



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

**CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI“
A.D., BEOGRAD**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 - 4

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI“ A.D., BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva „**CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI“ A.D., BEOGRAD** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2022. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji društva CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI a.d., Beograd za 2021. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 11. marta 2022. godine izrazio mišljenje bez kvalifikacije.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedeli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov.

Beograd, 17. mart 2023. godine

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "B. Prvanov", is written over a circular blue ink stamp. The stamp contains the text "FINREVIZIJA D.O.O." around its perimeter.

Finrevizija d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
Матични број 17518968	Шифра делатности 6619	ПИБ 103154145
Назив CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ТРГ РЕПУБЛИКЕ 5		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0008 + 0016 + 0020)	0001		85.877	91.842	29.561
00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0004 + 0005 + 0006 + 0007)	0002	3.1, 5	14.425	13.204	5.823
000	1. Лиценце	0003		5.694	4.273	1.825
001	2. Софтвер и остала права	0004		8.731	8.931	3.998
002	3. Остала нематеријална имовина	0005				
003	4. Нематеријална имовина у припреми	0006				
004	5. Аванси за нематеријалну имовину	0007				
01	II. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (0009 + 0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015)	0008	3.1, 6	70.492	77.678	22.778
010	1. Грађевинско и остало земљиште	0009				
011	2. Грађевински објекти	0010				
012	3. Опрема	0011		43.149	42.044	19.420
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 некретнинама и опреми	0013		27.343	35.634	3.358
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	III. 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
021	2. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0018				
028 и 03	3. Остали дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	0019		960	960	960
28 (део), осим 288	IV. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0020				
288	Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0021				
	В. ОБРТНА ИМОВИНА (0023 + 0027 + 0028 + 0035 + 0039 + 0043 + 0044)	0022		458.250	446.560	354.956
Класа 1, осим групе рачуна 11	I. ЗАЛИХЕ (0024 + 0025 + 0026)	0023		480	103	92
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0024				
120	2. Плаћени аванси у земљи	0025		480	103	92
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	9.882	10.956	10.617
20	1. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА (0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0029		9.410	10.494	9.891
200, 201, 202, 206 и 207	1.1. Потраживања од провизија	0030		8.280	9.331	8.729
203	1.2. Потраживања по основу корпоративних радњи	0031		736	661	817
204 и 205	1.3. Потраживања по основу накнада	0032		358	466	345
209	1.4. Остала потраживања по основу провизија	0033		36	36	
21	2. ПОТРАЖИВАЊА ОД ЧЛАНАРИНА	0034		472	462	726
22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0036 + 0037 + 0038)	0035		8.536	8.851	11.583
22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0036		8.536	8.051	7.845
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0037			800	3.738
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0038				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0040 + 0041 + 0042)	0039	9	395.000	395.000	320.000
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	395.000	320.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0043	3,4, 8	43.669	30.959	12.018
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0044	10	683	691	646
	Г. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0021 + 0022)	0045		544.127	538.402	384.517
88	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0046	3.14, 11	925.252	1.899.404	1.644.948
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 - 0403 + 0404 +0405 - 0406 + 0407 - 0410) ≥ 0	0401		512.218	499.267	379.591
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12, 12a,12b	290.178	290.178	190.178
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
32	III. РЕЗЕРВЕ	0404		52.424	50.771	49.432
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	691	891	938
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		168.925	157.427	139.043
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0408		139.261	124.371	112.267
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0409		29.664	33.056	26.776
35	VII. ГУБИТАК (0411 + 0412)	0410				
350	1. Губитак ранијих година	0411				
351	2. Губитак текуће године	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0414 + 0417 + 0423)	0413		29.360	36.500	2.639
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0415 + 0416)	0414	3.6, 14	2.768	2.698	2.639
400	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0415				
401 и 409	2. Остала дугорочна резервисања	0416		2.768	2.698	2.639
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0418 + 0419 + 0420 + 0421 + 0422)	0417	3.5, 15	26.592	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	26.592	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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0424	3.9, 13	599	699	388
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0425				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0427 + 0428 + 0434 + 0435 + 0440 + 0444 + 0445)	0426	3.3, 14	1.950	1.936	1.899
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0434				32
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0436 + 0437 + 0438 + 0439)	0435	3.3, 14	1.179	991	983
431	1. Обавезе према добављачима у земљи	0436	14	1.179	896	947
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
44, 45, 46, осим 466, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0441 + 0442 + 0443)	0440		771	945	884
44, 45 и 46 осим 466	1. Остале краткорочне обавезе	0441		10	26	6
47,48 осим 480	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0442		703	919	878
480	3. Обавезе за порез из резултата	0443	16	58		
424	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ 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		544.127	538.402	384.517
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0448	3.14, 11	925.252	1.899.404	1.644.948

у _____	Законски заступник
дана _____20____године	Ana Jovanović 263067

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
Матични број 17518968	Шифра делатности 6619	ПИБ 103154145
Пословно име CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ТРГ РЕПУБЛИКЕ 5		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		155.328	156.842
60, 61	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1003 + 1004)	1002		152.785	155.196
60	1. Приходи од провизија	1003	3.11, 17	143.457	145.164
61	2. Приходи од чланарина	1004	18	9.328	10.032
62 и 63	II. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1005		1.526	1.646
66, осим 662, 664 и 665	III. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1006		1.017	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1008 + 1009 + 1012 + 1016 + 1017)	1007		131.487	122.939
50	I. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ	1008	21	4.350	3.937
51	II. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1010+ 1011)	1009	23	19.572	24.492
511	1. Трошкови амортизације	1010	3.2, 4.2, 23	13.502	15.225
51 осим 511	2. Остали пословни расходи	1011		6.070	9.267
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1013 + 1014 + 1015)	1012	22	91.173	78.815
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1013		68.465	59.755
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1014		11.062	9.954
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1015		11.646	9.106
56, осим 562, 564 и 565	IV. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1016			
53	V. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1017	24	16.392	15.695
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007) ≥ 0	1018		23.841	33.903
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001) ≥ 0	1019			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1021 + 1022 + 1023)	1020	19	13,213	7,879
640	I. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1021		13,213	7,879
641 и 642	II. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1022			
649	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1023			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1025 + 1026 + 1027)	1024	25	1,970	2,399
540	I. РАСХОДИ КАМАТА	1025		1,947	2,390
541 и 542	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1026	20	23	9
549	III. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1027			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1020 - 1024) ≥ 0	1028		11,243	5,480
	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			
65	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1032		311	202
55	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1033		20	20
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1020 + 1030 + 1032)	1034		168,852	164,923
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1007 + 1024 + 1031 + 1033)	1035		133,477	125,358
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1034 - 1035) ≥ 0	1036	26	35,375	39,565
	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
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		24	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1036 - 1037 + 1038 - 1039) ≥ 0	1040	26	35,351	39,585
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1037 - 1036 + 1039 - 1038) ≥ 0	1041			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1042	3,8, 16	5,751	6,210
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1043	3,9		319
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1044		64	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Т. НЕТО ДОБИТАК (1040 - 1041 - 1042 - 1043 + 1044) ≥ 0	1045	26	29.664	33.056
	Ћ. НЕТО ГУБИТАК (1041 - 1040 + 1042 + 1043 - 1044) ≥ 0	1046			
	I. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1047	26	1	1
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1048			

У _____
дана _____20____године

Законски заступник

Ana Jovanović
263067

Digitally signed by Ana Jovanović 263067
Date: 2023.03.10 14:02:56 +01:00

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
Матични број 17518968	Шифра делатности 6619	ПИБ 103154145
Назив CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ТРГ РЕПУБЛИКЕ 5		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1045)	2001		29.664	33.056
	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, н екретнина и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			8
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		200	55
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			
	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		200	47

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		200	47
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2017 - 2018) ≥ 0	2019		29,464	33,009
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2018 - 2017) ≥ 0	2020			

У _____

дана _____20____године

Законски заступник

Ana Jovanović

263067

Digitally signed by Ana Jovanović, 2020.07.19 13:59:53 +01'00'

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности ("Сл. гласник РС", бр. 139/2020 и 75/2021)

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
Матични број 17518968	Шифра делатности 6619	ПИБ 103154145
Назив CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ТРГ РЕПУБЛИКЕ 5		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)
	1		2		3		4
1	Стање на дан 01.01.____ године	4001	165.870	4010	24.308	4019	
2	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	165.870	4012	24.308	4021	
4	Нето промене у ____ години	4004	100.000	4013		4022	
5	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	265.870	4014	24.308	4023	
6	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године(р.бр. 5+6)	4007	265.870	4016	24.308	4025	
8	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026	
9	Стање на дан 31.12. ____ године(р.бр. 7+8)	4009	265.870	4018	24.308	4027	

Позиција	ОПИС	АОП	Резерве (група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)
	1		5		6		7
1	Стање на дан 01.01.____ године	4028	49.432	4037	938	4046	139.043
2	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4029		4038		4047	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4030	49.432	4039	938	4048	139.043
4	Нето промене у ____ години	4031	1.339	4040	-47	4049	18.384
5	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4032	50.771	4041	891	4050	157.427
6	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4033		4042		4051	
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године(р.бр. 5+6)	4034	50.771	4043	891	4052	157.427
8	Нето промене у ____ години	4035	1.653	4044	-200	4053	11.498
9	Стање на дан 31.12. ____ године(р.бр. 7+8)	4036	52.424	4045	691	4054	168.925

Позиција	ОПИС	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3-4+5+6+7-8) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0446) (кол 2+3-4+5+6+7-8) < 0
	1		8		9		10
1	Стање на дан 01.01.____ године	4055		4064	379.591	4073	
2	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4056		4065		4074	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4057		4066	379.591	4075	
4	Нето промене у ____ години	4058		4067		4076	
5	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4059		4068	499.267	4077	
6	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4060		4069		4078	
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године(р.бр. 5+6)	4061		4070	499.267	4079	
8	Нето промене у ____ години	4062		4071		4080	
9	Стање на дан 31.12. ____ године(р.бр. 7+8)	4063		4072	512.218	4081	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	Ана Јовановић 263067 Digitally signed by Ana Jovanović 263067 Date: 2023.03.19 13:58:14 +0100

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности ("Сл. гласник РС", бр. 139/2020 и 75/2021)

Попуњава Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности		
Матични број 17518968	Шифра делатности 6619	ПИБ 103154145
Назив CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ТРГ РЕПУБЛИКЕ 5		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	158.918	160.251
1. Реализација услуга и примљени аванси	3002	156.725	157.454
2. Примљене камате из пословних активности	3003	162	180
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.031	2.617
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3005	126.768	115.662
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	26.888	29.853
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	1.831	1.436
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	87.079	76.094
4. Плаћене камате у земљи	3009		
5. Плаћене камате у иностранству	3010		
6. Порез на добитак	3011	4.892	3.272
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	6.078	5.007
8. Остали одливи из пословних активности	3013		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3014	32.150	44.589
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	13.075	8.841
1. Продаја нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017		
2. Остали финансијски пласмани	3018		
3. Примљене камате из активности инвестирања	3019	13.075	8.841
4. Примљене дивиденде	3020		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	3021	6.806	111.992
1. Куповина нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3022	6.806	36.992
2. Остали финансијски пласмани	3023		75.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3024	6.269	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3025		103.151
B. 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		
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	25.686	22.488
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	9.158	9.100
6. Исплаћене дивиденде	3040	16.528	13.388
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3041		77.512
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3042	25.686	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3016 + 3026)	3043	171.993	269.092
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3021 + 3034)	3044	159.260	250.142
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3043 - 3044) ≥ 0	3045	12.733	18.950
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3044 - 3043) ≥ 0	3046		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	30.959	12.018
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	23	9
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	43.669	30.959

у _____	Законски заступник
дана _____ 20_____ године	Ana Jovanović 263067 Digitally signed by Ana Jovanović, DN: cn=Ana Jovanović, o=263067, email=ana.jovanovic@263067.rs, c=RS

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за Централни регистар, дело и клиринг хартија од вредности ("Сл. гласник РС", бр. 139/2020 и 75/2021)

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембра 2022. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		155.328	156.842
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		152.785	155.196
1. Приходи од провизија	3.11, 17	143.457	145.164
2. Приходи од чланарина	18	9.328	10.032
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		1.526	1.646
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		1.017	
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		131.487	122.939
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ	21	4.350	3.937
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	23	19.572	24.492
1. Трошкови амортизације	3.1, 4.2, 23	13.502	15.225
2. Остали пословни расходи		6.070	9.267
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	22	91.173	78.815
1. Трошкови зарада и накнада зарада		68.465	59.755
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада		11.062	9.954
3. Остали лични расходи и накнаде		11.646	9.106
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24	16.392	15.695
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		23.841	33.903
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	19	13.213	7.879
ПРИХОДИ ОД КАМАТА		13.213	7.879
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	25	1.970	2.399
РАСХОДИ КАМАТА		1.947	2.390
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	20	23	9
ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		11.243	5.480
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		311	202
ОСТАЛИ РАСХОДИ		20	20
УКУПНИ ПРИХОДИ		168.852	164.923
УКУПНИ РАСХОДИ		133.477	125.358
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	26	35.375	39.565
ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		-	20
НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		24	-
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	26	35.351	39.585
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		5.687	6.529
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	3.8, 16	5.751	6.210
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	3.9	-	319
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		64	
НЕТО ДОБИТАК	26	29.664	33.056
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	26	1	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2022. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА		85.877	91.842
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	3.1, 5	14.425	13.204
1. Лиценце		5.694	4.273
2. Софтвер и остала права		8.731	8.931
НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	3.1, 6	70.492	77.678
1. Опрема		43.149	42.044
2. Остале некретнине и опрема и улагања на туђим некретнинама и опреми		27.343	35.634
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА		960	960
ОБРТНА ИМОВИНА		458.250	446.560
ЗАЛИХЕ		480	103
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА И ЧЛАНАРИНА	3.3, 7	9.882	10.956
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА		9.410	10.494
1.1. Потраживања од провизија		8.280	9.331
1.2. Потраживања по основу корпоративних радњи		736	661
1.3. Потраживања по основу накнада		358	466
1.4. Остала потраживања по основу провизија		36	36
ПОТРАЖИВАЊА ОД ЧЛАНАРИНА		472	462
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА		8.536	8.851
1. Остала потраживања		8.536	8.051
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак		-	800
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	9	395.000	395.000
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	3.4, 8	43.669	30.959
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	10	683	691
УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА		544.127	538.402
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	3.14, 11	925.252	1.899.404
ПАСИВА			
КАПИТАЛ		512.218	499.267
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	12, 12a, 12b	290.178	290.178
РЕЗЕРВЕ		52.424	50.771
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	6	691	891
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		168.925	157.427
1. Нераспоређени добитак ранијих година		139.261	124.371
2. Нераспоређени добитак текуће године		29.664	33.056
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		29.360	36.500
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	3.6, 14	2.768	2.698
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ	3.5, 15	26.592	33.802
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	3.9, 13	599	699
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	3.3, 14	1.950	1.936
УКУПНА ПАСИВА		544.127	538.402
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	3.14, 11	925.252	1.899.404

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године

у хиљадама динара

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Ревалоризационе резерве	Укупно
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
Корекција почетног стања						
Стање 01.01.2022.године	265.870	24.308	50.771	157.427	891	499.267
Расподела добити						
- покриће губитка ранијих година						
- повећање акцијског капитала						
- исплата дивиденде				(16.528)		(16.528)
- пренос на резерве			1.653	(1.653)	(200)	(200)
Добит текуће године				29.679		29.679
Стање 31.12.2022.године	265.870	24.308	52.424	168.925	691	512.218

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022.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)	158.918	160.251
1. Реализација услуга и примљени аванси	156.725	157.454
2. Примљене камате из пословних активности	162	180
3. Остали приливи из редовног пословања	2.031	2.617
Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	126.768	115.662
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	26.888	29.853
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	1.831	1.436
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	87.079	76.094
4. Плаћене камате у земљи		
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак	4.892	3.272
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	6.078	5.007
8. Остали одливи из пословних активности		
Нето прилив готовине из пословних активности	32.150	44.589
Нето одлив готовине из пословних активности		
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 4)	13.075	8.841
1. Продаја нематеријалне имовине, некретнина и опреме		
2. Остали финансијски пласмани		
3. Примљене камате из активности инвестирања	13.075	8.841
4. Примљене дивиденде		
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	6.806	111.992
1. Куповина нематеријалне имовине, некретнина и опреме	6.806	36.992
2. Остали финансијски пласмани		75.000
Нето прилив готовине из активности инвестирања	6.269	
Нето одлив готовине из активности инвестирања	-	103.151
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)	25.686	22.488
1. Дугорочни кредити		
2. Краткорочни кредити		
3. Остале обавезе	9.158	9.100
4. Исплаћене дивиденде	16.528	13.388
Нето прилив готовине из активности финансирања	-	77.512
Нето одлив готовине из активности финансирања	25.686	
СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	171.993	269.092
СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	159.260	250.142
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	12.733	18.950
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	30.959	12.018
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	-	-
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	23	9
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	43.669	30.959

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су прихваћени и одобрени од стране Директора Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности.

Финансијски и општи сектор

Љиљана Кнежевић

Директор

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) отварање и вођење рачуна финансијских инструмената;
- 3) вођење регистра заложног права на финансијским инструментима;
- 4) вођење и чување електронске евиденције о финансијским инструментима;
- 5) вођење обрачунских новчаних рачуна чланова Централног регистра;
- 6) упис, испис и све промене на финансијским инструментима;
- 7) организовање и управљање системом за салдирање, послове клиринга и салдирања на основу закључених трансакција са финансијским инструментима и утврђивање стања обавеза и потраживања чланова Централног регистра и њихових клијената;
- 8) пренос финансијских инструмената и права из финансијских инструмената;
- 9) утврђивање и додела једнообразних идентификационих ознака финансијских инструмената;
- 10) вођење шифарника врста финансијских инструмената;
- 11) послове у вези са корпоративним радњама издавалаца финансијских инструмената;
- 12) послове депоновања акција у вези са преузимањем акционарских друштава;
- 13) образовање и коришћење гарантног фонда и други начин смањења ризика у случају неизвршења обавеза члана Централног регистра;
- 14) учествовање у међународним организацијама које се баве пословима у вези са финансијским инструментима, као и сарадња са тим организацијама;
- 15) пружање консултантских услуга у вези са пословима из делокруга Централног регистра;
- 16) организовање и управљање системом за позајмљивање финансијских инструмената;
- 17) израда неперсонализованих статистичких извештаја на комерцијалној основи;
- 18) друге послове у складу са законом, укључујући активности које су неопходне за обављање послова одређених законом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.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 305. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020 и 129/2021) 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 307. наведеног Закона прописано је да се средства за рад Централног регистра обезбеђују из накнада за обављање послова прописаних чланом 305. 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 2022. године Централни регистар има 30 запослених.

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 31.12.2022. године, директор Централног регистра је Ана Јовановић.

На дан разматрања Финансијског извештаја за 2022. годину Надзорни одбор Централног регистра чине:

Име и презиме

Милан Лучић
Раде Цвијовић
Светлана Марушић
Мира Станојев
Милорад Симић

Позиција

Председник Надзорног одбора
Заменик председника Надзорног одбора
Члан Надзорног одбора
Члан Надзорног одбора
Члан Надзорног 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. 139/2020 и 75/2021).

2.2. Централни регистар је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Наведене рачуноводствене политике су примењиване за све презентоване извештајне периоде. Финансијски извештаји Централног регистра за 2022. 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 2022. години. Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом континуитета или временске неограничености пословања. Сталност пословања подразумева рад Централног регистра и у будућности, а тиме и финансијско извештавање у одређеним временским интервалима. Састављени финансијски извештаји садрже све релевантне информације на основу објективних података који су документовани и потребни за пословање

Централног регистра.

Упоредне податке чине финансијски извештаји Централног регистра за 2021. годину састављени у складу са рачуноводственом регулативом важећом у Републици Србији. Приликом састављања и презентовања финансијских извештаја применом начела доследности спроведена су усвојена правила и поступци рачуноводствених прописа у пракси. Методе вредновања приказаних позиција примењују се доследно из године у годину.

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Опрема и нематеријална улагања

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

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

Трошкови текућег одржавања и поправке признају се као расход периода.

3.2. Амортизација

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

Обрачун амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када су ова средства стављена у употребу, односно постала расположива за употребу. Нематеријална имовина, постројења и опрема која су у припреми, не подлежу обрачуну амортизације. Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено. Амортизација се обрачунава и када се

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

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	0,04% - 16,66%
Канцеларијски намештај	0,22% - 10,00%
Компјутери и рачунарска опрема	0,02% - 18,15%
Остала опрема	0,05% - 16,66%

3.3. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства

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

Потраживања

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

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

Исправка вредности потраживања од купаца

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

Финансијске обавезе

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

Обавезе према добављачима

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

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

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

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

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

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

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

3.4. Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања подразумевају:

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

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у страниој 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,
- 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 - купац 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 - купац примењује инкременталну каматну стопу задужења (стопа коју би купац 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 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 књиговодства вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит на терет које се одложена пореска средства могу искористити. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха.

