2.2.	Потраживања	11.287.293,05	10.721.084,22
2.3.	Друга потраживања	8.520.571,78	11.479.442,60
2.4.	Краткорочно орочена динарска средства	395.000.000,00	320.000.000,00
2.5.	Готовина и готовински еквиваленти	30.958.627,59	12.018.448,75
2.6.	Порез на додату вредност и авр	690.845,63	645.675,57
	Укупна актива	538.402.284,17	384.518.328,40
	Ванбилансна актива	1.899.403.787,16	1.644.947.781,05
	ПАСИВА		
1.	Капитал	499.266.986,13	379.590.787,42
1.1.	Основни капитал (акцијски + остали)	290.178.359,79	190.178.359,79
1.1.1.	Акцијски капитал	265.870.000,00	165.870.000,00
1.1.2.	Остали капитал	24.308.359,79	24.308.359,79
1.2.	Резерве	50.770.640,03	49.431.854,28
1.3.	Ревалоризационе резерве	891.178,14	937.595,02
1.4.	Нераспоређена добит – укупно	157.426.808,17	139.042.978,33
1.4.1.	Нераспоређена добит ранијих година	124.370.943,18	112.267.263,37
1.4.2.	Нераспоређена добит текуће године	33.055.864,99	26.775.714,96
2.	Дугорочна резервисања	2.698.445,27	2.639.920,41
3.	Дугорочне обавезе	33.802.182,28	-
4.	Одложене пореске обавезе	698.757,92	387.893,06
5.	Краткорочне обавезе	1.935.912,57	1.899.727,51
5.1.	Обавезе из пословања	990.788,75	1.015.723,55
5.2.	Остале краткорочне обавезе	26.344,10	9.433,96
5.3.	Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	918.779,72	874.570,00
5.4.	Обавезе по основу пореза на добит	-	-
	Укупна пасива	538.402.284,17	384.518.328,40
	Ванбилансна пасива	1.899.403.787,16	1.644.947.781,05

Вредност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2021. године износи 91.842.346,12 динара од чега се 82,11% односи на опрему, 14,38% на нематеријална улагања тј. софтвере које Централни регистар користи у свом пословању, 2,47% на улагања у туђи објекат и 1,05% дугорочно потраживање – депозит по основу закупа пословног простора на девет година (2020. години: вредност сталне имовине 29.561.877,26 динара од чега се 67,63% односи на опрему, а 19,70% на нематеријална улагања, 9,43% на улагања у туђи објекат и 3,25% дугорочно потраживање – депозит по основу закупа пословног простора на девет година).

Ванбилансна евиденција

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

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

У 2020. години и 2021. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања средстава својих чланова на динарском и девизним наменским рачунима који се воде у Народној банци Србије.

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

Назив рачуна	Износ на дан 31.12.2021. год. у еврима	Износ на дан 31.12.2020. год. у еврима	Динарска противвредност на дан 31.12.2021. год. (по средњем курсу НБС)	Динарска противвредност на дан 31.12.2020. год. (по средњем курсу НБС)
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	14.793.851,54	12.470.006,66	1.739.492.131,16	1.466.225.877,05
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.360.000,00	1.520.000,00	159.911.656,00	178.721.904,00
УКУПНО	16.153.851,54	13.990.006,66	1.899.403.787,16	1.644.947.781,05

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

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

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

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

Потраживања

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

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

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања подразумевају:

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

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе према добављачима

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

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

УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

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

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

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

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

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

Ризик од промена девизних курсева

Ризик од промена девизних курсева испољава утицај на позицији финансијских инструмената, које су изражене у валути која није функционална (извештајна) и по природи су монетарне. Са стањем на дан 31.12.2021. године није било нереализованих ставки изражених у страном валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

Кредитни ризик

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

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

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

У доњој табели је приказан биланс 10 највећих дужника на дан биланса стања који су своје обавезе измирили у јануару и фебруару 2022. године изузев брокерско дилерског друштва Tandem Financial и Тезоро брокера.