3.10. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

месечне основице доприноса. Централни регистар је, такође, обавезан да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина

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

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

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 2022. години износила је 264.000,00 динара, док се остале провизије обрачунавају у фиксним износима или у одређеном проценту од вредности трансакције, а у зависности од врсте услуге и износа трансакције.

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

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

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

3.12. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страној 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 страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, у оквиру финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.13. Исправка материјално значајних грешака

Материјално значајна грешка откривена у текућем периоду, која се односи на претходни период и која, при том, има значајан утицај на финансијске извештаје једног или више претходних периода, због које се ти, претходно обелодањени финансијски извештаји не могу више сматрати поузданим, обухвата се као грешка из претходног периода у складу са *МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених преоцена и грешке*.

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

3.14. Ванбилансна средстава и обавезе

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

Средства чланова Централног регистра воде се на новчаним рачунима отвореним код Народне банке Србије и то:

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

Динарска средства вреднују се по њиховој номиналној вредности, а наменска девизна средства вреднују се на дан промета по званичном средњем курсу Народне банке Србије. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2 Амортизација и стопа амортизације

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

4.3 Исправка вредности потраживања

Потенцијалну исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе, Централни регистар заснива на старосној анализи потраживања од купаца и кредитним способностима наших купаца. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство сматра да са стањем на дан 31.12.2022. године није потребно извршити исправку вредности потраживања које Централни регистар има према својим купцима.

На дан 31.12.2022. године Централни регистар има неусаглашена потраживања по основу неплаћених накнада у износу од 71.656,89 динара (18 купаца који нам нису потврдили стање на изводима отворених ставки које смо им послали од укупно 70 купаца), што чини 0,71% укупних потраживања Централног регистра, која на дан 31.12.2022. године износе 10.106.888,73 динара. Централни регистар нема неусаглашених обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	Улагање у развој	Концесије патенти, лиценце,	Софтвер и остала права	Нематеријална имовина у припреми	у хиљадама динара	
					Аванси за немат. имовину	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2021. године	0	16.745	10.692	0	0	27.437
Процена 01.01.2021. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	3.476	6.437	0	0	9.913
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	3.476	6.437	0	0	9.913
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	16.173	12.839	0	0	29.012
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2021. године	0	14.920	6.694	0	0	21.614
Процена 01.01.2021. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	1.028	1.504	0	0	2.532
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 31.12.2021. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2021. године	0	11.900	3.908	0	0	15.808
Садашња вредност:						
31.12.2021. године	0	4.273	8.931	0	0	13.204
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2022. године	0	16.173	12.839	0	0	29.012
Процена 01.01.2022. године	0	(656)	(291)	0	0	(947)
Повећања:	0	1.675	282	0	0	1.957
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	1.675	282	0	0	1.957
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	0	0	0
Расходовање (отпис)	0	0	0	0	0	0
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2022. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2022. године	0	17.192	12.830	0	0	30.022
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2022. године	0	11.900	3.908	0	0	15.808
Процена 01.01.2022. године	0	(775)	(394)			(1.169)
Повећања:	0	373	585	0	0	958

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

	0	0	0	0	0	0
Прекњижавање						
Амортизација	0	373	585	0	0	958
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	0	0	0
Расходовање (отпис)	0	0	0	0	0	0
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2022. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2022. године	0	11.498	4.099			15.597
Садашња вредност:						
31.12.2022. године	0	5.694	8.731	0	0	14.425

У складу са захтевима МРС/МСФИ (Међународни рачуноводствени стандарди/Међународни стандарди финансијског извештавања) Централни регистар је ангажовао проценитеље RSM Serbia doo, чији је задатак био да изврше процену фер вредности нематеријалне имовине и основних средстава – опреме са стањем на дан 01.01.2022. године.

Евидентирање процене и ефекте промене вредности нематеријалне имовине и опреме Централни регистар је евидентирао на рачунима 0001, 0010, 0011, 0121, 0122, 0123, 3300 и 6610.

у хиљадама динара

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРОЦЕНЕ ВРЕДНОСТИ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, ОПРЕМЕ И ОСТАЛОГ ЗА ПОТРЕБЕ МСФИ НА ДАН 01.01.2022. ГОДИНЕ

Назив позиције	Књиговодствене вредности			Процењене вредности			Разлике		
	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња
Лиценце 0001	16.174	11.901	4.273	15.517	11.126	4.391	657	775	-118
Софтвери 0010 и 0011	12.839	3.908	8.931	12.548	3.514	9.034	291	394	-103
РК опрема 0120	63.730	23.738	39.992	62.481	22.001	40.480	1.249	1.737	-488
Климе и остала опрема 0121	3.086	1.779	1.307	2.957	1.607	1.350	129	172	-43
Телефони 0122	994	658	336	925	585	340	69	73	-4
Намештај 0123	5.696	5.412	284	5.611	5.289	322	85	123	-38
УКУПНА ИМОВИНА	102.519	47.396	55.123	100.039	44.122	55.917	2.480	3.274	-794

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.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 01.01.2021. године	91.304	10.670	571	4.679	40.513	147.737
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	40.513	139.270
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	347	0	520	7.716	12.693
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	4.110	347	0	520	7.716	12.693
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
Процена 31.12.2021. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2021. године	42.635	8.829	0	2.412	7.716	61.592
Садашња вредност:						
31.12.2021. године	40.111	1.932	571	2.267	32.797	77.678
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2022. године	82.746	10.761	571	4.679	40.513	139.270
Процена 01.01.2022. године	(1.249)	(283)	0	0	(62)	(1.594)
Повећања:	1.011	3.837	0	0	0	4.848
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	1.011	3.837	0	0	0	4.848
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	19.167	985	0	0	0	20.152
Расходовање (отпис)	19.167	985	0	0	0	20.152
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2022. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2022. године	63.341	13.330	571	4.679	40.451	122.372
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2022. године	42.635	8.829	0	2.412	7.716	61.592
Процена 01.01.2022. године	(1.737)	(367)	0	0	0	(2.104)
Повећања:	3.909	405	0	520	7.710	12.544
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	3.909	405	0	520	7.710	12.544
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

Смањење:	19.167	985	0	0	0	20.152
Расходовање (отпис)	19.167	985	0	0	0	20.152
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2022. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2022. године	25.640	7.882	0	2.932	15.426	51.880
Садашња вредност:						
31.12.2022. године	37.701	5.448	571	1.747	25.025	70.492
	Група 012 укупно	43.149		Група 014 и 016 укупно	27.343	

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 40.450.298,20 динара, а у пасиви обавеза по основу закупа за читав период трајања закупа - **конто 4122** у износу од 26.591.458,68 динара.

Централни регистар врши обрачун амортизације средства са правом коришћења, сразмерно броју месеци до краја периода закупа и за 2022. годину амортизација износи 7.709.741,60 динара.

7. ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара		
	31. децембар 2022	31. децембар 2021
Потраживање по основу провизија	10.107	11.324
Исправка вредности потраживања	(37)	(37)
Потраживања од запослених	5.926	5.815
Потраживања за више плаћен порез	-	800
Потраживање од фонда-рефундација за породиљу	623	-
Потраживања за уговорену камату	1.799	1.905
УКУПНО	18.418	19.807

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 2022. години Централни регистар је вршио усаглашавање потраживања са дужницима и својих обавеза са повериоцима, са стањем на дан 31.03., 30.09. и 31.12.2022. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

На основу члана 59. Правилника о раду Централног регистра, 10 бр. 2-9/69-4 од 09.12.2021. године – пречишћен текст, и Одлуке директора Централног регистра 50 бр. 3-255 од 07.12.2022. године запосленима је одобрена исплата бескаматног зајма за набавку огрева, зимнице и уџбеника на период од 12 месеци.

У оквиру потраживања од купаца (укупан износ: 10.107 динара), износ од 1.524 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 31.12.2022. године за трансакције које су извршене у децембру) износе 8.583 хиљада динара односно 84,92% укупних потраживања. Анализа потраживања према року доспелости приказана је у наставку:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
До једног месеца	118	70
Од једног до три месеца	220	548
Од шест месеци до једне године	1119	640
Преко једне године	67	160
	1.524	1.418

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 31.12.2022. године није потребно извршити исправку вредности потраживања, јер су наведена потраживања неоспорена и наплатива.

У току јануара и фебруара 2023. године укупно наплаћена потраживања од купаца износе **6.505.939,32 динара**, односно 64,37% укупних потраживања.

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2021.
Текући рачуни у динарима	43.668	30.933
Девизни рачуни	1	26
	43.669	30.959

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.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	19.11.2022 19.05.2023	Реф+0,60%	50.000.000,00
СРПСКА БАНКА	4052301-1009916582	21.11.2022 21.05.2023	Реф+0,60%	20.000.000,00
EUROBANK DIREKTNA	ОД756/2022	23.11.2022 23.11.2023	Реф+2%	50.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2232565873	22.11.2022 22.11.2023	Реф+0,75%	60.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2232540651	22.11.2022 22.11.2023	Реф+0,75%	30.000.000,00
ADDIKO BANK	LD2232596273	22.11.2022 22.11.2023	Реф+0,75%	30.000.000,00
ОТР БАНКА	00-431-0100036.3	22.11.2022 30.06.2023	Реф+1%	40.000.000,00
БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	215200119000	16.11.2022 16.11.2023	Реф+1%	100.000.000,00
БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	215200515000	16.07.2022 16.07.2023	Реф+1%	15.000.000,00
УКУПНО				395.000.000,00

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

УНАПРЕД ПЛАЋЕНИ ТРОШКОВИ

ОПИС	у хиљадама динара	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
Унапред плаћена премија осигурања	563	572
Унапред плаћена закупнина	14	14
Унапред плаћене претплате за стручну литературу	106	105
УКУПНО	683	691

11. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

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

У 2022. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

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 2022. годину износи 6.775.999.311.551,01 динара, (за 2021. годину: износи 5.706.874.667.142,04 динара).

ПРОМЕТ ДИНАРСКОГ ОБРАЧУНСКОГ РАЧУНА у РТГС - ПО МЕСЕЦИМА У 2021. И 2022. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2022	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2021
I	949.093.071.394,67	478.307.048.187,22
II	1.313.178.581.579,48	417.632.366.967,57
III	533.738.592.980,88	425.983.968.455,03
IV	243.450.179.085,84	446.254.608.611,36
V	226.720.441.728,11	369.068.729.089,71
VI	203.295.831.696,78	474.965.871.008,67
VII	101.749.792.739,51	301.912.747.914,44
VIII	484.566.041.267,23	336.873.074.644,31
IX	497.446.387.271,73	567.417.984.090,84
X	478.145.694.562,71	560.822.363.412,30
XI	762.290.508.593,37	567.354.933.647,16
XII	982.324.188.650,70	760.280.971.113,43
УКУПНО:	6.775.999.311.551,01	5.706.874.667.142,04

СТАЊЕ НАМЕНСКИХ ДЕВИЗНИХ РАЧУНА КОЈИ СЕ ВОДЕ У НАРОДНОЈ БАНЦИ СРБИЈЕ

у хиљадама динара - по средњем курсу НБС

НАЗИВ РАЧУНА	31.12.2022. године у ЕУР	31.12.2022. године у РСД	31.12.2021. године у ЕУР	31.12.2021. године у РСД
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	6.606.404,52	775.079	14.793.851,54	1.739.492
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.280.000,00	150.173	1.360.000,00	159.912
УКУПНО	7.886.404,52	925.252	16.153.851,54	1.899.404

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

12. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2022. и 2021. године и власничка структура су следећи:

	31. децембар 2022.		31. децембар 2021.	
	Основни капитал		Основни капитал	
<i>Акционар и проценат учешћа</i>	у хиљадама динара	Број акција	у хиљадама динара	Број акција
Република Србија -100%	265.870	26.587	265.870	26.587
	265.870	26.587	265.870	26.587

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.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2022. и 2021. године износи:

	у хиљадама динара
31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
24.308	24.308
24.308	24.308

Остали капитал представља вредност опреме пренете Централном регистру од стране Народне банке Србије без надокнаде, а у складу са чланом 260. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у („Службеном гласнику РС“ бр. 47/2006), према којем даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на послове са хартијама од вредности, опрему и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

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 2022. године по овом основу емитоване акције.

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
1. Одложена пореска обавеза по основу амортизације	480	545
2. Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	119	154
3. Одложена пореска средства по основу обезвређења имовине	-	-
Одложена пореска обавеза (1+2-3)	599	699

Одложене пореске обавезе у износу од 599 хиљада динара на дан 31. децембра 2022. године (31. децембар 2021: 699 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

31.12.2022.године

Одложена пореска обавеза утврђена је на следећи начин:

Књиговодствена амортизација (садашња вредност)	
1. Рачун 000 (само средства која се амортизују)	5.693.565,15
2. Рачун 001 (само средства која се амортизују)	8.731.499,09
3. Рачун 012 (само средства која се амортизују)	43.149.630,97
4. Рачун 016 (само средства која се амортизују)	1.747.239,58
5. Рачун 014 (само средства која се амортизују)	25.024.286,00
Књиговодствена основица (1 + 2 + 3+ 4 + 5)	84.346-220,79
Пореска амортизација (неотписана вредност)	
1. Нематеријална улагања набављена у 2019, 2020 , 2021,2022	13.238.847,85
2. Група II (износи из колоне 8 обрасца ОА)	7.173.146,03
3. Група III (износи из колоне 8 обрасца ОА)	5.660.732,27
4. Група IV (износи из колоне 8 обрасца ОА)	-
5. Група V (износи из колоне 8 обрасца ОА)	30.046.395,50
6. Остале некретнине и опрема узета у лизинг са правом коришћења	25.024.286,00
Пореска основица (1 + 2 + 3+ 4 + 5 + 6)	81.143.407,65
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	3.202.813,14
Стопа	15,00%
I Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације	480.421,97
1. Ревалоризационе резерве	793.318,34
Стопа	15,00%
II Одложена пореска обавеза по основу ревалоризације средстава	118.997,75
ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ	
Укупне одложене пореске обавезе:	599.419,72
Почетно стање одложених пореских обавеза 2022	698.757,92
Смањење одложених пореских обавеза у 2022	99.338,20

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31.децембар 2022.	31.децембар 2021.
Добављачи у земљи	1.179	896
Обавезе за виза картицу	-	95
Остале краткорочне обавезе	10	26
Обавезе за ПДВ и остале јавне приходе	703	919
Обавезе за порез из резултата	58	-
	1.950	1.936

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 потпуности су измирене у јануару 2023. године и имају следећу структуру:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

<i>ОПИС</i>	<i>Обавезе из 2022. измирене у 2023.</i>
Perfect српчану	341.942,40
Телеком Србија	171.020,84
Електродистрибуција Београд	146.892,06
Београдске електране	126.714,59
Тим 99	5.200,00
НБС	56.235,00
Extreme clean	66.000,00
НЛБ Комерцијална банка	6.300,00
Dipos	70.778,80
Јасмин доо	10.217,00
Pro bit	17.598,36
СЦБ доо	13.599,70
Монтинг монтажа	23.575,13
Накси такси	28.203,00
ЈКП Градска чистоћа	17.110,50
Job	9.600,00
Дунав пензиони фонд	58.869,00
Водовод и канализација	6.115,03
ЈКП Инфостан	2.465,93
УКУПНО:	1.178.437,34

Промене на рачунима резервисања у посматраном периоду биле су следеће:

	у хиљадама динара	
Трошкови дугорочних резервисања	2022.	2021.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Резервисање за судске спорове	2.768	2.698
Укупно:	2.768	2.698

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 одбио 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 Централног регистра, 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
31.12.2022.године

Формирано резервисање остаје до окончања спора. Централни регистар је са стањем на дан 31.12.2022. године извршио обрачун камате и по том основу је докњижен износ од 69.599,44 динара, тако да сада резервисање за судски спор износи 2.768.044,71 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** што са 01.01.2022. године износи 33.802.182,28 динара. У табели је приказана отплата обавезе по основу лизинга и камате у 2022. години.

Период отплате	Почетно стање обавеза	Отплата лизинга	Трошак камате	Крајње стање обавеза	Почетно стање обавеза	Отплата лизинга	Трошак камате	Крајње стање обавеза
2022	ЕУР				РСД			
01.01.-31.01	287.477,28	4.922,25	1.527,75	282.555,03	33.802.182,28	399.143,65	179.641,09	33.223.397,54
01.02.-28.02	282.555,03	4.948,41	1.501,59	277.606,62	33.223.397,54	405.296,35	176.565,71	32.641.535,48
01.03.-31.03	277.606,62	4.974,71	1.475,29	272.631,91	32.641.535,48	411.594,44	173.520,51	32.056.420,53
01.04.-30.04	272.631,91	5.001,14	1.448,86	267.630,77	32.056.420,53	418.285,24	170.605,00	31.467.530,29
01.05.-31.05	267.630,77	5.027,72	1.422,28	262.603,05	31.467.530,29	424.225,45	167.349,16	30.875.955,68
01.06.-30.06	262.603,05	5.054,44	1.395,56	257.548,61	30.875.955,68	429.696,67	163.893,73	30.282.365,28
01.07.-31.07	257.548,61	5.081,30	1.368,70	252.467,31	30.282.365,28	435.846,61	160.680,73	29.685.837,94
01.08.-31.08	252.467,31	5.108,30	1.341,70	247.359,00	29.685.837,94	442.109,58	157.483,78	29.086.244,58
01.09.-30.09	247.359,00	5.135,45	1.314,55	242.223,55	29.086.244,58	448.369,63	154.257,97	28.483.616,98
01.10.-31.10	242.223,55	5.162,74	1.287,26	237.060,81	28.483.616,98	454.719,95	151.037,66	27.877.859,37
01.11.-30.11	237.060,81	5.190,18	1.259,82	231.870,63	27.877.859,37	461.033,59	147.777,64	27.269.048,14
01.12.-31.12	231.870,63	5.217,76	1.232,24	226.652,87	27.269.048,14	467.486,35	144.537,07	26.657.024,72

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2022.	2021.
Текући порески расходи	(5.751)	(6.210)
Одложени порески приходи-расходи	64	(319)
Порески расход - укупно	(5.687)	(6.529)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

У пореском билансу за 2022. годину, Централни регистар је исказао добит у износу од 38.338.256,00 динара (због непризнавања трошкова рачуноводствене амортизације, трошкова чланарина међународним организацијама и трошкова резервисања), тако да по завршном рачуну за 2022. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 5.750.738,00 динара.

Централни регистар на дан 31.12.2022. 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 2022.	31. децембар 2021.
Текуће обавезе за порез на добит	5.751	6.210
Уплаћене аконтације пореза на добит	5.693	7.010
Разлика пореза за уплату	58	-
Више уплаћен порез	-	800

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

17. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за акције	31.100	19.139
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за обвезнице	4.252	1.032
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за ФИ- РС и НБС	16.814	33.903
- исплата разлике у цени акција	5	2.925
- пренос ФИ и новца када трговање спроводе РС или НБС Репо, Реоткуп	1.100	860
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту	6.115	4.479
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту-блок трансакције за акције	2.864	2.426
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	363	396
- отварање власничког рачуна хартија од вредности	5.274	5.040
- пренос ФИ по основу уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	2.053	2.380
- пренос ФИ и новца по основу Репо уговора	546	1.001
- пренос по основу продаје акција Акционарског фонда, регистра акција и удела, РФЗО и Фонда за развој РС	342	222
- регистрације емисије хартија од вредности	4.491	2.801
- корпоративних активности	44.899	45.321
- отварања емисионог рачуна	319	528
- отварање заложног рачуна	27	20
- отварање збирног и кастоди рачуна ФИ	187	275
- издавања и обнављања смарт картица	2.568	2.599
- одржавање апликације Централног регистра	1.396	1.502
- контроле чланова Централног регистра	1.122	1.155
- изводи за новчане рачуне	2.993	3.123
- достављање података о стању на рачуну ФИ	2.438	2.336
- израда посебних извештаја	1.639	1.496
- пренос девизних новчаних средстава на ино банку	680	734
- пренос бесплатних акција по основу наследства	9.217	8.514
- осталих услуга	2.179	2.603
	144.983	146.810

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2022.године

18. ПРИХОДИ ОД ГОДИШЊЕ ЧЛАНАРИНЕ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Приходи од годишње чланарине	9.328	10.032
	9.382	10.032

19. ПРИХОДИ ОД ИНВЕСТИРАЊА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Приходи од камата	12.969	7.699
Приходи од затезних камата	244	180
	13.213	7.879

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 2022.	31. децембра 2021.
Приходи по основу курсних разлика, нето	-	-
Расходи по основу курсних разлика, нето	23	9

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Гориво и енергенти	3.266	3.360
Трошкови канцеларијског материјала	902	488
Трошкови отписа алата и инвентара	182	89
	4.350	3.937

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2022.године

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	68.465	59.755
Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.062	9.954
Трошкови накнада по уговорима	1.786	420
Трошкови накнада члановима управног одбора	4.686	4.715
Остали лични расходи и накнаде	5.174	3.971
	91.173	78.815

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Трошкови закупнина	14	335
Трошкови ПТТ услуга	2.053	2.234
Трошкови одржавања	3.356	6.255
Трошкови осталих услуга	577	385
Трошкови амортизације	5.793	7.509
Трошкови амортизације средства са правом коришћења	7.709	7.716
Трошкови резервисања	70	58
	19.572	24.492

24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ

	2022.	2021.
Трошкови непроизводних услуга	6.921	6.961
Трошкови репрезентације	704	555
Трошкови платног промета	1.043	1.253
Трошкови осигурања	1.135	1.190
Одржавања/хигијена пословног простора	735	633
Здравствени прегледи запослених	673	508
Чланарине пословним удружењима	2.036	1.439
Трошкови пореза	2.621	2.612
Остали нематеријални трошкови	524	544
	16.392	15.695

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

31. децембар 2022. **31. децембар 2021.**

Представља камату на обавезу по основу закупа, обрачунава се током трајања закупа применом каматне стопе на преостали салдо обавезе по закупу.

26. ДОБИТ – ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2022.	31. децембар 2021.
Добит пре опорезивања	35.351	39.585
Порез на добит		
Порески расход периода	5.751	6.210
Одложени порески расходи периода	-	319
Одложени порески приходи периода	64	-
Нето добит/губитак	29.664	33.056
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
Добит који припада акционарима	29.664	33.056
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	-	25.464
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	1,12	1,30

[illegible]

27. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

Степен задужености	2021.	2021.
1. Дугорочна резервисања	2.768	2.698
2. Дугорочне обавезе	26.592	33.802
3. Краткорочне обавезе	1.950	1.936
4. Укупне обавезе (1+2+3)	31.310	38.436
5. Укупна имовина	544.126	538.402
6. Степен задужености (4/5)	6,00%	7,14%

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 31.12.2022. године није било нереализованих ставки изражених у страној 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 2023. године изузев брокерско дилерског друштва Tandem Financial, Еуро финекс и Тезоро брокер.

у хиљадама динара		
РЕД. БР.	ЧЛАН ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	САЛДО
1.	Tandem Financial а.д. Нови Сад	2.546.589,95
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.251.131,61
3.	Тезоро брокер а.д. Београд	913.620,07
4.	Unicredit bank Srbija а.д. Београд	902.823,97
5.	Euro fineks broker	717.007,52
6.	OTP Banka Srbija	620.667,58
7.	Erste bank а.д. Нови Сад	419.070,23
8.	Народна банка Србије	340.403,06
9.	Mediolanum Invest	314.012,72
10.	Tesla capital	305.299,98

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.

ИЗЈАВА О СУДСКИМ СПОРОВИМА

Под пуном професионалном одговорношћу, за потребе ревизије финансијских извештаја за 2022. годину, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д. Београд (у даљем тексту: ЦРХоВ) изјављује да су на дан 31. децембар 2022. године постојали следећи судски спорови:

Судски спорови на терет Централног регистра:

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
1.	Дорћол Инжењеринг доо Београд	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	П-641/21	Привредни суд у Београду	Тужба ради неоснованог обогаћења и накнаде штете Вредност спора 142.293.264,52 динара	Дана 26.01.2023. примљена је пресуда 8П 641/21 од 22.12.2022. год. којом се одбија тужбени захтев према Централном регистру и досуђују нам се трошкови поступка у износу од 2.105.111,00 дин.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход.
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 - радног спора 21. П1-916/10 који се води од 2010. године.	С обзиром да је у радном спору дана 21.10.2020. год. донета пресуда другостепеног суда у корист Централног регистра, 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
31.12.2022.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 Централног регистра 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 /	Тужба примљена 18.06.2021. год. Одговор на тужбу је послат 02.07.2021. год.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни ЦРХоВ.
4.	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 AIK BANKE Вредност спора 687.660,00 динара	Дана 07.02.2022. год. донета је пресуда Привредног суда у Београду којом суд одбија захтев тужиоца. Дана 18.03.2022. год. тужилац је изјавио жалбу против првостепене пресуде на коју смо одговорили 05.04.2022. год.	Имајући у виду да су првостепена пресуда, као и сви правни аргументи у корист ЦРХоВ, очекујемо позитиван исход
5.	Нада Кековић, Нови Београд	Адвокатска канцеларија Karanović/partners	4 У 7895/21	Управни суд у Београду	Тужба ради незаконитости решења Централног регистра 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 2022. годину није настао никакав догађај који би могао утицати на реалност финансијских извештаја Централног регистра за 2022. 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 2022.</u>	<u>31. децембар 2021.</u>
USD	110,1515	103,9262
EUR	117,3224	117,5821

Финансијски и општи сектор


Љиљана Кнежевић



Београд, 10.03.2023. године

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ за 2022. годину

Београд, март 2022. године

САДРЖАЈ:

ОСНОВНИ ПОДАЦИ	3
ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	4
ПРИНЦИПИ ФУНКЦИОНИСАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	5
КАПИТАЛ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	8
ОРГАНИ УПРАВЉАЊА И АКТИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	9
УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	14
ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ	15
ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	17
УПИС И ИСПИС ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНТА У ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР	19
КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ ЗАКЉУЧЕНИХ ТРАНСАКЦИЈА	21
КОРПОРАТИВНЕ РАДЊЕ И ДОДАТНЕ УСЛУГЕ	28
ЧЛАНОВИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	30
ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	31
УЧЕШЋЕ ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА У САЛДИРАЊУ	32
КОНТРОЛА ЧЛАНОВА ОД СТРАНЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	38
ИНФОРМАЦИОНО-КОМУНИКАЦИОНА ТЕХНОЛОГИЈА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	38
ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАТАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА	39
НАДЗОР НАД ПОСЛОВАЊЕМ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	41
РЕВИЗИЈА ПОСЛОВАЊА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	41
ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ	42
САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ	42
САРАДЊА СА МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	45
ПЕРСПЕКТИВЕ ДАЉЕГ РАЗВОЈА	46
ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ	47
СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	47
АНАЛИЗА ОСТВАРЕНОГ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА	48
БИЛАНС УСПЕХА	48
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД/РАСХОД ПЕРИОДА	52
БИЛАНС СТАЊА	53
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	53
ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	54
УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	55
ЗНАЧАЈНИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА И УСПЕШНОСТИ	57
ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ПОДНОСИ ИЗВЕШТАЈ	58
СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	58
СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА	58
УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	58
ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	58
РЕЗИМЕ	59

ОСНОВНИ ПОДАЦИ

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

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

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

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

Основне функције Централног регистра на финансијском тржишту су:

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

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

Табела бр. 1. Основни подаци о Централном регистру

Пун назив институције	Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности
Адреса	Трг Републике бр. 5, Београд, Република Србија
Web адреса	www.crhov.rs
Правна форма	акционарско друштво
Правни статус издаваоца	активно привредно друштво
Матични број	17518968
LEI код ¹	254900UT18WWBJT2U275
ПИБ - порески идентификациони број	103154145
Текући рачуни и банке код којих се рачуни воде	„NLB Komercijalna banka“ рн. бр. 205-202139-18 „Addiko Bank Srbija“ рн. бр.165-1646-54 „Otpbanka“ рн. бр. 325-9500600058828-09 „Otpbanka“ рн. бр. 325-9500500103095-50 „AIK banka“ рн.бр. 105-24603-37 „Српска банка“ рн.бр. 295-00000001249992-59
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 2022. Годину	„Finrevizija“ 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.

¹ Идентификатор правног лица (*Legal Entity Identifier - LEI*) је јединствени глобални идентификатор за правна лица која учествују у финансијским трансакцијама.

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) и нови Закон о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", број 129/2021);
- 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);
- Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 106/2015, 106/2016 - аутентично тумачење, 113/2017 - аутентично тумачење, 54/2019 и 9/2020 - аутентично тумачење);
- Закон о стечају ("Сл. гласник РС", бр. 104/2009, 99/2011 - др. закон, 71/2012 - одлука УС, 83/2014, 113/2017, 44/2018 и 95/2018);
- 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 Recommendations²;
- G30 Recommendations³;
- 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.

² G10-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.

³ 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.

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

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

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

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, трезорски записи РС, корпоративне обвезнице, муниципалне обвезнице, акције, право на стицање удела).

Салдирање је могуће извршити у домаћој валути, као и у страниј 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 реализованог трговања финансијских инструмената, врши 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 средстава 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 издаваоцима (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 2022. и 2021. години и власничка структура капитала су следећи:

Табела бр. 3. Власничка структура капитала Централног регистра

МБ акционара	Назив акционара	Процент учешића	Основни капитал на дан 31. децембар 2022. године		Основни капитал на дан 31. децембар 2021. године	
			у хиљадама динара	број акција	у хиљадама динара	број акција
07020171	Република Србија	100%	265.870	26.587	265.870	26.587
			265.870	26.587	265.870	26.587

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 31.12.2022. 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.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2022. и 2021. године износи:

31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
24.308	24.308
24.308	24.308

Остали капитал представља вредност опреме пренете Централном регистру од стране Народне банке Србије без надокнаде, а у складу са чланом 260. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у Службеном гласнику РС бр. 47/2006), према којем даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на послове са хартијама од вредности, опрему и информациони систем Народне банке Србије, као и запослене у Народној банци Србије који су ове послове обављали до дана оснивања Централног регистра.

Наведени износ капитала није регистрован/уписан у Агенцији за привредне регистре Републике Србије, нити су до 31. децембра 2022. 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 2022. године, у буџет Републике Србије, на име дивиденде, Централни регистар је уплатио укупан износ од **398.201.036,59 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. години, одржано је укупно 8 (осам) седница Управног одбора Централног регистра.

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

У току 2022. године донета су следећа општа акта Централног регистра:

- Статут Централног регистра;
- Измене и допуне Правила пословања Централног регистра;
- Правилник о тарифи Централног регистра;
- 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.

Нови Закон о тржишту капитала је ступио на снагу 05.01.2022. године, а Централни регистар је био дужан да, у року од 9 месеци после овог датума, усклади своје пословање и општа акта са одредбама новог закона, све у циљу почетка примене закона предвиђене за 05.01.2023. године.

У том смислу, дана 28.10.2022. године, скупштина акционара Централног регистра је донела **Статут Централног регистра**. Статут је ступио на снагу 02.02.2023. године доношењем решења Комисије за хартије од вредности о давању претходне сагласности на овај акт.

Основна измена у Статуту односи се на органе управљања у Централном регистру. Као прво, термин управни одбор замењен је термином надзорни одбор, извршено је усклађивање са одредбама Закона о привредним друштвима које се односе на надзорни одбор и уведене су нове обавезе овог органа, као што је подношење извештаја на редовној седници скупштине.

Даље, уведен је нов орган - Комисија за ревизију, а у циљу усклађивања са одредбама Закона о ревизији и Закона о привредним друштвима. Осим тога, измењен је део који се односи на делатност Централног регистра у складу са новим Законом о тржишту капитала, измењено је скраћено пословно име Централног регистра, регулисана је могућност Централног регистра да улаже слободна ликвидна средства код домаћих кредитних институција и у хартије од вредности чији су издаваоци Република Србија или Народна банка Србије, као и да улаже у другу ликвидну имовину или имовину која се лако може претворити у новац у кратком року.

Осим тога, омогућено је учешће у раду скупштине акционара електронским путем, а све у складу са одредбама Закона о привредним друштвима. С обзиром да нов Закон о тржишту капитала уводи нов институт заштите поверљивих података, прописана је обавеза чувања истих и поштовања процедура чији је циљ спречавање злоупотреба поверљивих података, односно инсајдерских информација за чланове органа управе, као и за све запослене у Централном регистру, а у смислу одредбе 310. став 7. новог Закона.

Изменама и допунама Правила пословања Централног регистра, које је Управни одбор усвојио 05.10.2022. године, извршена су потребна усклађивања са новим Законом о тржишту капитала. Ове измене и допуне су ступиле на снагу 02.02.2023. године доношењем решења Комисије за хартије од вредности о давању претходне сагласности на овај акт.

Новим Законом регулисано је уговорно založno право на финансијским инструментима. Уводи се обавеза Централног регистра да води Регистар zaloжног права, као и да на својој интернет страници објављује прописане податке из тог регистра. Осим тога, разрађене су одредбе које ближе уређују уговор о zaloзи, упис, престанак, намирење, промену података код уговорног zaloжног права, као и остале елементе у вези са уговорним zaloжним правом.

Такође, новим Законом је извршено усклађивање са Директивом Европске уније о коначности поравнања (*Directive 98/26/EC of the European Parliament and of the Council of 19 May 1998 on settlement finality in payment and securities settlement systems*), и следствено томе у Правилима пословања Централног регистра је уведено ново поглавље које уређује ову материју, односно којим се врши ближе одређивање налога за пренос, тренутка његовог прихватања и неопозивости, као и поступање Централног регистра по сазнању о наступању неспособности измиривања обавеза члана Централног регистра.

Одредбама новог Закона извршене су и мање измене и прецизирања који се односе на делатност Централног регистра, а самим тим и у предлогу Измена и допуна Правила пословања су предложене одговарајуће измене. Поред тога, извршено је брисање одредби које су се односиле на доношење решења од стране Централног регистра у управном поступку, тако да уместо досадашњих решења, директор Централног регистра доноси одлуке.

Прецизиране су одредбе које се односе на обавезне податке физичких и правних лица који се достављају и евидентирају у Централном регистру. Такође су додатно обрађене и одредбе које се односе на документацију која се подноси Централном регистру ради поступања.

Разрађен је начин обављања поверених послова од стране чланова Централног регистра, као и контрола обављања тих послова од стране Централног регистра.

Детаљно су разрађене одредбе Правила пословања које се односе на новчане рачуне Централног регистра у Народној банци Србије и на модел, начин и поступак салдирања финансијских инструмената и новчаних средстава у Централном регистру. Осим тога, дефинисан је тзв. *record date*, односно дан који се узима за одређивање законитих ималаца дужничких хартија од вредности којима се врши исплата купона, ануитета и главнице.

Извршено је детаљније усклађивање са Законом о привредним друштвима у делу који се односи на продају стечајног дужника као правног лица, стицање и отуђење сопствених акција, обавезе друштва ако процена вредности неновчаног улога није вршена, смањење капитала у статусној промени, усклађени су рокови у поступку принудног откупа и допуњене су одредбе у делу принудне ликвидације. Извршено је и усклађивање са одредбама из закона који уређују отворене инвестиционе фондове са јавном понудом и алтернативне инвестиционе фондове.

Трећи акт који је донет ради усаглашавања са новим Законом о тржишту капитала је **Правилник о тарифи**. Основна измена односи се на повећање номиналних износа тарифних ставова у проценту од 20%. Начелни разлози за повећање тарифе били су пад прихода због смањења броја акционарских друштава (у периоду након финансијске кризе 2007-2009. године па до данас број издавалаца је смањен са 2.556 на 1.117, од чега је 1.003 акционарских друштава), смањења броја чланова Централног регистра (у истом периоду број чланова Централног регистра је смањен и сведен са 110 на 35 чланова), смањења промета на тржишту капитала, очекиваног смањења прихода по основу преласка дела послова на *Euroclear Bank*. На другој страни, узроци континуираног повећања расхода су: стални пораст трошкова одржавања ИТ система - hardware и увођење трошкова одржавања новог интегралног информационог система - *software*, као и повећање осталих трошкова.

Поред наведених, конкретни разлози за повећање тарифе Централног регистра били су:

- 1) повећање стопе инфлације мерене индексом потрошачких цена почев од децембра 2018. године, када је извршена последња ревизија висине накнада Централног регистра до 30.09.2022. године, у кумулативном износу од 23,95%,
- 2) потреба за усаглашавањем структуре тарифе са тарифама савремених централних депозитара хартија од вредности, које има за циљ дугорочно обезбеђење одрживог финансирања Централног регистра у будућности.

Имајући у виду неопходност обезбеђивања одговарајућих прихода и структурног усаглашавања тарифе Централног регистра са упоредним тарифницима централних депозитара хартија од вредности, Централни регистар је увео нове тарифне ставове:

- 1) накнаду за креирање регистра финансијских инструмената, која се примењује на новоуписане издаваоце финансијских инструмената и
- 2) годишњу накнаду за вођење регистра финансијских инструмената по издаваоцу.

Такође, уведени су нови тарифни ставови који се односе на вођење Регистра заложног права, остале послове у вези са уговорним заложним правом, измене овлашћења у оквиру додељених администрација на СМАРТ картици, исправку матичног броја, сторно (корективни) налог за пренос хартија од вредности са плаћањем по ДВП принципу, доставу података о исплати новчаних средстава по основу корпоративних радњи спроведених преко Централног регистра и погрешну уплату новчаних средстава на рачун Централног регистра од стране члана.

У 2022. године су вршене две измене **Правилника о организацији и систематизацији послова са пописом систематизованих радних места са бројем извршилаца и коефицијентима радних места у Централном регистру** у циљу увођења бољих организационих решења за професионално обављање послова, као и успешно функционисање свих организационих јединица.

Припремљене су и послате примедбе Комисији за хартије од вредности на Правилник о давању сагласности на именовање чланова органа управе организатора тржишта, инвестиционог друштва, Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и система одобрених објава (АПА). Напомињемо да је Комисија за хартије од вредности прихватила предметне примедбе и извршила измену овог Правилника почетком марта 2023. године.

Осим тога, током 2022. године, Централни регистар је редовно пратио и извршавао своје обавезе и активности у складу са другим прописима:

- Законом о архивској грађи, што је подразумевало:
 - усвајање 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; дана 26.10.2022. године извршено је излучивање безвредног документарног материјала према решењу Државног архива Србије 02 бр. 1211/2 од 16.08.2022. године;
- Законом о приступу информацијама од јавног значаја - израда и ажурирање Информатора о раду;

- Законом о заштити становништва од изложености дуванском диму ("Сл. гласник РС", бр. 30/2010);
- Законом о спречавању корупције („Службени гласник РС“ бр. 35/2019, 88/2019, 11/2021 - аутентично тумачење и 94/2021), члана 8. став 1. и 2. Упутства за израду и спровођење плана интегритета („Службени гласник РС“, бр. 145/2020, 43/2021 и 48/2021), што је подразумевало доношење Одлуке о одређивању лица које ће обављати послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу плана интегритета, Одлуке о именовању радне групе за израду плана интегритета, као и подношење плана интегритета и одлуке о његовом усвајању Агенцији за борбу против корупције;
- Законом о Централном регистру обавезног социјалног осигурања ("Сл. гласник РС", бр. 95/18 и 91/19), у складу са којим је вршено редовно извештавање до 10. у месецу о броју запослених, ангажованих лица по уговору и лица ангажованих ван радног односа, као и података о примањима тих лица у Регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава, који се води код Централног регистра обавезног социјалног осигурања;
- Уредбом о мерама за спречавање и сузбијање заразне болести COVID-19 („Службени гласник РС“, број 33 /22) од 11.03.2022. године.

Такође, по захтеву Министарства финансија, Централни регистар редовно извештава Секретаријат овог министарства 1. и 15. у месецу о броју запослених у Централном регистру, са прегледом слободних радних места.

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.

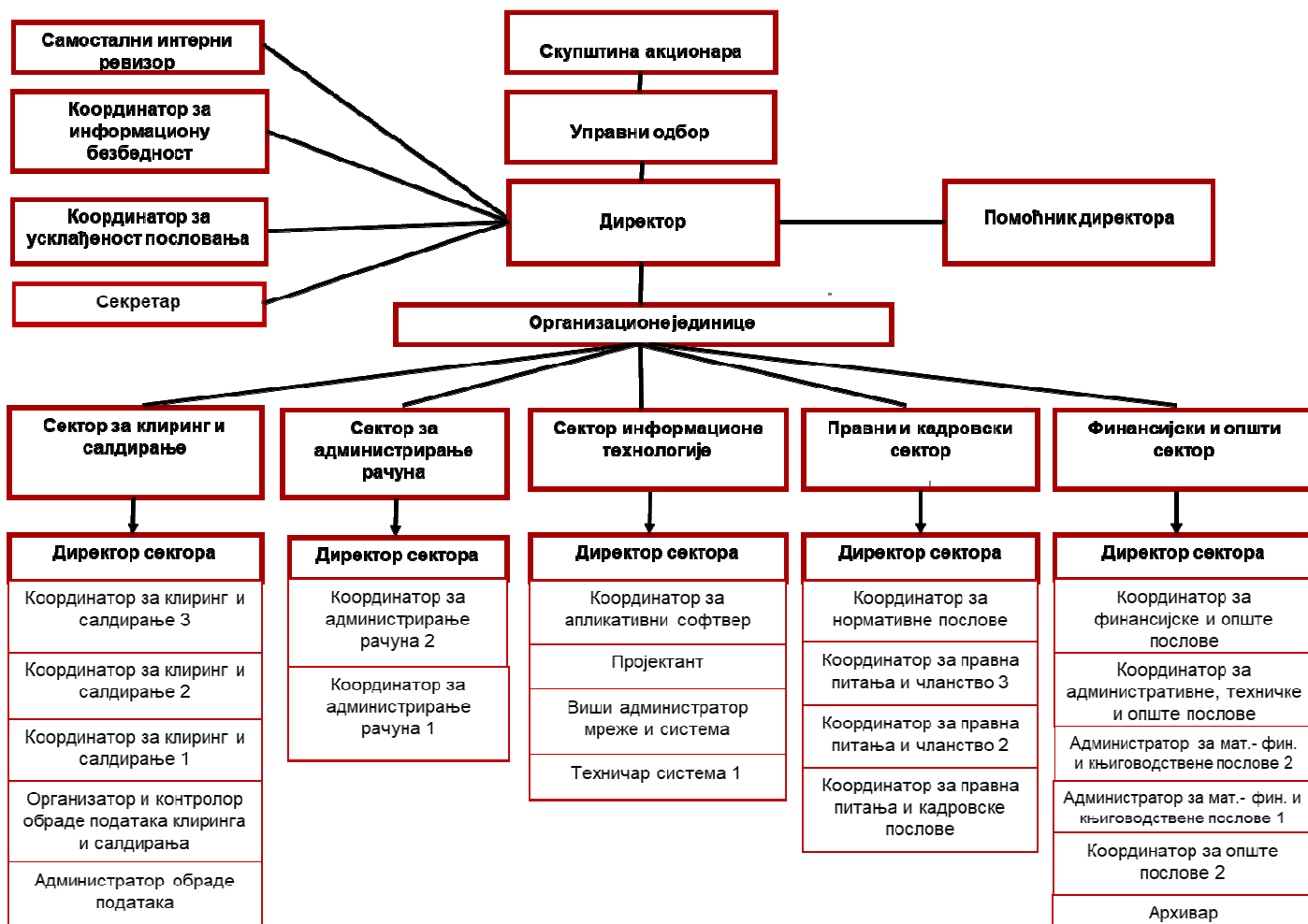
Централни регистар има следеће организационе јединице:

- 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.