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

у хиљадама динара

Ред. бр.	Члан Централног регистра	Салдо
1.	ОТР Банка Србија	2.235.331,23
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.633.123,40
3.	Unicredit bank Србија а.д. Београд	1.190.113,17
4.	M&V Investment	694.704,60
5.	Tandem Financial а.д. Нови Сад	681.508,51
6.	Тезоро брокер а.д. Београд	614.308,58
7.	Banka Intesa	552.143,18
8.	Erste bank а.д. Нови Сад	466.965,22
9.	Momentum Securities	399.939,07
10.	Tesla capital	339.957,24

Ризик ликвидности

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

Порески ризици

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

ЗНАЧАЈНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА И УСПЕШНОСТИ

Табела 32. Преглед значајних показатеља пословања и успешности

износи у хиљадама динара

Опис показатеља	Начин израчунавања	2021. година		2020. година		Индекс 2021/2020
		Износ у РСД	Коеф./ Стопа	Износ у РСД	Коеф./ Стопа	
Ликвидност I степена	$\frac{\text{Готовински еквиваленти и готовина}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	$\frac{30.959}{1.936}$	15,9912	$\frac{12.018}{1.899}$	6,3286	252,68
Ликвидност II степена	$\frac{\text{Обртна имовина - залихе}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	$\frac{446.560}{1.936}$	230,6612	$\frac{354.956}{1.899}$	186,9173	123,40
Парцијални показатељ рентабилности Стопа пословног добитка	$\frac{\text{Пословни добитак} * 100}{\text{Пословни приходи}}$	$\frac{33.903}{156.842}$	21,62%	$\frac{23.974}{140.628}$	17,05%	126,78
Глобални показатељи рентабилн. Стопа принос на укупан капитал	$\frac{\text{Добитак из редовног пословања пре опорезивања} * 100}{\text{Капитал}}$	$\frac{39.586}{499.267}$	7,93%	$\frac{31.932}{379.591}$	8,41%	94,28
Стопа принос на имовину	$\frac{\text{Пословни добитак} * 100}{\text{Просечна пословна имовина}}$	$\frac{33.903}{461.460}$	7,34%	$\frac{23.974}{386.892}$	6,20%	118,50
Стопа нето приноса на капитал	$\frac{\text{Нето добит} * 100}{\text{Просечан капитал}}$	$\frac{33.056}{439.429}$	7,52%	$\frac{26.776}{379.579}$	7,05%	106,70
Радио пословне економичности	$\frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}}$	$\frac{156.842}{122.939}$	1,2758	$\frac{140.628}{116.654}$	1,2055	105,83
Радио укупне економичности	$\frac{\text{Укупни приходи}}{\text{Укупни расходи}}$	$\frac{164.924}{125.358}$	1,3156	$\frac{149.645}{117.713}$	1,2713	103,49
Радио продуктивности – Пословни приход по запосленом у хиљадама динара	$\frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Просечан број запослених}}$	$\frac{156.842}{32}$	4.901,31	$\frac{140.628}{32}$	4.394,63	111,53
Радио продуктивности – Нето резултат по запосленом у хиљадама динара	$\frac{\text{Нето резултат}}{\text{Просечан број запослених}}$	$\frac{33.056}{32}$	1.033,00	$\frac{26.776}{32}$	836,75	123,46
Квалитет пословног добитка	$\frac{\text{Нето прилив готовине из пословне активности}}{\text{Пословна добит}}$	$\frac{44.589}{33.903}$	1,3152	$\frac{24.887}{23.974}$	1,0381	126,69
Стопа нето добитка	$\frac{\text{Нето добит} * 100}{\text{Пословни приходи}}$	$\frac{33.056}{156.842}$	21,07%	$\frac{26.776}{140.628}$	19,04%	110,70
Нето обртни капитал - у хиљадама динара	$\frac{\text{Обртна имовина} - \text{краткорочне обавезе}}{\text{Капитал}}$	444.624			353.057	125,94
Зарада по акцији	$\frac{\text{Нето добит}}{\text{Број обичних акција}}$	$\frac{33.056}{26.587}$	1,24	$\frac{26.776}{16.587}$	1,61	77,23
Радио учешћа сталне имовине	$\frac{\text{Стална имовина} * 100}{\text{Укупна актива}}$	$\frac{91.842}{538.402}$	17,06%	$\frac{29.561}{384.517}$	7,69%	221,82
Радио учешћа обртне имовине	$\frac{\text{Обртна имовина} * 100}{\text{Укупна актива}}$	$\frac{446.560}{538.402}$	82,94%	$\frac{354.956}{384.517}$	92,31%	89,85
Радио учешћа готовине	$\frac{\text{Готовина} * 100}{\text{Укупна актива}}$	$\frac{30.959}{538.402}$	5,75%	$\frac{12.018}{384.517}$	3,13%	183,71