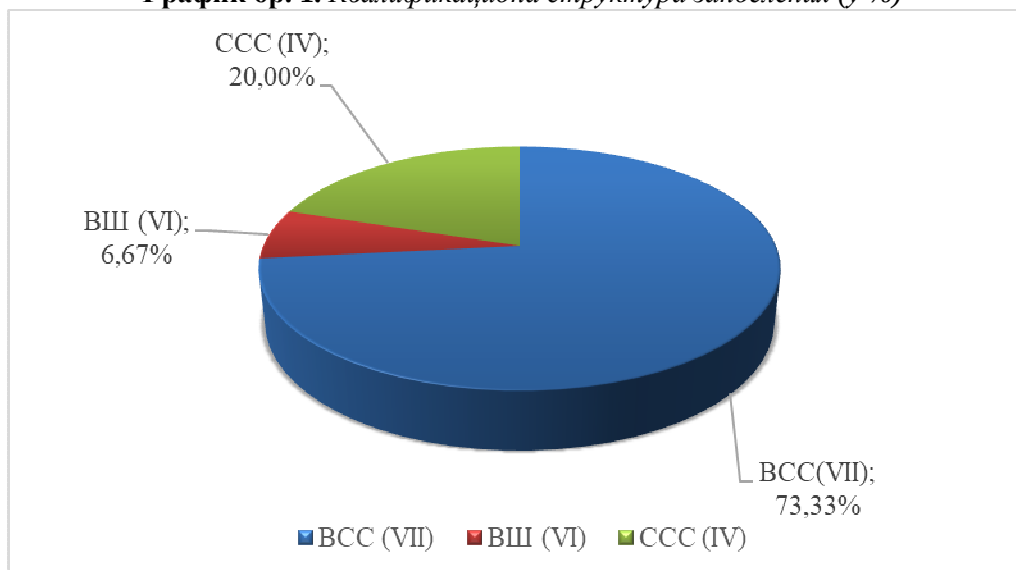
Слика 1. Организациона шема Централног регистра на дан 31.12.2022. године



ЗАПОСЛЕНИ У ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

Укупан број запослених радника на дан 31.12.2022. године износи 30.

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



Квалификациона структура запослених показује велико учешће запослених са високом школском спремом (73,33%) у укупном броју запослених.

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

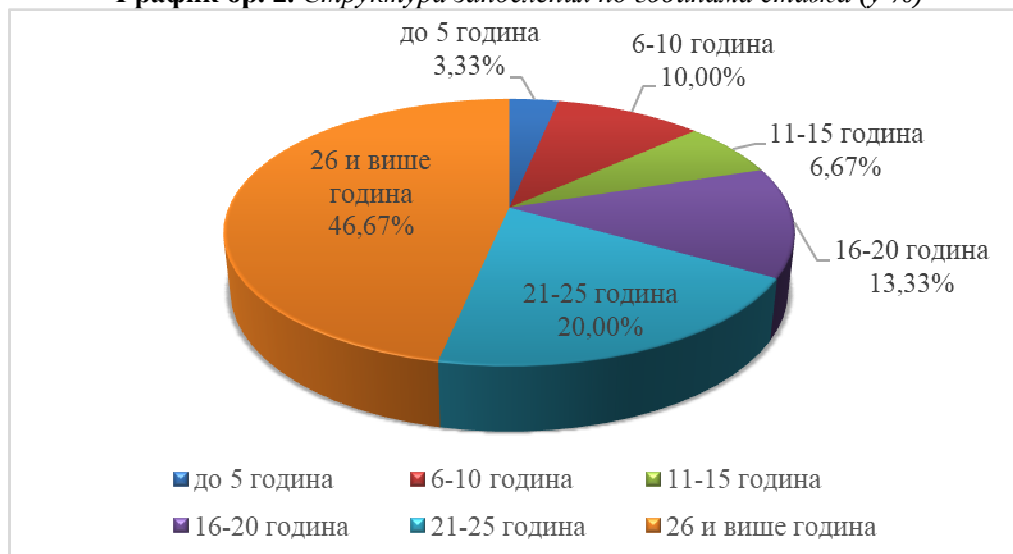
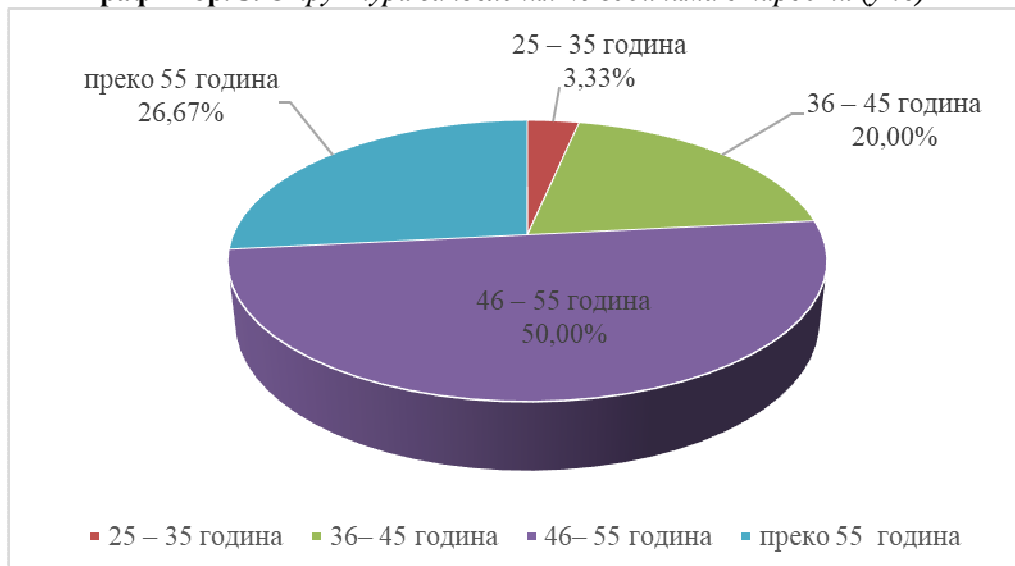


График бр. 3. Структура запослених по годинама старости (у %)



Стручно образовање и едукација кадрова у 2022. години реализовани су у складу са планираном динамиком и исказаним потребама редовних активности Централног регистра, 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 2022. године, запослени Централног регистра су присуствовали обукама и семинарима из следећих области:

- новине које доноси Закон о родној равноправности, као и о обавезама послодавца у вези са његовом применом,
- презентација Београдске берзе у вези са повезивањем са Атинском берзом – *Danube Project*,
- радионица у организацији Министарства финансија и *EBRD / InvestorConnecte / Deloitte* на тему „Развој тржишта капитала у РС са фокусом на домаће институционалне инвеститоре“,
- вебинар на тему „Класификација националних прописа у складу са прописима ЕУ и правна техника писања закона“, у оквиру Преговарачке групе за поглавље 9 – Финансијске услуге,
- вебинар у организацији Привредне коморе Србије, на тему „Практичан рад на CROSO регистру запослених, именованих, постављених, изабраних и ангажованих лица - како успешно унети кадровске и финансијске податке“;
- семинар „Електронско фактурисање“ у организацији Министарства финансија;
- семинар на тему „Јавне набавке на које се закон не примењује“;
- семинар у организацији *S&T* на тему „Cisco решења нове генерације“;
- форум „*Dell Technologies Forum*“;
- обука за *Networker softver*.

Посебно наглашавамо да је Централни регистар током 2022. 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.

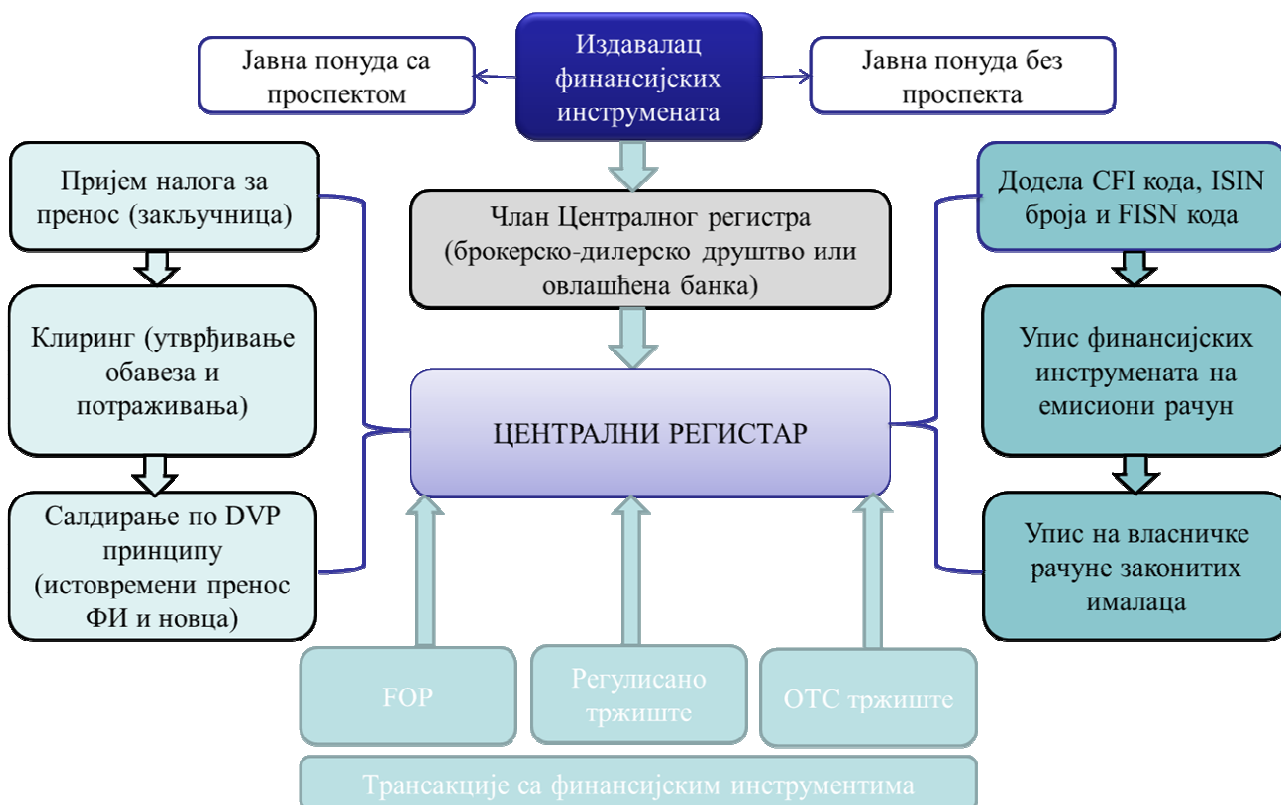
ПОСЛОВАЊЕ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

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

- 1) вођење регистра финансијских инструмената;
- 2) отварање и вођење рачуна финансијских инструмената;
- 3) вођење регистра заложног права на финансијским инструментима;
- 4) вођење и чување електронске евиденције о финансијским инструментима;
- 5) вођење обрачунских новчаних рачуна чланова Централног регистра;
- 6) упис, испис и све промене на финансијским инструментима;
- 7) организовање и управљање системом за салдирање, послове клиринга и салдирања на основу закључених трансакција са финансијским инструментима и утврђивање стања обавеза и потраживања чланова Централног регистра и њихових клијената;
- 8) пренос финансијских инструмената и права из финансијских инструмената;
- 9) утврђивање и додела једнообразних идентификационих ознака финансијских инструмената;
- 10) вођење шифарника врста финансијских инструмената;
- 11) послове у вези са корпоративним радњама издавалаца финансијских инструмената;
- 12) послове депоновања акција у вези са преузимањем акционарских друштава;
- 13) образовање и коришћење гарантног фонда и други начин смањења ризика у случају неизвршења обавеза члана Централног регистра ;
- 14) учествовање у међународним организацијама које се баве пословима у вези са финансијским инструментима, као и сарадња са тим организацијама;
- 15) друге послове у складу са законом, укључујући активности које су неопходне за обављање послова одређених законом.

Место и улога Централног регистра на финансијском тржишту приказани су на слици бр.2, док су најзначајнији подаци о збирном прегледу пословања, као и о односу вредности и броја реализованих преноса финансијских инструмената у 2022. години приказани на табели бр.5. односно на графику бр.4.

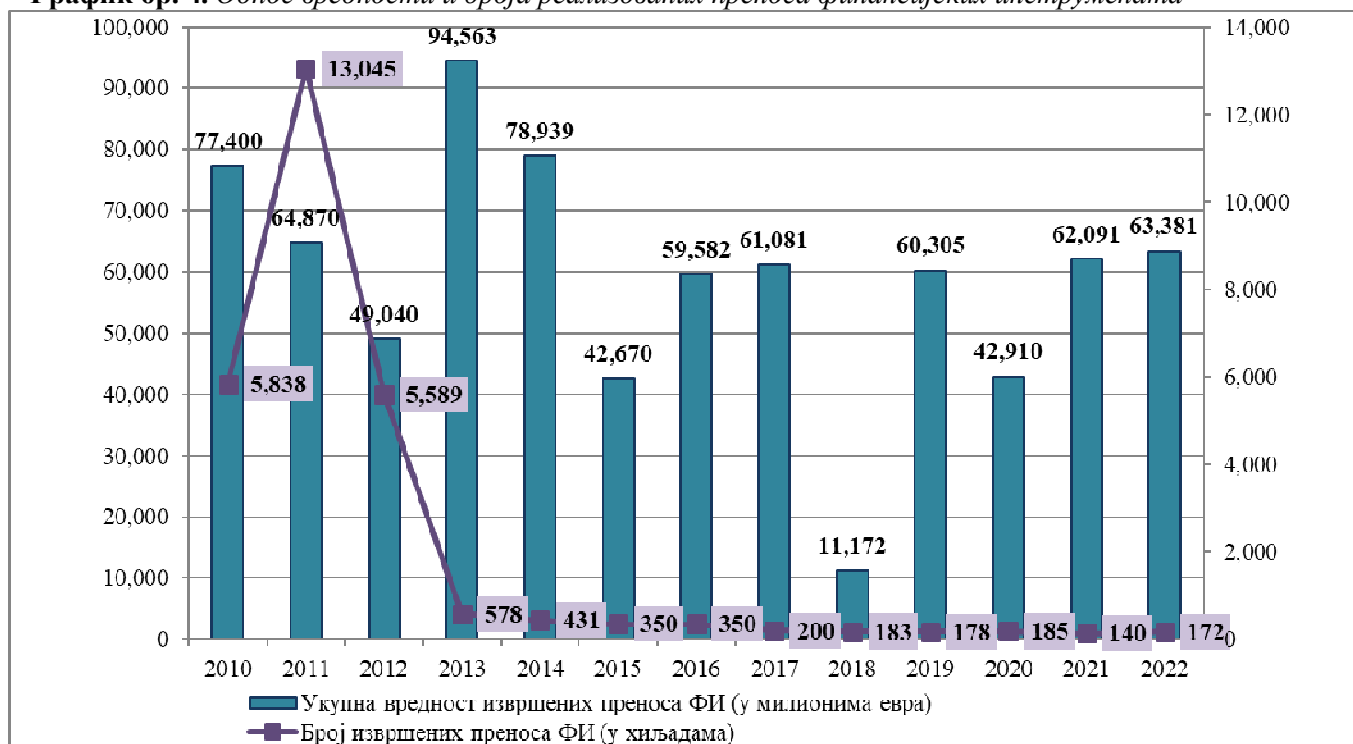
Слика бр. 2. Место и улога Централног регистра на финансијском тржишту



Табела бр. 5. Збирни преглед пословања Централног регистра у 2022. години
(најзначајнији подаци)

Укупан број издавалаца	1.034
Вредност емисија уписаних у 2022. години (у милионима евра)	6.814
Вредност исписаних/ исплаћених финансијских инструмената (у милионима евра)	7.285
Вредност финансијских инструмената који се воде на рачунима ФИ (у милионима евра)	49.123
Укупна вредност реализованих преноса финансијских инструмената (у милионима евра)	63.381
Број реализованих преноса финансијских инструмената (у хиљадама)	172

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;
 - трезорке записе 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 31.12.2022. 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 31.12.2022. године износи 8.344.309 и упоредно посматрано је изразито висок.

Табела бр. 6. Централни регистри у Европи са највећим бројем отворених рачуна финансијских инструмената на дан 31.12.2020. године⁴

Централни регистар	Број рачуна финансијских инструмената
МКК (Турска)	50,869,570
Централен Депозитар АД - CDAD (Бугарска)	8.442.532
Depozitarul Central (Румунија)	8.409.270
ЦР ХоВ (Србија)	8.349.019
VP Securities (Данска)	3.223.590
Public Joint-Stock Company "National Depository of Ukraine" (NDU)	2.644.420
Centralni registar hartija od vrijednosti ad Banja Luka	1.269.877

У периоду од 2011. године до 2022. године, број издавалаца је смањен за око 1.520, док је број активних финансијских инструмената, у периоду од 2013. године до 2022. године, смањен за приближно 1.250.

⁴The World CSD FACT BOOK 2020
(<https://nsdl.co.in/downloadables/pdf/Fact%20Book%202020.pdf>)

График бр. 5. Приказ тенденције смањења броја уписаних издавалаца финансијских инструмената периоду од 2011. године до 2022. године

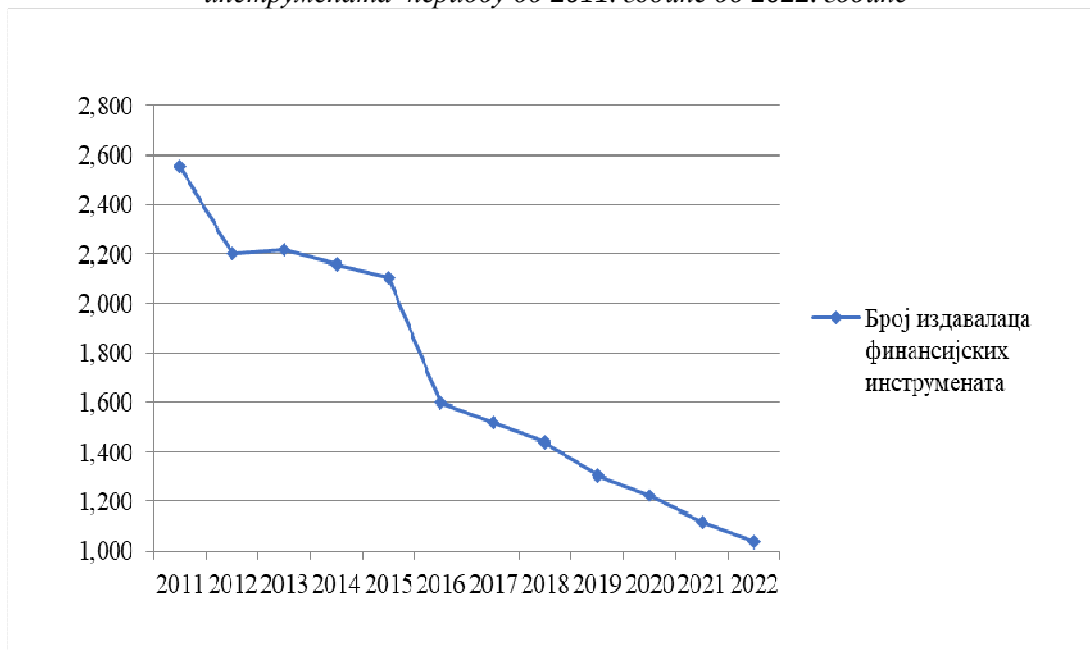
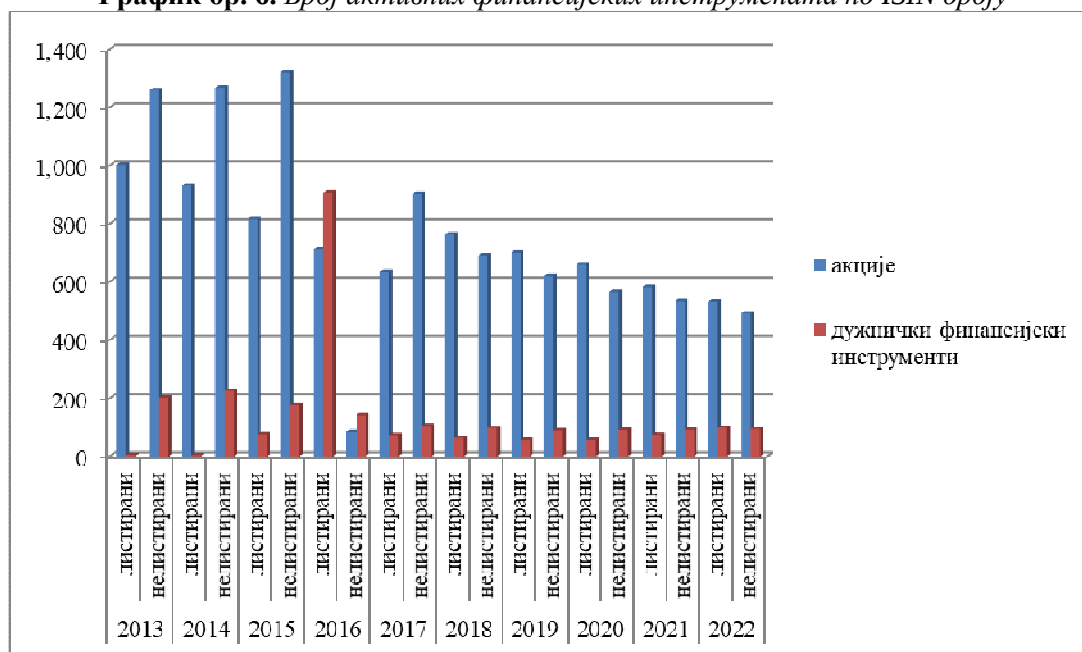


График бр. 6. Број активних финансијских инструмената по ISIN броју



У 2022. години, извршена су укупно 294 уписа емисија финансијских инструмената, и то:

- 39 уписа емисија акција, од чега 23 уписа емисија акција по основу повећања капитала акционарских друштава, а 16 уписа емисија акција по основу првог уписа;
- 154 уписа емисија дужничких хартија од вредности, од чега 143 уписа емисија дужничких хартија од вредности Републике Србије, 1 упис емисија благајничких записа НБС и 10 уписа емисија корпоративних обвезница;
- 101 упис емисија права на стицање удела.

С друге стране, у 2022. години, укупно је исписано 148 емисија финансијских инструмената, од чега 111 емисија акција, по основу стечаја, ликвидације, промене правне форме акционарског друштва у друштво са ограниченом одговорношћу, статусне промене и замене акција, 15 емисија права на стицање удела и 22 емисије дужничких хартија од вредности о року доспећа.

Тренд смањивања броја акционарских друштава се наставља у 2022. години, тако да су из регистра издавалаца који води Централни регистар, укупно исписано 105 акционарских друштава, и то:

- по основу промене правне форме укупно 35 акционарских друштава;
- по основу промене правне форме код продаје стечајног дужника укупно 20 акционарских друштава;
- по основу статусне промене укупно 7 акционарских друштава;
- по основу закљученог стечаја издаваоца укупно 16 акционарских друштава;
- по основу ликвидације издаваоца укупно 3 акционарска друштва;
- по основу принудне ликвидације издаваоца укупно 19 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.

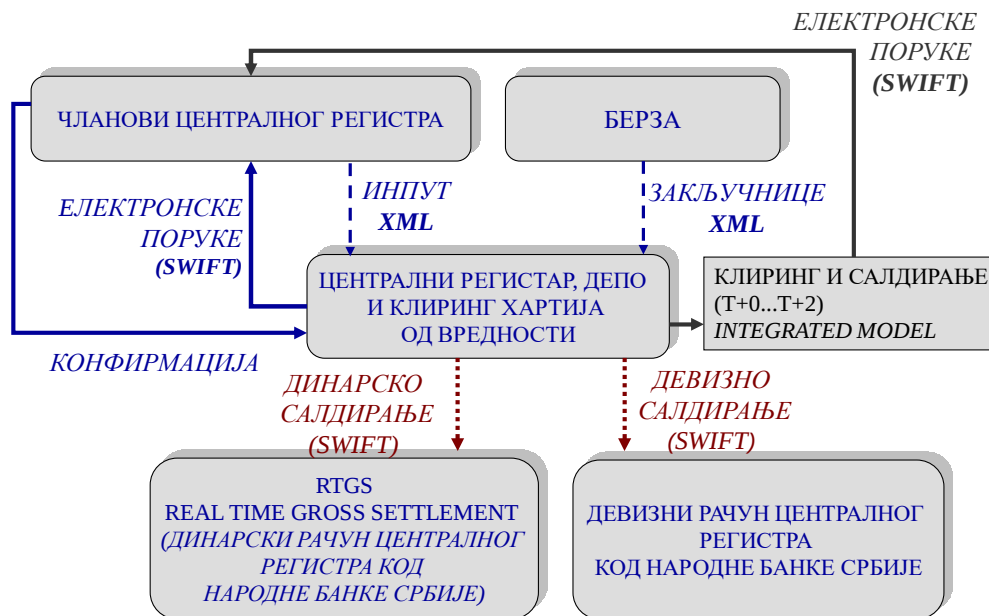
Систем салдирања финансијских инструмената је дизајниран на основу Препорука за систем салдирања финансијских инструмената (*Recommendations for Securities Settlement systems - Committee on Payment and Settlement Systems – CPSS; Technical Committee of the International Organization of Securities Commissions - 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 ОТС тржишту,
- истовремени пренос финансијских инструмената и новца,
- примену модела 2 салдирања према препорукама Банке за међународни систем салдирања (BIS) тј. салдирање финансијских инструмената на нивоу клијента и салдирање новчаних средстава на нивоу члана Централног регистра,
- вишеструко салдирање (**multiple settlement**),
- обављање салдирања у оквиру прописаног рока за салдирање (**settlement cycle**).

Слика бр. 3. Салдирање по DVP принципу



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

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

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

Упоредни приказ са хронолошким подацима за:

- вредност салдираних трансакција акцијама, закључених на регулисаном тржишту/МТП и ван регулисаног тржишта /МТП акцијама, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност примарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност секундарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије без репо трансакција, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност примарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност секундарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност примарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност секундарног трговања корпоративним обвезницама, у периоду од 2011. године до 2022. године;
 - вредност репо трансакција, у периоду од 2011. године до 2022. 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*

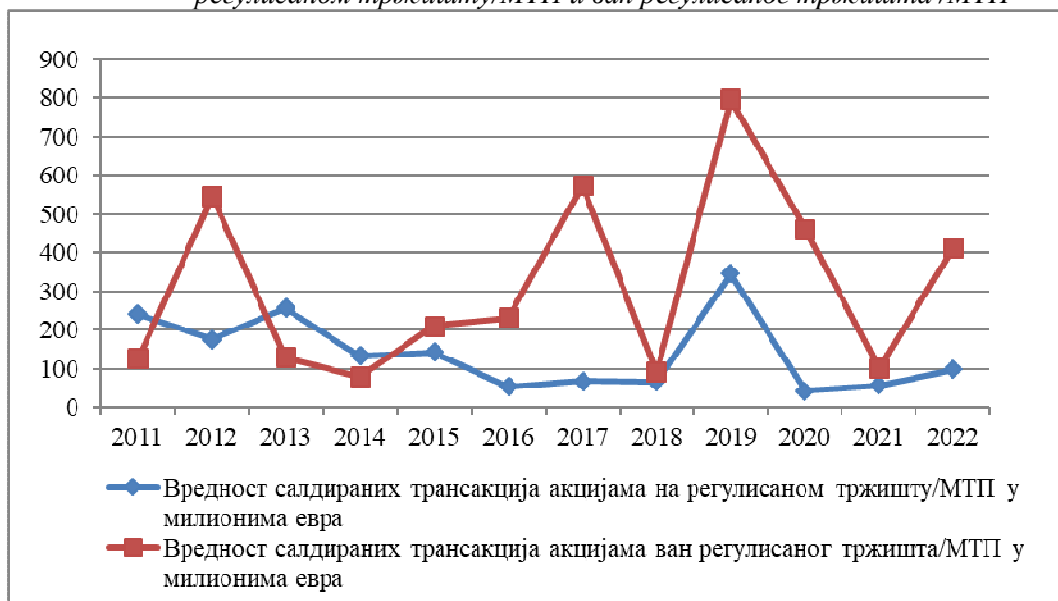


График бр. 8. *Вредност примарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије*

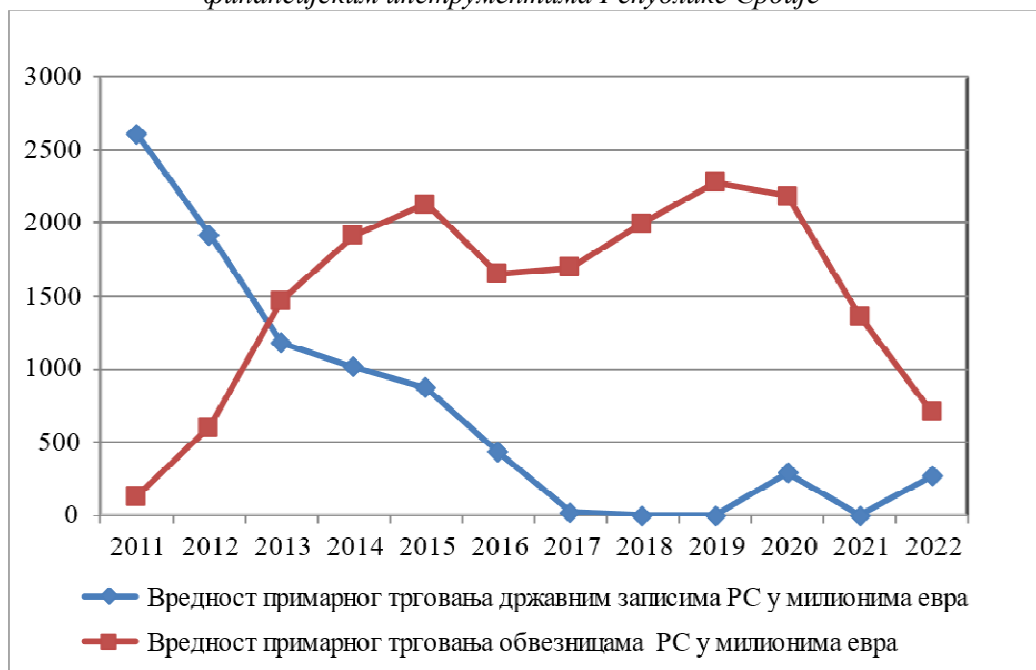


График бр. 9. *Вредност секундарног трговања динарским дужничким финансијским инструментима Републике Србије без репо трансакција*



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

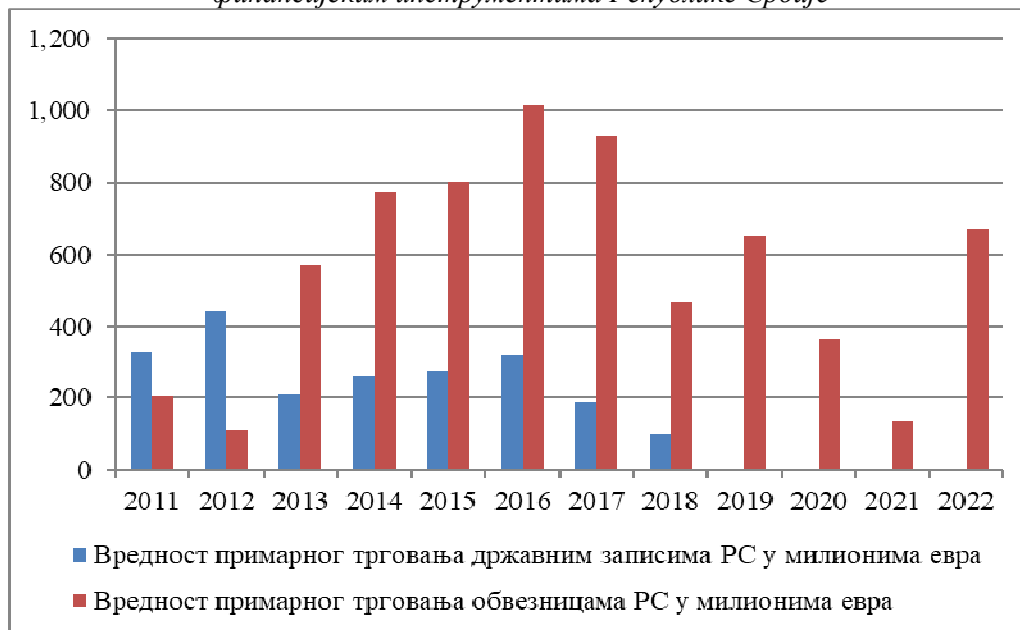


График бр. 11. *Вредност секундарног трговања девизним дужничким финансијским инструментима Републике Србије*



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



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



График бр. 14. *Вредност репо трансакција*

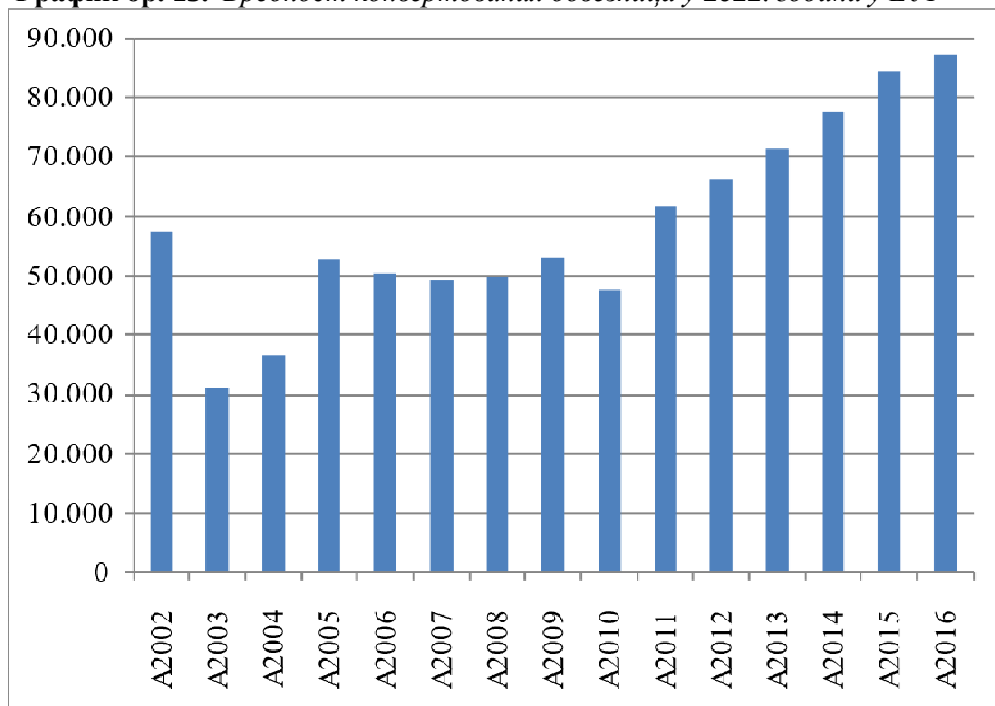


Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2022. години у ЕУР приказана је у табели бр. 7. и на графику бр. 15.

Табела бр. 7. Конверзија обвезница девизне штедње грађана у 2022. години у ЕУР

Серија обвезнице	Вредност конвертованих обвезница у 2022. године у ЕУР
Обвезнице РС серије А2002	57,484
Обвезнице РС серије А2003	31,234
Обвезнице РС серије А2004	36,431
Обвезнице РС серије А2005	52,635
Обвезнице РС серије А2006	50,393
Обвезнице РС серије А2007	49,414
Обвезнице РС серије А2008	49,856
Обвезнице РС серије А2009	53,003
Обвезнице РС серије А2010	47,535
Обвезнице РС серије А2011	61,847
Обвезнице РС серије А2012	66,361
Обвезнице РС серије А2013	71,465
Обвезнице РС серије А2014	77,674
Обвезнице РС серије А2015	84,481
Обвезнице РС серије А2016	87,203

График бр. 15. Вредност конвертованих обвезница у 2022. 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 издаваоцима, спровођењу принудних откупа и права на продају финансијских инструмената, упису заложног права на финансијским инструментима, итд.

Сваки издавалац, чије акције су уписане 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.

Корпоративне радње обухватају следеће послове:

- исплата дивиденде у акцијама и новцу,
- исплата купона, односно ануитета дужничких финансијских инструмената,
- исплата дужничких финансијских инструмената о року доспећа,
- обавештење о извршеној исплати дужничких финансијских инструмената, односно купона или ануитета,
- обавештење о неизвршеној исплати дужничких финансијских инструмената, односно купона или ануитета,
- обавештење о превременом откупу дужничких финансијских инструмената,
- обавештење о исплати дивиденде,
- објављивање позива за седницу скупштине акционара,
- обавештавање законитих ималаца акција о понуди за преузимање акција,
- обавештавање законитих ималаца акција о понуди за стицање сопствених акција,
- обавештавање законитих ималаца акција о понуди за отуђење сопствених акција,
- обавештење о стицању сопствених акција од несагласних акционара,
- обавештење о принудном откупу акција,
- обавештење о праву на продају акција,
- обавештење о придруживању акција државном пакету ради продаје тендерским путем,
- достављање јединствене евиденције акционара за потребе одржавања скупштине акционара, и у другим случајевима предвиђеним законом,
- друга обавештења на захтев члана.

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 2022. године реализовано је 16 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 17 понуда за стицање сопствених акција издаваоца.

У 2022. години, Централни регистар је извршио смањење капитала код 24 акционарска друштва, од тога сопствене акције поништене су код 19 акционарских друштава, смањење номиналне или рачуноводствене вредности извршено је код 5 акционарских друштава.

Током 2022. године, Централни регистар је извршио обрачун и исплату дивиденде у износу од 31 милиона евра (за 7 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:

- 22.08.2022. године, исплата дивиденде за 2.057.658 акционара, у укупном нето износу 715.142.368,01 динара.

За издаваоца ТЕЛЕКОМ СРБИЈА а.д. Београд:

- 22.12.2022. године, исплата дивиденде за 4.769.903 акционара, у укупном нето износу 1.562.928.751,86 динара.

Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у износу преко 479,66 милиона евра и исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у износу преко 1,99 милијарди евра.

У 2022. години, Централни регистар је израдио и издао 619 јединствених евиденција акционара у складу са захтевима издавалаца за издавање јединствене евиденције акционара Централни регистар је извршио исправку матичних бројева, односно књиге акционара за 160 клијената.

Централни регистар је током 2022. 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 2022. години обрадио укупно 14.777 захтева и то:

- 1.240 захтев достављен од стране основних и привредних судова;
- 8.331 захтев достављен од стране јавних извршитеља;
- 804 захтева достављених од стране адвоката;
- 2.394 захтева достављених од стране законитих ималаца;
- 807 захтева достављених од стране надлежних органа (Комисија за хартије од вредности, МУП, Пореска управа, Државно правобранилаштво, Тужилаштво, стечајни управници);
- 1.140 захтева достављених од стране јавних бележника;
- 61 захтев достављен 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 2022. години, извршена је наплата камате на девизна средства од чланова Централног регистра, у укупном износу од 25.140,21 евра, која је трансферисана Народној банци Србије, а извршен је обрачун и припис камате на девизна средства члановима у укупном износу од 10.004,86 евра.

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.