Рацио учешћа потраживања	<u>Потраживања*100</u> Укупна актива	<u>19.808</u> 538.402	3,68%	<u>22.200</u> 384.517	5,77%	63,76
Рацио учешћа нематеријалних улагања	<u>Нематеријална улагања*100</u> Укупна актива	<u>13.204</u> 538.402	2,45%	<u>5.823</u> 384.517	1,51%	162,41
Рацио учешћа основних средстава	<u>Основна средства*100</u> Укупна актива	<u>42.044</u> 538.402	7,81%	<u>22.778</u> 384.517	5,92%	131,93
Степен задужености	<u>Укупне обавезе*100</u> Укупна пасива	<u>38.436</u> 538.402	7,14%	<u>4.540</u> 384.517	1,18%	604,99
Рацио сопственог капитала	<u>Укупан капитал</u> Укупна пасива	<u>499.267</u> 538.402	0,9273	<u>379.591</u> 384.517	0,9872	93,93

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

Дана 24.01.2022. године, представници *Euroclear Bank* и Централног регистра потписали су документ Услови сарадње са Србијом о пружању услуге међународног линка (*Term Sheet*) којим се уређују правне претпоставке за повезивање Републике Србије, као издаваоца и Централног регистра са *Euroclear Bank* ради издавања државних хартија од вредности у систему *Euroclear Bank*.

СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Централни регистар нема повезана лица.

СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Током 2021. године није било стицања сопствених акција, нити Централни регистар у свом портфељу има сопствене акције стечене у претходним пословним годинама.

УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Централни регистар у 2021. години није имао улагања у заштиту животне средине.

ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Централни регистар нема огранке.

РЕЗИМЕ

Током 2021. године, Централни регистар је обавио следеће послове:

- Укупно је регистровано 15 нових издавалаца у базу података Централног регистра;
- Извршена су укупно 234 уписа емисија финансијских инструмената (46 уписа емисија акција, 59 уписа емисија права на стицање удела и 129 уписа емисија дужничких финансијских инструмената) у базу података Централног регистра;
- Укупан број издавалаца уписаних у базу података Централног регистра на дан 31.12.2021. године износи 1.117;
- Укупан број уписаних законитих ималаца финансијских инструмената у базу података Централног регистра са стањем на дан 31.12.2021. године је око 5 милиона;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закључених на регулисаном тржишту/МТП износи преко 56,2 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног и секундарног трговања са дужничким хартијама од вредности закључених на регулисаном тржишту/МТП износи преко 295,08 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 101,07 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 3,23 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 53,91 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања на ОТЦ тржишту са државним записима које издаје Република Србија износи преко 99,3 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са обвезницама Републике Србије на аукцијама које организује Република Србија износи преко 1,49 милијарди евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са обвезницама Републике Србије на ОТЦ тржишту износи преко 6,04 милијарди евра;
- Укупна тржишна вредност реверзних репо трансакција (уговори о финансијском обезбеђењу) које спроводи НБС износи преко 20,8 милијарди евра, а директних репо трансакција за финансијско обезбеђење преко 731,63 милиона евра;
- Укупна тржишна вредност репо трансакција које не спроводи НБС износи преко 603,56 милиона евра од чега се 456,43 милиона евра односи на финансијско обезбеђење;
- Укупна вредност издатих благајничких записа износи преко 4,25 милијарди евра;
- Салдирано је 15 понуда за преузимање акција јавном понудом и придруживањем акција, укупне вредности преко 31,55 милиона евра;
- Салдирано је 15 понуда за стицање сопствених акција, укупне вредности преко 1,59 милиона евра;
- Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у износу преко 497,66 милиона евра;
- Извршена је исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у износу преко 1,4 милијарди евра;
- Извршена је исплата дивиденде у новцу у износу преко 16,05 милиона евра за 9 издавалаца;
- Објављено је преко 1000 обавештења и то: за корпоративне радње, за издавање финансијских инструмената, за понуде за преузимање и друго;
- Извршено је 209 налога за упис заложног права;
- Поступљено је по 28 налога за активирање заложног права и за промену депозитара заложених акција;
- Обављено је 258 брисања заложног права;
- Извршено је 23 налога за пренос на основу судских одлука;
- Извршено је 40 налога за пренос власништва по основу наслеђа;
- Извршено је 12 налога за пренос по основу обустављања стечајног поступка;
- Извршено је 26 сторнирања налога по захтеву члана;
- Извршено је 159 налога за упис забране располагања;
- Поступљено је по 245 налога за брисање забране располагања;
- Донето је 31 решење о принудном откупу;

- Дате су информације у складу са 4 захтева за приступ информацијама од јавног значаја,
- Донета су 2 решења у складу са законом којим се уређује приступ информацијама од јавног значаја;
- Извршен је испис финансијских инструмената и то: 123 емисија акција, 2 емисије права на стицање удела и 23 емисије дужничких финансијских инструмената о року доспећа;
- Путем аукцијске платформе за превремени откуп државних финансијских инструмената делимично су исписане 3 емисије државних финансијских инструмената;
- Превременим откупом делимично је исписана и 1 емисија штедних записа;
- Извршене су процедуре за прелазак на нову календарску годину;
- Издато је, обновљено, опозвано и деблокирано 898 SMART картица;
- Издато је 715 јединствених евиденција акционара;
- Централни регистар је примио и обрадио 16.216 предмета;
- У 2021. години је укупно реализовано 8 јавних набавки у отвореном поступку, и то: 3 јавне набавке које су започете у 2020. години, а уговори закључени у 2021. години, и 5 јавних набавки из 2021. године.
- Извршена је контрола пословања 35 чланова Централног регистра у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2021. годину и редовно извештавање Комисије за хартије од вредности о резултатима контроле;
- Извршене су измене општих аката Централног регистра;
- Вршено је дневно, недељно, месечно и годишње извештавање Комисије за хартије од вредности, Министарства финансија, Народне банке Србије. Вршено је извештавање и других надлежних органа у складу са достављеним захтевима;
- Периодично је тестиран *back-up* података са хард диска, у складу са Процедуром за *back-up* података;
- Вршено је редовно ажурирање податка на интернет страници Централног регистра о издавању, замени и брисању финансијских инструмената, података корпоративним активностима издавалаца, власничкој структури издавалаца, извод из јединствене евиденције акционара и других података у складу са важећом законском регулативом;
- Активно учешће у радним групама и на другим домаћим стручним скуповима;
- Активно учешће на међународним стручним конференцијама, скуповима и радним групама (ECSDA и ANNA).

Основни финансијски показатељи пословања Централног регистра у 2021. години су:

- Укупно остварени приходи износе **164.944.121,29** динара;
- Укупно остварени расходи износе **125.358.875,24** динара;
- Бруто добит износи **39.585.246,05** динара;
- Нето добит износи **33.055.864,99** динара.

Београд, 09.03.2021. године

ДИРЕКТОР

Ana
Jovanović
263067

Digitally signed by
Ana Jovanović 263067
Date: 2022.03.09
11:29:44 +01'00'

др Ана Јовановић