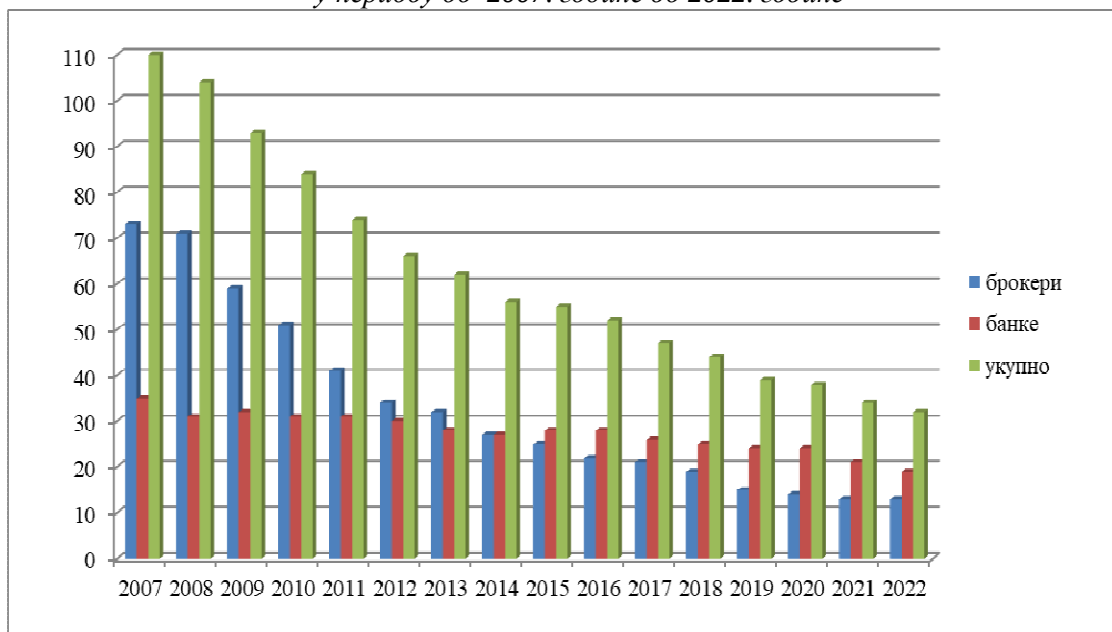
На дан 31.12.2022. године, Централни регистар је имао 34 члана: Република Србија, Народна банка Србије, 19 банака и 13 брокерско-дилерских друштава.

Од укупно 19 банака – чланова Централног регистра, 8 банака су банке са дозволом Комисије за хартије од вредности за обављање инвестиционих делатности, а 11 банака не поседују ову дозволу.

У 2022. години је донето решење о престанку чланства за члана Наша АИК банка а.д. Београд.

Члан „Addiko Bank“ а.д. Београд је извршио пребацивање вођења рачуна финансијских инструмената клијената на другог члана из разлога престанка обављања тих послова.

График бр. 16. Тендеција смањења броја чланова Централног регистра у периоду од 2007. године до 2022. године



Укупан број чланова Централног регистра (без Републике Србије и Народне банке Србије) је у периоду од 2007. године до 2022. године смањен са 110 на 32.

ПРЕГЛЕД ЧЛАНОВА ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Табела бр. 8. *Преглед банака-чланова Централног регистра у 2022. 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.	BANKA POŠTANSKA ŠTEDIONICA AD
7.	ERSTE BANK AD NOVI SAD
8.	EUROBANK DIREKTNA AD
9.	EXPOBANK AD BEOGRAD
10.	HALKBANK AD BEOGRAD
11.	MIRABANK AD
12.	MOBI BANKA AD
13.	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD
14.	OTP BANKA SRBIJA
15.	PROCREDIT BANK AD BEOGRAD
16.	RBA BANKA AD Novi SAD
17.	RAIFFEISEN BANKA AD
18.	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD
19.	UNICREDIT BANK SRBIJA AD

Табела бр. 9. *Преглед брокерско-дилерских друштава-чланова Централног регистра у 2022. 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 2022. 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 ОТП тржишту (осим преузимања акција)-депозитари купца;
- промет акцијама на ОТП 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 штедне грађана)-депозитари купца;
- секундарно трговање девизним финансијским инструментима Републике Србије (осим обвезница девизне штедне 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.	Проценат
1	BPŠ BANKA A.D. BEOGRAD	7,214,167,806.00	479	63.16
2	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	1,257,176,180.00	3,344	11.01
3	OTP BANKA SRBIJA	682,340,355.00	6,679	5.97
4	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD	388,292,421.00	558	3.40
5	HALKBANK A.D. BEOGRAD	318,169,880.00	72	2.79
6	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	295,708,821.00	4,955	2.59
7	TANDEM FINANCIAL A.D. NOVI SAD	275,109,782.00	1,431	2.41
8	BANCA INTESA AD BEOGRAD	214,661,349.00	463	1.88
9	ERSTE BANK AD NOVI SAD	195,831,039.00	994	1.71
10	TEZORO BROKER AD	190,315,594.00	872	1.67
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		11,422,165,249.00	21,231	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Проценат
1	BPŠ BANKA A.D. BEOGRAD	7,902,534,523.00	10,867	69.19
2	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	951,779,635.00	1,521	8.33
3	OTP BANKA SRBIJA	758,419,712.00	2,584	6.64
4	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	414,291,971.00	2,805	3.63
5	HALKBANK A.D. BEOGRAD	344,686,451.00	207	3.02
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	217,362,557.00	517	1.90
7	BANCA INTESA AD BEOGRAD	201,073,981.00	1,133	1.76
8	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	154,600,056.00	176	1.35
9	BDD M&V INVESTMENTS AD	137,188,265.00	189	1.20
10	CONVEST A.D. NOVI SAD	99,383,760.00	21	0.87
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		11,422,165,249.00	21,231	100.00

Табела бр. 12. Преузимање акција - депозитари купца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Проценат
1	BDD M&V INVESTMENTS AD	463,321,000.00	22	43.49
2	OTP BANKA SRBIJA	200,468,320.00	43	18.82
3	BANCA INTESA AD BEOGRAD	105,728,601.20	80	9.92
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	77,269,820.00	72	7.25
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	70,731,504.35	568	6.64
6	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	42,196,866.40	444	3.96
7	AIK BANKA AD BEOGRAD	34,962,171.55	130	3.28
8	RBA BANKA AD NOVI SAD	22,780,000.00	31	2.14
9	PROCREDIT BANK AD BEOGRAD	21,750,208.35	19	2.04
10	TESLA CAPITAL AD BEOGRAD	13,067,160.00	149	1.23
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,065,419,416.85	1,602	100.00

Табела бр. 13. Преузимање акција - депозитари продавца

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета	Број транс.	Проценат
1	BDD M&V INVESTMENTS AD	479,456,519.00	14.00	45.00
2	TESLA CAPITAL AD BEOGRAD	203,738,838.87	251.00	19.12
3	BPŠ BANKA AD BEOGRAD	141,104,846.98	647.00	13.24
4	OTP BANKA SRBIJA	81,259,540.20	120.00	7.63
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	35,693,246.18	223.00	3.35
6	BANCA INTESA AD BEOGRAD	25,834,727.71	81.00	2.42
7	ERSTE BANK AD NOVI SAD	19,485,757.05	27.00	1.83
8	EUROBANK DIREKTNA AD	18,681,600.00	2.00	1.75
9	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	11,644,257.81	27.00	1.09
10	TANDEM FINANCIAL AD NOVI SAD	10,722,116.94	141.00	1.01
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		1,065,419,416.85	1,602	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.	Проценат
1	RAIFFEISEN BANKA AD	16,880,657,260.34	233	35.46
2	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	11,382,109,878.69	1,296	23.91
3	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	10,955,429,495.60	90	23.01
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	2,325,864,923.33	28	4.89
5	BANCA INTESA AD BEOGRAD	1,558,527,909.88	526	3.27
6	TANDEM FINANCIAL AD NOVI SAD	1,473,936,679.84	835	3.10
7	OTP BANKA SRBIJA	1,297,875,370.11	319	2.73
8	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	540,068,837.16	908	1.13
9	MOMENTUM SECURITIES AD N.SAD	504,147,783.32	201	1.06
10	TESLA CAPITAL AD BEOGRAD	314,297,669.93	1,200	0.66
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		47,605,842,297.74	6,673	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Проценат
1	RBA BANKA A.D. NOVI SAD	16,867,948,557.72	4	35.43
2	NARODNA BANKA SRBIJE	10,938,483,300.00	1	22.98
3	OTP BANKA SRBIJA	3,714,146,074.25	341	7.80
4	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	2,753,767,642.71	963	5.78
5	BDD M&V INVESTMENTS AD	2,630,575,923.46	359	5.53
6	ERSTE BANK AD NOVI SAD	1,978,039,846.34	120	4.16
7	DUNAV STOCKBROKER AD	1,617,776,350.36	27	3.40
8	POŠTANSKA ŠTEDIONICA	1,587,263,670.42	22	3.33
9	TANDEM FINANCIAL A.D. NOVI SAD	1,581,789,228.01	498	3.32
10	ILIRIKA INVESTMENTS AD	1,003,867,040.82	1,212	2.11
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		47,605,842,297.74	6,673	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.	Проценат
1	BPŠ BANKA A.D. BEOGRAD	51,282,421,751.41	28	44.70
2	RAIFFEISEN BANKA AD	16,358,151,246.67	10	14.26
3	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	14,967,323,109.51	11	13.05
4	BANCA INTESA AD BEOGRAD	8,514,470,000.00	2	7.42
5	ERSTE BANK AD NOVI SAD	7,559,919,212.60	9	6.59
6	OTP BANKA SRBIJA	6,098,376,021.73	13	5.32
7	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	5,017,297,208.80	2	4.37
8	DUNAV STOCKBROKER AD	2,128,582,835.48	9	1.86
9	PROCREDIT BANK A.D. BEOGRAD	1,193,905,200.00	1	1.04
10	EUROBANK DIREKTNA AD	1,000,000,000.00	1	0.87
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		114,713,009,610.20	90	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Проценат
1	REPUBLIKA SRBIJA	114,713,009,610.20	90	100.00
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		114,713,009,610.20	90	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.	Проценат
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	101,904,940,272.43	1,111	61.05
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	25,153,709,844.33	145	15.07
3	RAIFFEISEN BANKA AD	14,015,125,794.36	103	8.40
4	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	8,649,354,970.25	18	5.18
5	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	8,438,121,972.92	10	5.06
6	OTP BANKA SRBIJA	3,793,154,118.16	21	2.27
7	EUROBANK DIREKTNA A.D.	1,339,059,427.31	5	0.80
8	MIRABANK A.D.	998,947,854.43	4	0.60
9	NLB BANKA AD BEOGRAD	971,911,560.00	2	0.58
10	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD	656,037,403.00	3	0.39
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		166,924,236,392.19	1,426	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Проценат
1	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	117,789,929,081.11	1,055	70.56
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	23,357,212,997.24	202	13.99
3	RAIFFEISEN BANKA AD	12,379,245,296.27	140	7.42
4	OTP BANKA SRBIJA	6,928,429,441.06	13	4.15
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	4,392,163,763.33	7	2.63
6	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	1,811,974,161.18	5	1.09
7	SRPSKA BANKA AD BEOGRAD	156,052,650.00	1	0.09
8	EXPOBANK A.D. BEOGRAD	105,940,357.00	1	0.06
9	DUNAV STOCKBROKER AD BEOGRAD	2,254,000.00	1	0
10	ADDIKO BANK AD BEOGRAD	1,034,645.00	1	0
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		166,924,236,392.19	1,426	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.	Проценат
1	OTP BANKA SRBIJA	366,203,131.2	8	54.47
2	BANCA INTESA AD BEOGRAD	82,834,190.54	2	12.32
3	BPŠ BANKA A.D. BEOGRAD	75,897,258.79	8	11.29
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	74,607,920.00	7	11.1
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	25,677,202.75	3	3.82
6	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	19,205,940.00	3	2.86
7	EUROBANK DIREKTNA A.D.	15,014,850.00	1	2.23
8	BDD M&V INVESTMENTS AD	12,698,427.00	2	1.89
9	NLB BANKA AD BEOGRAD	181,072.20	1	0.03
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		672,319,992.48	35	100

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Проценат
1	REPUBLIKA SRBIJA	672,319,992.48	35	100
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		672,319,992.48	35	100

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Проценат
1	MEDIOLANUM INVEST AD	155,249,934.94	96	54.38
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	45,913,819.64	106	16.08
3	BANCA INTESA AD BEOGRAD	21,411,367.47	5	7.5
4	RAIFFEISEN BANKA AD	21,352,194.76	10	7.48
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	19,628,127.28	6	6.87
6	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	15,282,570.18	20	5.35
7	MOBI BANKA AD	4,787,952.00	1	1.68
8	OTP BANKA SRBIJA	1,860,693.67	6	0.65
9	EUROBANK DIREKTNA AD	20,496.59	23	0.01
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		285,507,156.53	273	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Проценат
1	MEDIOLANUM INVEST AD	151,906,672.66	91	53.21
2	ERSTE BANK AD NOVI SAD	58,388,810.13	112	20.45
3	RAIFFEISEN BANKA AD	19,716,523.71	11	6.91
4	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	18,274,348.54	4	6.4
5	BANCA INTESA AD BEOGRAD	14,535,980.54	14	5.09
6	OTP BANKA SRBIJA	11,979,987.72	3	4.2
7	EUROBANK DIREKTNA AD	6,697,549.97	24	2.35
8	UNICREDIT BANK SRBIJA A.D.	4,007,283.26	14	1.4
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		285,507,156.53	273	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.	Проценат
1	BANCA INTESA AD BEOGRAD	870,299,280,000.00	38.00	27.28
2	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	328,032,990,000.10	30.00	10.28
3	RAIFFEISEN BANKA AD	322,887,400,000.00	22.00	10.12
4	EUROBANK DIREKTNA A.D.	310,268,930,000.00	38.00	9.73
5	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	199,248,599,999.92	28.00	6.25
6	PROCREDIT BANK A. BEOGRAD	197,969,590,000.00	50.00	6.21
7	NARODNA BANKA SRBIJE	170,234,937,449.24	63.00	5.34
8	ALTA BANKA AD BEOGRAD	151,148,980,000.00	32.00	4.74
9	ERSTE BANK AD NOVI SAD	126,453,612,582.86	30.00	3.96
10	AIK BANKA A.D. BEOGRAD	126,071,168,259.65	19.00	3.95
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		3,190,281,838,291.77	519	100.00

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у РСД	Број транс.	Проценат
1	NARODNA BANKA SRBIJE	2,977,163,000,000.00	432.00	93.32
2	BPŠ BANKA AD BEOGRAD	43,333,615,200.00	7.00	1.36
3	NAŠA AIK BANKA AD BEOGRAD	38,350,979,149.24	18.00	1.2
4	ERSTE BANK AD NOVI SAD	33,603,222,342.29	17.00	1.05
5	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	22,820,012,600.14	7.00	0.72
6	AIK BANKA AD BEOGRAD	20,433,000,000.10	10.00	0.64
7	NLB KOMERCIJALNA BANKA AD	19,520,009,000.00	3.00	0.61
8	RAIFFEISEN BANKA AD	10,192,000,000.00	2.00	0.32
9	HALKBANK AD BEOGRAD	9,860,000,000.00	5	0.31
10	OTP BANKA SRBIJA	8,330,000,000.00	2	0.26
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		3,190,281,838,291.77	519	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.	Проценат
1	ERSTE BANK AD NOVI SAD	150,000,593.31	5	68.32
2	AIK BANKA AD BEOGRAD	34,531,245.79	58	15.73
3	MEDIOLANUM INVEST AD	19,732,322.09	9	8.99
4	EUROBANK DIREKTNA AD	15,298,439.74	14	6.97
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		219,562,600.93	86	100

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

Ред бр	Члан Централног регистра	Вредност промета у ЕУР	Број транс.	Проценат
1	ERSTE BANK AD NOVI SAD	150,000,593.31	5	68.32
2	MEDIOLANUM INVEST AD	63,911,455.26	66	29.11
3	UNICREDIT BANK SRBIJA AD	5,650,552.36	15	2.57
УКУПНО СВИ ЧЛАНОВИ		219,562,600.93	86	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 2022. године, извршена је контрола 33 члана Централног регистра, у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2022. годину. С обзиром на пандемију корона вируса, контрола пословања 30 чланова обављена је као документарна контрола на основу документације достављене од стране чланова Централног регистра, док је за 3 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 за хартије од вредности 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 zahmevu“, 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 2022. године спровео следеће значајне активности у области развоја и унапређења функционалности и ефективности ИТ система, а у циљу смањења ризика пословања Централног регистра:

- настављен је рад на изради и имплементацији интегралног информационог система (ИИС) Централног регистра;
- завршене су прве две фазе пројекта ИИС: планирање и припрема и анализа;
- у току је интензиван рад на трећој фази пројекта ИИС, развој и имплементација. Две од

укупно тридесет функционалности су завршене и верификоване, а шеснаест је у статусу тестирања и развоја;

- развој Аукцијске платформе за Управу за јавни дуг је у фази корисничког тестирања, које претходи преласку у продукциони статус;
- реализована је јавна набавка система за непрекидно напајање дата центра електричном енергијом, у циљу обезбеђења континуитета пословања;
- извршено је повезивање Централног регистра на SWIFT мрежу, првенствено због повезивања са *Euroclear Bank*, али и због других чланова. Урађена су програмска решења за рад са SWIFT порукама, а затим и тестирања размена порука и програмских решења за рад са истим, са *Euroclear Bank*.

Централни регистар има три удаљене локације на којима се врши континуирани *back-up* базе података и софтверских апликација Централног регистра. У складу са Процедуром за *back-up* података, Централни регистар врши периодично тестирање *back-up* података са хард диска.

Централни регистар континуирано ради на усавршавању постојећих и дизајнирању нових услуга које нуди својим члановима и клијентима, као и унапређењу и оптимизацији информационо-комуникационе технологије, у складу са међународним стандардима.

ЈАВНО ОБЈАВЉИВАЊЕ ПОДАТАКА У ВЕЗИ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА

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

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

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

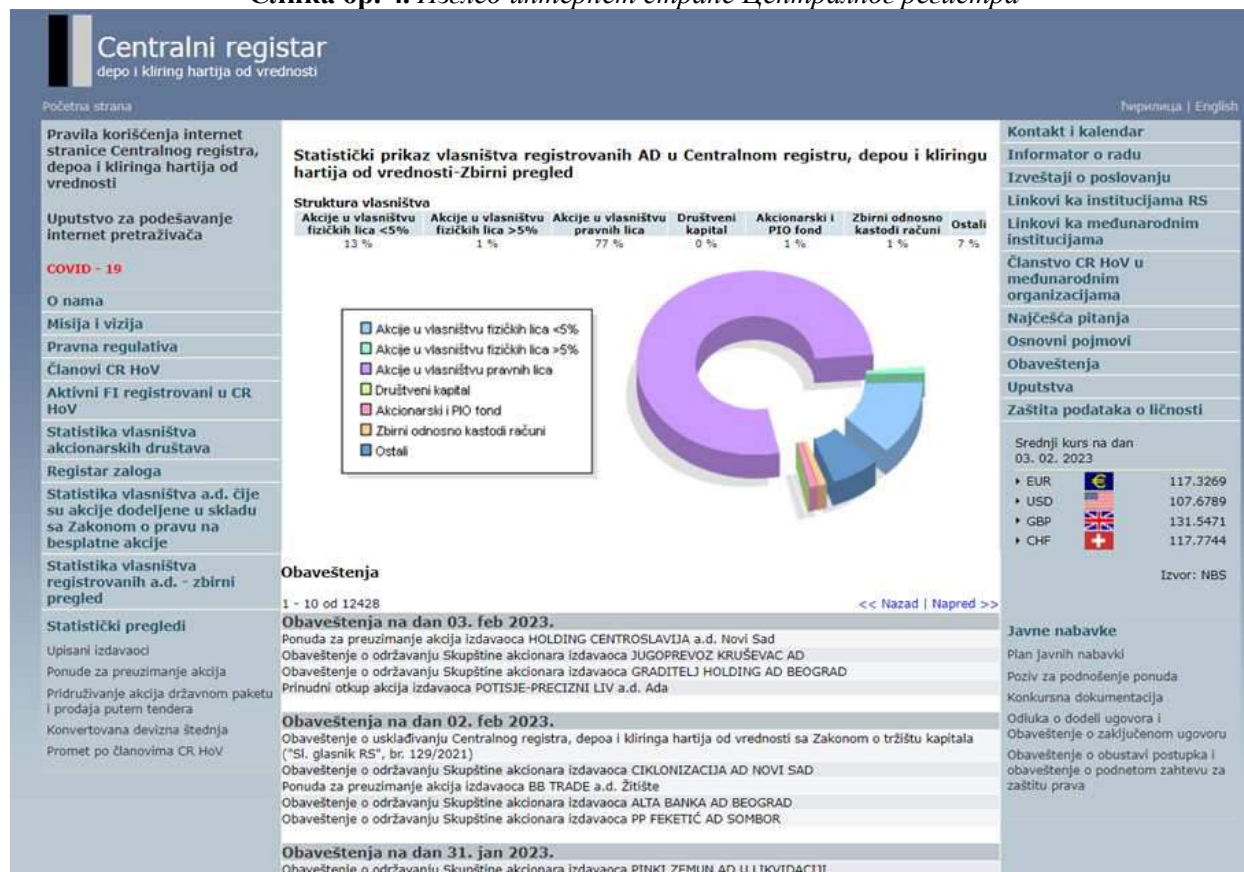
- на захтев јавних извршитеља за потребе уписа и брисања заложног права и забране располагања на финансијским инструментима, као и продаје заложене финансијских инструмената;
- на захтев законитих имаоца или лица која докажу свој законски интерес за доставу података о стању и променама на рачуну финансијских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



Централни регистар врши редовно ажурирање податка на интернет страници о издавању, замени и брисању финансијских инструмената, података о корпоративним активностима издавалаца, власничкој структури издавалаца, извод из јединствене евиденције акционара и других података у складу са важећом законском регулативом, на дневном нивоу.

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 регистравања 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 2022. 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, налогом бр. 3/1-103-1865/1-21, покренула редован непосредан надзор над пословањем Централног регистра у вези са применом Закона о тржишту капитала. Налогом Комисије за хартије од вредности од 03.10.2022. године продужен је рок за извршење надзора још 90 дана од дана достављања овог налога. На састанку одржаном 28.10.2022. године представници Комисије за хартије од вредности су затражили достављање додатне документације, што је Централни регистар и извршио дана 04.11.2022. године.

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, решењем бр. 2/3-120-2889/10-22 од 02.02.2023. године, дала сагласност на акта усвојена у 2022. години, и то:

- Статут Централног регистра 10 бр. 1-6/10-1 од 28.10.2022. године,
- Правила пословања Централног регистра 10 бр. 2-9/76-3 од 05.10.2022. године и
- Правилник о тарифи Централног регистра 10 бр. 2-9/78-4 од 23.12.2022. 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, именовани запослени на радном месту самосталног интерног ревизора, је током 2020. године завршио обуку „Основе финансијског управљања и контроле“, а током 2021. године обуку за интерног ревизора „Основе Интерне ревизије“, у организацији Сектора Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије. Именовани запослени на радном месту самосталног интерног ревизора је и даље у поступку обуке за стицање професионалног звања овлашћени интерни ревизор у јавном сектору, с обзиром да још

није спроведена практична обука под менторством Централне јединице за хармонизацију при Министарству финансија, што представља законски услов за полагање испита за овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору и стицање звања овлашћени интерни ревизор у јавном сектору. Током 2022. године, у оквиру интерне ревизије су 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;
- израда нове Повеље и Етичког кодекса интерне ревизије.

С обзиром на кадровске промене, као и немогућност да се оконча обука запосленог за интерног ревизора услед пандемије корона вируса и недостатка стручних кадрова (ментора) у Министарству финансија, Централни регистар је планирање активности самосталног интерног ревизора, као и спровођење ревизија 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 2022. годину изабрана је ревизорска кућа „Finrevizija“ д.о.о. Београд.

ИНФОРМАЦИОНА БЕЗБЕДНОСТ

У области информационе безбедности, поред већ успостављених стандардних процеса информационе безбедности, у 2022. години, вршене су ванредне контроле и појачано праћење информационе безбедности пословног система Централног регистра.,

Током 2022. године настављен је рад на пројекту израде и имплементације интегралног информационог система где је један од најважнијих циљева повећање безбедности података који се у систему обрађују и чувају.

За потребе повезивања Централног регистра на SWIFT мрежу, извршена је ревизија информационог система Централног регистра од стране лиценциране ревизорске куће. Извештај ревизора је био позитиван.

САРАДЊА СА ИНСТИТУЦИЈАМА У СРБИЈИ

Током 2022. 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 2022. 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 2022. године наводимо следеће:

- активно учествовање (састанци, предавања, радионице, упознавање са материјалом, анализа предлога аката) у реализацији продуженог Пројекта PLAC III у вези са израдом општих аката Централног регистра који ће бити усклађени са ЕУ регулативом (CSDR):
 1. Правилник о раду одбора корисника;
 2. Правилник о раду комисије за ревизију;
 3. Правилник о раду комисије за накнаде;

4. Правилник о раду комисије за ризике;
 5. Инвестициона политика;
 6. Правилник о поступању са притужбама;
 7. Процедура за одвојено вођење рачуноводства за основне и додатне услуге;
 8. Политика усклађености и интерних контрола;
 9. Процедура за процену захтева учесника, издаваоца и финансијских инструмената за приступ услугама Централног регистра.
- ажурирање и сугестије на Прилоге за годишњи извештај о напретку приступања Европској унији за 2022. годину (*EU progress report*), у делу тржишта капитала и инфраструктуре финансијских тржишта;
 - израда и контрола предлога редовног извештаја о спровођењу Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније (НРАА) за свако тромесечје 2022. године за делове НРАА 3.9.3. – 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 потребе израде новог Националног програма за усвајање правних тековина Европске уније за период 2022 – 2025. (четврта ревизија), као и за сваки квартал 2022. 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 (НРАА);
 - учествовање у пројекту Европске уније “Подршка Србији у постизању циљева Поглавља 24: правда, слобода и безбедност, која се тиче мапирања финансијских информационих извора и њихове споне са приватним сектором.

Током 2022. године је успешно вршена размена података у складу са Споразумом о размени података са Народном банком Србије.

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

Представници Централног регистра су активно учествовали у пројекту Министарства финансија које се односи на повезивање са *Euroclear Bank*, а све у складу са донетим изменама Закона о јавном дугу и 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*”, интензивирао је током 2022. године.

Дана 24.01.2022. године, представници Републике Србије, *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.

Дана 09.09.2022. године потписан је Анекс Услова сарадње са Србијом о пружању услуге међународног линка (*Term Sheet*), којим се бришу одредбе које су се односиле на план преноса постојећих емисија и издавања нових емисија државних хартија од вредности, по вредности и годинама.

Најважније активности током 2022. године у вези са овим пројектом су:

- измене Правилника о повезивању Централног регистра са *Euroclear Bank* ради салдирања државних хартија од вредности,
- попуњавање упитника и припрема документације за пријем у чланство *Euroclear Bank*,
- коментари и сугестије на нацрт уговора *I-link agreement* који се закључује између Централног регистра и *Euroclear Bank*,
- коментари и предлози за измене документа *Euroclear Bank - Service Description*,
- коментари и сугестије на *GAP* анализу, односно упитник *Euroclear Bank* у вези са усаглашеношћу прописа Републике Србије и Европске уније,
- припрема уговора са Управом за јавни дуг у вези са повезивањем са *Euroclear Bank*,
- регистрација LEI кода Централног регистра од стране *Bloomberg Finance LP*, који је акредитован од стране Глобалне фондације за идентификацију правних лица (GLEIF) као једна од локалних оперативних јединица (LOU) одговорних за доделу и администрацију LEI кода,
- приступање глобалном SWIFT систему за размену порука у финансијском сектору,
- спровођење прве годишње ревизије пословања и информационог система због чланства у SWIFT систему,
- успешно тестирање размене SWIFT порука са *Euroclear Bank*.

Осим тога, представници Централног регистра су учествовали на редовним *online* састанцима, који се одржавају једном недељно, са представницима Управе за јавни дуг и *Euroclear Bank*, а по потреби су се укључивали и представници Министарства финансија, Народне банке Србије, као и представници Asseco ради разматрања техничких питања.

На захтев Управе за јавни дуг Министарства финансија, Централни регистар је дао сугестије и коментаре на текст Уредбе о изменама и допунама уредбе о општим условима за емисију и продају државних хартија од вредности на примарном тржишту.

Сарадња са Министарством финансија током 2022. године остварена је и у следећим активностима:

- упознавање са Акционим планом 2022 – 2024. уз Стратегију за борбу против прања новца и финансирања тероризма за период 2020 – 2024,
- 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.

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.

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 2022. години:

- *online* редовној генералној скупштини ANNA, која је одржана 1. 3. јуна 2022. године;
- *online* ванредној скупштини и седници Одбора директора ECSDA, која је одржана 9. марта 2022. године;
- *online* ванредној скупштини и седници Одбора директора ECSDA, која је одржана 29. новембра 2022. године.

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

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

Сарадња са ECSDA (*European Central Securities Depository Association*) подразумевала је и попуњавање одређених анкета и упитника, као што су упитници у вези са заштитом имовине депозитара и у вези са посредницима.

С обзиром на пандемију корона вируса, током 2022. 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, The Bank of New York Mellon, Thomas Murray* и други.

Током 2022. године остварена је комуникација са још једним великим европским депозитаром хартија од вредности, као што је *Clearstream*, за чије потребе су представници Централног регистра учествовали у припреми за процену -одговарањем на *Due Diligence Questionnaire* за 2022. годину.

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

Централни регистар сваке године учествује у пројекту Асоцијације глобалних кастодијана⁵ (*Association of Global Custodians' Depository Information-Gathering Project*).

⁵ Асоцијација глобалних кастодијана (*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.

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.

У циљу обезбеђења сигурности непрекидног функционисања информационог система, Централни регистар има плану да у наредном периоду формира секундарни рачунарски систем (*DR site*) чиме би се обезбедио континуитет рада у случају елементарних непогода попут поплава, пожара и слично.

Пројекат повезивања Централног регистра са међународним централним депозитаром хартија од вредности *Euroclear Bank*, ће подразумевати бројне активности у 2023. години:

- 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 и отварање рачуна финансијских инструмената и новчаних (девизних) рачуна Централног регистра у *Euroclear Bank*,
- миграција постојеће четири емисије државних хартија од вредности у систем *Euroclear Bank*.

Поред наведених, Централни регистар у 2023. години намерава да отпочне са обављањем, односно са припремама за обављање следећих активности:

- увођење новог интегралног информационог система Централног регистра;
- увођење SWIFT комуникације између Централног регистра и чланова Централног регистра у нови интегрални информациони систем Централног регистра;
- увођење модела клиринга и салдирања са SWIFT порукама категорије 5 (MT5XX) и категорије 9 (MT9XX) према ИСО стандардима 15022 и 20022;
- омогућавање позајмљивања финансијских инструмената преко система Централног регистра, где Централни регистар контролише спровођење и извршење позајмљивања финансијских инструмената;
- вођење електронске седнице скупштине акционара за издаваоца, где информациони систем Централног регистра обезбеђује платформу за вођење те седнице, односно гласање акционара преко информационог система Централног регистра;
- унапређење електронске размене података са Народном банком Србије;
- измене процеса салдирања финансијских инструмената и новчаних средстава и омогућавање избора врсте салдирања код уноса ОТП трансакција, као и промене типа салдирања;
- омогућавање слања новчаних динарских средстава по разним основама на различите новчане наменске рачуне чланова Централног регистра;
- омогућавање преузимања јединствене евиденције акционара у електронском облику путем ФТП сервиса.

У перспективи даљег развоја Централног регистра је и шире укључивање и интеграција са европским финансијским тржиштем, као и примена законодавства, препорука и најбоље праксе Европске уније у овој области. У том смислу, Централни регистар намерава да сагледа захтеве и да, након извршене анализе, евентуално донесе одлуку о примени ИСО стандарда 37001 – „*Anti-bribery management systems*“ и 37301 – „*Compliance management systems*“.

Централни регистар ће, као члан Преговарачке групе 9 - Финансијске услуге у процесу приступања Републике Србије Европској унији, активно учествовати и током 2023. 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 пажљиво пратити примену аката донетих на основу новог Закона о тржишту капитала, као што су Правила пословања и Правилник о тарифи, а извршиће и

усклађивање осталих аката са одредбама новог закона (Правилник о терминском плану рада, процедуре, упутства).

Поред тога, Централном регистру предстоји усаглашавање организационе структуре, пословања и управљања ризицима са Уредбом (ЕУ) број 909/2014 о унапређењу система салдирања у Европској унији и о централним депозитарима хартија од вредности (CSDR), 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.

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 2022. 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 лицима у складу са законом. За услуге које врши у свом пословању, Централни регистар је током 2022. 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 18.045 предмета у 2022. години, Централни регистар је обрадио **11.027 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 2022. године, исказаних у Главној књизи Централног регистра, као и њиховим поређењем са одговарајућим планским показатељима за 2022. годину и оствареним резултатима у 2021. години.

Висина потребних средстава и њихова намена за редовно извршавање функције Централног регистра у 2022. години утврђена је Финансијским планом Централног регистра за 2022. 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 2021	ПЛАНИРАНО 2022	ОСТВАРЕНО 2022	ОСТВ. 2022	% УЧЕШ. 2022
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		146.809.993,97	142.663.344,05	144.983.097,53	101,63	85,87
1.	Престанак чланства у Централном регистру	88.000,00	88.000,00	44.000,00	50,00	0,03
2.	Промена врсте чланства у Централном регистру	22.000,00	44.000,00	-	-	-
2.	Обука чланова Централног регистра	11.000,00	22.000,00	-	-	-
3.	Додела додатне шифре депозитара члану Централног регис.	10.000,00	50.000,00	-	-	-
4.	Издавање, обнова, поништење и деблокада картица	2.599.300,00	2.207.150,00	2.567.950,00	116,35	1,52
5.	Контрола чланова Централног регистра	1.155.000,00	1.023.000,00	1.122.000,00	109,68	0,66
6.	Одржавање апликација Централног регистра	1.501.500,00	1.306.800,00	1.395.900,00	106,82	0,83
7.	Отварање и гашење рачуна финансијских инструмената	6.500.450,00	6.553.250,00	6.682.500,00	101,97	3,96
8.	Упис финансијских инструмената у Централни регистра	2.800.500,00	2.057.900,00	4.490.700,00	218,22	2,66
9.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ на регулисаном тржишту	6.905.235,04	7.695.082,54	8.979.761,40	116,69	5,32
10.	Послови са финансијским инструментима који се односе на промену власништва/ ван регулисаног тржишта	70.317.933,18	68.207.670,80	65.701.867,76	96,33	38,91
11.	Послови са финансијским инструментима који се не односе на промену власништва	1.132.920,00	915.100,00	810.460,00	88,57	0,48
12.	Корпоративне радње	45.320.819,45	44.883.644,00	44.899.368,29	100,04	26,59
13.	Накнаде за електронске поруке	3.122.900,00	2.887.500,00	2.993.100,00	103,66	1,77
14.	Накнаде за активирање ванредних процедура	16.500,00	16.500,00	99.000,00	600,00	0,06
15.	Израда извештаја	4.191.850,00	3.650.100,00	4.436.050,00	121,53	2,63
16.	Пренос девизних новчаних средстава на рачун члана код инокоресподентне банке и остали новчани налози	1.114.086,30	1.055.646,71	760.440,08	72,04	0,45
ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА		10.032.000,00	8.712.000,00	9.328.000,00	107,07	5,52
1.	Пристапна чланарина					
2.	Чланарина за чланове Централног регистра	10.032.000,00	8.712.000,00	9.328.000,00	107,07	5,52
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		7.879.483,54	6.500.000,00	13.213.468,68	203,28	7,83
1.	Приходи од камата	7.879.483,54	6.500.000,00	13.213.468,68	203,28	7,83
2.	Позитивне курсне разлике	-	-	-	-	-
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		222.643,78	-	1.327.870,33	-	0,78
УКУПНИ ПРИХОДИ		164.944.121,29	157.875.344,05	168.852.436,54	106,95	100,00

СТРУКТУРА БРУТО РЕЗУЛТАТА		ОСТВАРЕНО 2021	ПЛАНИРАНО 2022	ОСТВАРЕНО 2022	% ОСТВ. 2022	% УЧЕШ 2022
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		122.939.303,13	142.638.032,75	131.486.508,30	92,18	98,50
1.	Трошкови материјала	488.385,56	1.066.803,60	901.754,32	84,53	0,68
2.	Трошкови горива и енергије	3.359.595,29	3.213.537,00	3.265.893,45	101,63	2,45
3.	Трошкови алата и инвентара	89.354,24	319.000,00	182.609,40	57,24	0,14
4.	Трошкови зарада и накнада зарада	69.709.064,63	79.413.357,85	79.526.461,80	100,14	59,57
5.	Примања чланова Управног одбора	4.715.299,20	4.745.143,48	4.685.829,24	98,75	3,51
6.	Накнада по уговору	419.811,30	300.000,00	1.785.400,08	595,13	1,34
7.	Остала лична примања запослених	3.970.534,76	5.779.240,00	5.174.222,89	89,53	3,88
8.	Трошкови производних услуга	9.209.018,88	8.308.071,52	6.000.625,09	72,23	4,49
9.	Трошкови амортизације	7.508.469,84	10.000.000,00	5.792.321,87	57,92	4,34
10.	Трошкови амортизације по основу закупа	7.716.270,60	7.744.245,60	7.709.741,60	99,55	5,78
11.	Трошкови резервисања	58.524,86	-	69.599,44	-	0,05
12.	Трошкови непроизводних услуга	8.102.246,31	10.587.230,30	8.329.060,48	78,67	6,24
13.	Трошкови репрезентације	554.706,71	650.833,40	703.650,04	108,11	0,52
14.	Трошкови премија осигурања	1.189.785,28	1.200.000,00	1.134.883,67	94,57	0,85
15.	Трошкови платног промета	1.253.364,36	1.335.000,00	1.043.455,21	78,16	0,78
16.	Трошкови чланарина	1.438.843,52	4.602.710,00	2.036.046,44	44,24	1,53
17.	Остали нематеријални трошкови	536.568,90	688.700,00	523.735,77	76,05	0,39
18.	Трошкови фирмарине	257.520,00	257.520,00	302.717,91	117,55	0,23
19.	Трошкови еко таксе	534.246,66	500.000,00	499.998,00	100,00	0,37
20.	Трошкови огласа	7.650,00	100.000,00	-	-	-
21.	Остали порези који терете трошак	1.820.041,51	1.826.640,00	1.818.501,60	99,55	1,36
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		2.399.440,11	2.005.920,80	1.970.193,23	98,22	1,47
1.	Расходи камата	2.390.155,06		1.947.441,86		1,45
2.	Негативне курсне разлике	9.285,05		22.751,37		0,02
ОСТАЛИ РАСХОДИ		20.132,00	100.000,00	44.498,99	44,50	0,03
1.	Издаци за хуманитарне намене	20.000,00		20.200,00		
2.	Расходи ранијих година	132,00	-	24.298,94		
ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОПРЕМЕ						
УКУПНИ РАСХОДИ		125.358.875,24	144.743.953,55	133.501.200,52	92,23	100,00
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		39.585.246,05	13.131.390,52	35.351.236,02	269,21	
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		6.210.325,00		5.750.738,00		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД/ПРИХОД ПЕРИОДА		319.056,06		64.042,76		
НЕТО ДОБИТ		33.055.864,99		29.664.540,78		

Приходи

Према подацима Главне књиге за период од 01.01.2022. - 31.12.2022. године, Централни регистар је остварио укупан приход у износу од **168.852.436,54** динара, што представља остварење плана од 106,95%, односно остварени приход је за 6,95% виши од укупно планираног прихода за 2022. годину. Од укупног износа прихода, **144.623.097,53** динара се односи на приходе из редовног пословања које Централни регистар наплаћује за пружање услуга у складу са Правилником о тарифи и они представљају 85,65% укупних прихода. Приходи од чланарине износе **9.328.000,00** динара, односно 5,52% укупних прихода, а приходи од камата по основу депозита код банака и приходи по основу законске затезне камате износе **13.213.468,68** динара, односно 7,83% 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 0,21% укупних прихода. Остали приходи односе се на наплату трошкова по основу добијених судских спорова **310.650,09** динара и **1.017.169,52** приходи од усклађивања вредности имовине 0,79% 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 38,89%;
- вршењем корпоративних радњи, са учешћем од 26,59%;
- остварењем прихода од камата 7,83%;
- отварањем рачуна хартија од вредности и регистрацијом емисија хартија од вредности са учешћем од 6,62%;
- чланством у Централном регистру, са учешћем од 6,21%;
- салдирањем трговања на берзи, са учешћем од 5,32% и
- остварењем осталих прихода, који учествују са 8,54%.

Посматрајући укупне приходе у односу на остварење у 2021. години, запажа се да је у 2022. години остварење укупних прихода више за износ од **3.908.315,25** динара.

У 2022. години је углавном, код билансно значајних ставова, дошло до повећања прихода у односу на остварење у истом периоду 2021. године.

Тарифни ставови са значајним повећањем прихода у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2022. годину, приказани су у Табели број 28:

Табела 28. Тарифни ставови са значајним повећањем прихода у 2022. години

Тарифни став	Назив	31.12.2022.	31.12.2021.	Разлика	Повећање у односу на план
4.3.	Отварање власничког рачуна финансијских инструмената, осим за бесплатне акције	4.628.800,00	4.406.600,00	222.200,00	5,20%
4.12.	Отварање власничког рачуна за бесплатне акције	645.150,00	633.600,00	11.550,00	17,30%
5.2.	Упис емисије хартија од вредности у Централни регистар и додељивање FISN кода	1.566.400,00	950.400,00	616.000,00	78,00%
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)	2.525.000,00	1.475.000,00	1.050.000,00	236,67%
6.1.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП	6.115.225,84	4.479.088,64	1.636.137,20	27,83%
6.2.	Купопродајни послови закључени на регулисаном тржишту/МТП по основу “блок трансакција” за акције	2.864.535,56	2.426.146,40	438.389,16	-
6.4.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за акције	31.099.993,03	19.138.935,12	11.961.057,91	59,82%
6.5.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по DVP принципу за корпоративне обвезнице	1.366.637,02	361.443,78	1.055.193,24	330,20%
6.23.	Пренос бесплатних акција без плаћања на основу наследства	9.217.450,00	8.514.275,00	703.175,00	28,92%
6.26.	Примарна продаја корпоративних обвезница када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу	2.885.344,00	670.208,00	2.215.136,00	411,86%
8.2.	Исплата дивиденде акционарима	2.024.664,15	1.038.236,34	986.427,81	34,98%
11.1.	Достављање података о стању на рачуну финансијских инструмената законитог имаоца-физичко лице	2.174.150,00	2.021.250,00	152.900,00	41,18%
11.5.	Израда посебних извештаја	1.639.000,00	1.496.000,00	143.000,00	24,17%
662	Приходи од камата	13.213.468,68	7.879.483,54	5.333.985,14	103,28%
	УКУПНО	81.965.818,28	55.490.666,82	26.475.151,46	-

Тарифни ставови са смањењем прихода у односу на претходну годину и у процентуалном износу у односу на план за 2022. годину, приказани су у Табели број 29:

Табела 29. Тарифни ставови са смањењем прихода у 2022. години

Тарифни став	Назив	31.12.2022.	31.12.2021.	Разлика	Смањење у односу на план
1.2.	Годишња чланарина за чланове Централног регистра	9.328.000,00	10.032.000,00	-704.000,00	-
1.6.	Контрола чланова Централног регистра	1.122.000,00	1.155.000,00	-33.000,00	-
2.3.	Обнављање сертификата за коришћење идентификационе SMART картице	1.773.750,00	1.936.000,00	-162.250,00	-
3.2.	Одржавање апликација Централног регистра	1.395.900,00	1.501.500,00	-105.600,00	-
6.6.	Купопродајни послови закључени ван регулисаног тржишта/МТП када се салдирање финансијских инструмената и новца врши по „DVP“ принципу за	16.814.118,62	33.903.442,12	-17.089.323,50	-53,97%

	финансијске инструменте које је издала Република Србија и Народна банка Србије				
6.7.	Исплата разлике у цени акција у складу са законом (по основу понуде за преузимање, принудног откупа, несагласности акционара, права на продају и др.)	4.997,72	2.925.122,96	-2.920.125,24	-
6.11.	Пренос финансијских инструмената без плаћања по „FOR“ принципу (решења, одлуке, уговори и др.) осим преноса бесплатних акција по основу наследства	2.052.600,00	2.379.850,00	-327.250,00	-8,93%
6.17.	Пренос финансијских инструмената и новца по „DVP“ принципу по основу закључених РЕПО уговора и уговора о финансијском обезбеђењу	546.250,00	1.001.250,00	-455.000,00	-27,17%
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	226.600,00	411.400,00	-184.800,00	-14,17%
8.1.	Исплата купона и анuitета имаоцу дужничких хартија од вредности	30.969.197,74	32.145.172,63	-1.175.974,89	-
8.10.	Издавање јединствене евиденције акционара	3.311.000,00	3.883.000,00	-572.000,00	-14,00%
9.1.	MT 950- Извод новчаног рачуна	2.884.750,00	3.012.350,00	-127.600,00	-
	УКУПНО	70.429.164,08	94.286.087,71	-23.856.923,63	

Расходи

Према подацима Главне књиге, укупни расходи Централног регистра за период од 01.01.2022. - 31.12.2022. године, исказани су у износу од **133.501.200,52** динара, што је за 7,77% ниже од укупно планираних расхода за 2022. годину.

Посматрајући укупне расходе у односу на остварење у 2021. години, запажа се да су расходи у 2022. години, остварени у износу вишем за **8.142.325,28** динара.

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

- трошкови зарада и накнада зарада учествују са 59,57%;
- трошкови производних услуга учествују са 4,49%;
- трошкови непроизводних услуга учествују са 6,24%;
- трошкови амортизације учествују са 4,34%;
- трошкови амортизације средства са правом коришћења са 5,78%
- трошкови за накнаде управног одбора и по основу уговора о делу учествују са 4,85%;
- трошкови осталих личних примања запослених учествују са 3,88%;
- трошкови материјала и енергије учествују са 3,13% и
- остали трошкови учествују са 7,72%.

У оквиру пословних расхода, 59,57% односи се на **трошкове бруто зарада и накнада зарада (79.526.461,80 динара)**. На трошкове нето зарада и накнада зарада односи се **48.723.598,70 динара**, односно 36,50% укупних расхода и исказани трошкови су на нивоу планираних.

Трошкови **производних услуга** у укупним расходима учествују са 4,49% и исказани су у износу од **6.000.625,09** динара. Највећим делом се односе на трошкове одржавања (3.355.913,54 динара) и ПТТ трошкове (1.653.447,77 динара).

Трошкови **амортизације** се обрачунавају по законским прописима који регулишу отпис нематеријалних улагања и основних средстава, исказани су у износу од **5.792.321,87** динара и чине 4,34% 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 2022. годину амортизација средства са правом коришћења износи **7.709.741,60** динара односно 5,78% укупних расхода.

Са 6,24% у укупним расходима учествују **трошкови непроизводних услуга** и исказани су у износу од **8.329.060,48** динара, а највећим делом се односе на трошкове обезбеђења (4.619.674,78 динара), трошкове осталих услуга који обухватају и трошкове континуираног надзора Комисије за хартије од вредности (979.484,00 динара), трошкове чишћења (734.709,00 динара), трошкове здравствених услуга – систематски преглед запослених (672.800,00 динара), трошкове за услуге интернета

(401.210,40 динара), трошкове ревизије (342.000,00 динара) и трошкове адвоката (309.466,32 динара).

Трошкови материјала и трошкови горива и енергије су исказани у износу од **4.350.257,17 динара** и чине 3,27% укупних расхода, а односе се на трошкове горива, топлотне и електричне енергије (3.265.893,45 динара), канцеларијски материјал (901.754,32 динара) и набавка ситног инвентара (182.609,40 динара).

Резултат пословања

Према подацима Главне књиге, за период од 01.01.2022. – 31.12.2022. године, Централни регистар је у билансу успеха исказао вишак прихода над расходима у бруто износу од **35.351.236,02** динара, што је за 169,21% више у односу на план.

У пореском билансу за 2022. годину, Централни регистар је исказао добит у бруто износу од 38.338.256,00 динара (због непризнавања трошкова рачуноводствене амортизације, трошкова чланарина међународним организацијама и трошкова резервисања), тако да по завршном рачуну за 2022. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 5.750.738,00 динара. По одбитку пореског расхода периода и додатку одложеног пореског прихода у износу од 64.042,76 динара, нето добит Централног регистра за 2022. годину износи **29.664.540,78** динара, док је у истом периоду прошле године нето добит износила 33.055.864,99 динара.

Одложени порески приход/расход периода

Одложене пореске обавезе у износу од 599.419,72 динара на дан 31. децембра 2022. године (на дан 31. децембар 2021. године износе 698.757,92 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, 2020. и 2022. 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.

	2022. година	2021. година	2020. година	2019. година	2018. година	2017. година
Укупне одложене пореске обавезе:	599.419,72	698.757,92	387.893,06	494.865,22	228.222,89	910.205,73
Почетно стање одложених пореских обавеза	698.757,92	387.893,06	494.865,22	228.222,89	910.205,73	1.477.434,57
Смањење одложених пореских обавеза	99.338,20		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 31.12.2022. године	Стање на дан 31.12.2021. године
1.	Стална имовина	85.877.194,82	91.842.346,12
1.1.	Нематеријална улагања	14.425.064,24	13.203.960,48
1.2.	Опрема	43.149.630,97	42.043.874,19
1.3.	Дугорочна потраживања	959.777,03	959.777,03
1.4.	Остале некретнине и опрема	25.595.483,00	33.367.699,58
1.5.	Улагања на туђем објекту	1.747.239,58	2.267.034,84
2.	Обртна имовина	458.249.822,69	446.559.938,05
2.1.	Аванси дати другим правним лицима	479.817,70	102.600,00
2.2.	Потраживања	10.069.939,52	11.287.293,05
2.3.	Друга потраживања	8.348.109,21	8.520.571,78
2.4.	Краткорочно орочена динарска средства	395.000.000,00	395.000.000,00
2.5.	Готовина и готовински еквиваленти	43.669.118,25	30.958.627,59
2.6.	Порез на додату вредност и авр	682.838,01	690.845,63
	Укупна актива	544.127.017,51	538.402.284,17
	Ванбилансна актива	925.251.905,67	1.899.403.787,16
	ПАСИВА		
1.	Капитал	512.218.129,71	499.266.986,13
1.1.	Основни капитал (акцијски + остали)	290.178.359,79	290.178.359,79
1.1.1.	Акцијски капитал	265.870.000,00	265.870.000,00
1.1.2.	Остали капитал	24.308.359,79	24.308.359,79
1.2.	Резерве	52.423.433,28	50.770.640,03
1.3.	Ревалоризационе резерве	691.170,54	891.178,14
1.4.	Нераспоређена добит – укупно	168.925.166,10	157.426.808,17
1.4.1.	Нераспоређена добит ранијих година	139.260.625,32	124.370.943,18
1.4.2.	Нераспоређена добит текуће године	29.664.540,78	33.055.864,99
2.	Дугорочна резервисања	2.768.044,71	2.698.445,27
3.	Дугорочне обавезе	26.591.458,68	33.802.182,28
4.	Одложене пореске обавезе	599.419,72	698.757,92
5.	Краткорочне обавезе	1.949.964,69	1.935.912,57
5.1.	Обавезе из пословања	1.178.437,34	990.788,75
5.2.	Остале краткорочне обавезе	10.448,39	26.344,10
5.3.	Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	703.190,00	918.779,72
5.4.	Обавезе по основу пореза на добит	57.888,96	-
	Укупна пасива	544.127.017,51	538.402.284,17
	Ванбилансна пасива	925.251.905,67	1.899.403.787,16

Вредност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2022. године износи 85.877.194,82 динара од чега се 80,05% односи на опрему, 16,80% на нематеријална улагања тј. софтвере које Централни регистар користи у свом пословању, 2,03% на улагања у туђи објекат и 1,12% дугорочно потраживање – депозит по основу закупа пословног простора на девет година (2021. године: вредност сталне имовине 91.842.346,12 динара од чега се 82,11% односи на опрему, а 14,38% на нематеријална улагања, 2,47% на улагања у туђи објекат и 1,05% 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 новчани рачун Централног регистра, за салдирање финансијских инструмената, чије је стање на почетку и на крају пословног дана нула.

У 2022. 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

Назив рачуна	Износ на дан 31.12.2022. год. у еврима	Износ на дан 31.12.2021. год. у еврима	Динарска противвредност на дан 31.12.2022. год. (по средњем курсу НБС)	Динарска противвредност на дан 31.12.2021. год. (по средњем курсу НБС)
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	6.606.404,52	14.793.851,54	775.079.233,67	1.739.492.131,16
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.280.000,00	1.360.000,00	150.172.672,00	159.911.656,00
УКУПНО	7.886.404,52	16.153.851,54	925.251.905,67	1.899.403.787,16

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

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

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

Централни регистар класификује своја финансијска средства у категорију готовина, краткорочни депозити, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања. Класификација и презентација зависи од природе и сврхе за коју се финансијска средства прибављају и 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 страној 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 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 свode 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 31.12.2022. године није било нереализованих ставки изражених у страниј 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 2023. године изузев брокерско дилерског друштва Tandem Financial, Еурофинекс брокера и Тезоро брокера.

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

Ред. бр.	Члан Централног регистра	Салдо
1.	Tandem Financial а.д. Нови Сад	2.546.589,95
2.	Банка-Поштанска штедионица банка а.д. Београд	1.251.131,61
3.	Тезоро брокер а.д. Београд	913.620,07
4.	Unicredit bank Србија а.д. Београд	902.823,97
5.	Euro fineks broker	717.007,52
6.	OTP Banka Србија	620.667,58
7.	Erste bank а.д. Нови Сад	419.070,23
8.	Народна банка Србије	340.403,06
9.	Mediolanum Invest	314.012,72
10.	Tesla capital	305.299,98

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	2022. година		2021. година		Индекс 2022/2021
		Износ у РСД	Коеф./ Стопа	Износ у РСД	Коеф./ Стопа	
Ликвидност I степена	Готовински еквиваленти и готовина	<u>43.669</u> 1.950	22,3944	<u>30.959</u> 1.936	15,9912	140,04
	Краткорочне обавезе					
Ликвидност II степена	Обртна имовина - залихе	<u>458.250</u> 1.950	235,0000	<u>446.560</u> 1.936	230,6612	101,88
	Краткорочне обавезе					
Парцијални показатељ рентабилности	Пословни добитак *100	<u>23.841</u>	15,4500	<u>33.903</u>	21,62%	71,47
Стопа пословног добитка	Пословни приходи	154.311		156.842		
Глобални показатељи рентабилн.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	<u>35.351</u>	6,9016	<u>39.586</u>	7,93%	87,04
Стопа принос на укупан капитал	*100	512.218		499.267		
	Капитал					
Стопа принос на имовину	Пословни добитак *100	<u>23.841</u>	4,4047	<u>33.903</u>	7,34%	59,95
	Просечна пословна имовина	541.265		461.460		
Стопа нето приноса на капитал	Нето добит *100	<u>29.664</u>	5,8654	<u>33.056</u>	7,52%	77,97
	Просечан капитал	505.743		439.429		
Рацио пословне економичности	Пословни приходи	<u>154.311</u>	1,1736	<u>156.842</u>	1,2758	91,99
	Пословни расходи	131.487		122.939		
Рацио укупне економичности	Укупни приходи	<u>168.852</u>	1,2650	<u>164.924</u>	1,3156	96,15
	Укупни расходи	133.477		125.358		
Рацио продуктивности – Пословни приход по запосленом у хиљадама динара	Пословни приходи	<u>154.311</u>	4.822,22	<u>156.842</u>	4.901,31	98,39
	Просечан број запослених	32		32		
Рацио продуктивности – Нето резултат по запосленом у хиљадама динара	Нето резултат	<u>29.664</u>	927,00	<u>33.056</u>	1.033,00	89,74
	Просечан број запослених	32		32		
Квалитет пословног добитка	Нето прилив готовине из пословне активности	<u>32.150</u>	1,3485	<u>44.589</u>	1,3152	102,53
	Пословна добит	23.841		33.903		
Стопа нето добитка	Нето добит *100	<u>29.664</u>	19,22	<u>33.056</u>	21,07%	91,21
	Пословни приходи	154.311		156.842		
Нето обртни капитал - у хиљадама динара	Обртна имовина – краткорочне обавезе	456.300		444.624		102,63
Зарада по акцији	Нето добит	<u>29.664</u>	1,1157	<u>33.056</u>	1,24	89,74
	Број обичних акција	26.587		26.587		
Рацио учешћа сталне имовине	Стална имовина*100	<u>85.877</u>	15,78	<u>91.842</u>	17,06%	92,52
	Укупна актива	544.127		538.402		
Рацио учешћа обртне имовине	Обртна имовина*100	<u>458.250</u>	84,22	<u>446.560</u>	82,94%	101,54
	Укупна актива	544.127		538.402		
Рацио учешћа готовине	Готовина*100	<u>43.669</u>	8,03	<u>30.959</u>	5,75%	139,57
	Укупна актива	544.127		538.402		

Рацио учешћа потраживања	<u>Потраживања*100</u> Укупна актива	<u>18.418</u> 544.127	3,38	<u>19.808</u> 538.402	3,68%	92,00
Рацио учешћа нематеријалних улагања	<u>Нематеријална улагања*100</u> Укупна актива	<u>14.425</u> 544.127	2,65	<u>13.204</u> 538.402	2,45%	108,10
Рацио учешћа основних средстава	<u>Основна средства*100</u> Укупна актива	<u>44.896</u> 544.127	8,25	<u>42.044</u> 538.402	7,81%	100,25
Степен задужености	<u>Укупне обавезе*100</u> Укупна пасива	<u>31.310</u> 544.127	5,75	<u>38.436</u> 538.402	7,14%	80,60
Рацио сопственог капитала	<u>Укупан капитал</u> Укупна пасива	<u>512.218</u> 544.127	0,9414	<u>499.267</u> 538.402	0,9273	101,51

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

Примена новог Статута, новог Правилника о тарифи, Измена и допуна Правила пословања Централног регистра.

СВИ ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Централни регистар нема повезана лица.

СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Током 2022. 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 2022. години није имао улагања у заштиту животне средине.

ОГРАНЦИ ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА

Централни регистар нема огранке.

РЕЗИМЕ

Током 2022. године, Централни регистар је обавио следеће послове:

- Укупно је регистровано 15 нових издавалаца у базу података Централног регистра;
- Извршено је укупно 294 уписа емисија финансијских инструмената и то: 39 уписа емисија акција, 154 уписа емисија дужничких финансијских инструмената у базу података Централног регистра и 101 упис емисија права на стицање удела;
- Укупан број издавалаца уписаних у базу података Централног регистра на дан 31.12.2022. године је 1.034;
- Укупан број уписаних законитих ималаца финансијских инструмената у базу података Централног регистра са стањем на дан 31.12.2022. године је око 5 милиона;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закљученим на регулисаном тржишту/МТП износи преко 97,1 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног и секундарног трговања са дужничким хартијама од вредности закључених на регулисаном тржишту/МТП износи преко 229,2 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција са акцијама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 413,8 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 103,7 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са корпоративним обвезницама закључених на ОТЦ тржишту износи преко 132,1 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања на ОТЦ тржишту са државним записима које издаје Република Србија износи преко 270,4 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања на ОТЦ тржишту са државним записима које издаје Република Србија износи преко 119,3 милиона евра;
- Вредност салдираних трансакција примарног трговања са обвезницама Републике Србије износи преко 1,3 милијарди евра;
- Вредност салдираних трансакција секундарног трговања са обвезницама Републике Србије на ОТЦ тржишту износи преко 3,9 милијарди евра;
- Укупна тржишна вредност реверзних репо трансакција (уговори о финансијском обезбеђењу) које спроводи НБС износи преко 25,3 милијарди евра, и директних репо трансакција за финансијско обезбеђење 1,4 милиона евра;
- Укупна тржишна вредност репо трансакција које не спроводи НБС износи преко 584,2 милиона евра од чега се 432,2 милиона евра односи на финансијско обезбеђење;
- Укупна вредност издатих благајничких записа у 2022. години износи преко 4,2 милијарде евра;
- Салдирано је 16 понуда за преузимање акција јавном понудом и придруживањем акција, укупне вредности преко 3,4 милиона евра;
- Салдирано је 17 понуда за стицање сопствених акција, укупне вредности преко 5,6 милиона евра;
- Извршена је исплата купона/ануитета за дужничке финансијске инструменте у износу преко 479,6 милиона евра;
- Извршена је исплата главнице за дужничке финансијске инструменте у износу преко 1,9 милијарди евра;
- Извршена је исплата дивиденде у новцу у износу преко 31,3 милиона евра за 7 издавалаца;
- Објављено је 923 обавештења и то: за корпоративне радње, за издавање финансијских инструмената, за понуде за преузимање и друго;
- Извршен је 141 налога за упис заложног права;
- Поступљено је по 39 налога за активирање заложног права и за промену депозитара заложених акција;
- Обављено је 116 брисања заложног права;
- Извршено је 63 налога за пренос на основу судских одлука;
- Извршено је 43 налога за пренос власништва по основу наслеђа;
- Извршено је 5 налога за пренос по основу обустављања стечајног поступка;
- Извршено је 113 сторнирања налога по захтеву члана;

- Извршено је 115 налога за упис забране располагања;
- Поступљено је по 196 налога за брисање забране располагања;
- Извршен је 1 пренос на основу правног следбеништва;
- Донето је 31 решење о принудном откупу;
- Дате су информације у складу са 10 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: 111 емисија акција, 15 емисија права на стицање удела и 22 емисије дужничких финансијских инструмената о року доспећа;
- Превременим откупом делимично су исписане и 3 емисије штедних записа;
- Извршене су процедуре за прелазак на нову календарску годину;
- Издато је, обновљено, опозвано и деблокирано 884 SMART картица;
- Издато је 619 јединствених евиденција акционара;
- Реализоване су 2 јавне набавке у отвореном поступку;
- Извршена је контрола пословања 33 чланова Централног регистра у складу са усвојеним годишњим планом контрола за 2022. годину и редовно извештавање Комисије за хартије од вредности о резултатима контроле;
- Централни регистар је примио и обрадио укупно 18.045 предмета.

Основни финансијски показатељи пословања Централног регистра у 2022. години су:

- Укупно остварени приходи износе **168.852.436,54** динара;
- Укупно остварени расходи износе **133.501.200,52** динара;
- Бруто добит износи **35.351.236,02** динара;
- Нето добит износи **29.664.540,78** динара.

Београд, 15.03.2023. године

ДИРЕКТОР

др Ана Јовановић