

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijski izveštaj

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini akcionara „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti“ a.d., Beograd**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti“ a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, kao i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 19. mart 2019. godine



Slobodan Škurtić
Ovlašćeni revizor

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

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		29.112	40.526	47.350
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3.971	7.085	10.688
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		3.971	7.085	10.688
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		24.181	32.481	36.662
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19.818	27.601	36.091
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		571	571	571
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		3.792	4.309	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		960	960	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		960	960	0
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		306.891	300.462	288.116
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		75	173	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		75	173	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		8.262	12.242	12.652
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8.262	12.242	12.652
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11.005	9.165	8.726
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		250.000	210.000	180.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		250.000	210.000	180.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		36.846	68.273	85.952
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		703	609	786
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		336.003	340.988	335.466
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		357.595	423.757	421.684
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		331.330	335.936	329.571
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		190.178	190.178	190.178
300	1. Акцијски капитал	0403		165.870	165.870	165.870
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		24.308	24.308	24.308
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		46.301	44.929	42.821
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1.668	1.909	1.950
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		93.183	98.920	94.622
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		84.070	71.480	52.471
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9.113	27.440	42.151
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2.354	2.354	2.354
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2.354	2.354	2.354
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2.354	2.354	2.354
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		228	910	1.477
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2.091	1.788	2.064
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		70	70	218
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1.238	880	1.195
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.196	805	1.136
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		42	75	59
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		748	693	651
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		35	145	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		336.003	340.988	335.466
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		357.595	423.757	421.684

У Београду

Законски заступник

М.П.

Ana Jovanović
263067-1505961735031
Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.14 11:28:09 +01'00'

дана 27.02.2019.године

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

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

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		125.078	148.829
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		113.248	132.491
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		113.248	132.491
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		11.830	16.338
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		122.923	124.012

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2.228	1.112
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.969	3.152
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		67.951	65.723
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		20.718	23.031
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11.931	13.065
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17.126	17.929
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2.155	24.817
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		7.507	7.672
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7.506	7.672
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		13	68
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			28
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		13	40
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7.494	7.604
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.656	439
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		20	60
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		11.285	32.800
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		55	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		11.230	32.800
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.799	5.927
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		682	567
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		9.113	27.440
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

У Београду

М.П.

Законски заступник

Ana Jovanović
263067-1505961735031
Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.14 11:28:58 +01'00'

дана 27.02. 2019.године

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9.113	27.440
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		241	41
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		241	41
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		241	41
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		8.872	27.399
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

М.П.

дана 27.02. 2019.године

Законски заступник

Ana Jovanović
263067-1505961735031
Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.14 11:31:11 +01'00'

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

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

Седиште БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	137.137	155.486
1. Продаја и примљени аванси	3002	117.228	132.753
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.401	5.755
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13.508	16.978
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	114.315	116.245
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	42.807	45.407
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	67.951	65.723
3. Плаћене камате	3008		2
4. Порез на добитак	3009	3.557	5.113
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	22.822	39.241
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	436
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	436
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	40.517	36.241
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	517	6.241
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	40.000	30.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	40.517	35.805
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	13.720	21.075
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	13.720	21.075
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	13.720	21.075
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	137.137	155.922
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	168.552	173.561
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	31.415	17.639
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	68.273	85.952
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	13	40
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	36.846	68.273

У Београду

М.П.

дана 27.02. 2019.године

Законски заступник

Ana Jovanović
263067-1505961735031
Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.14 11:32:51 +01'00'

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	190.178	4020		4038	42.821
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	190.178	4024		4042	42.821
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	2.108
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	190.178	4028		4046	44.929
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	190.178	4032		4050	44.929
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	1.372
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	190.178	4036		4054	46.301

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	94.622
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	94.622
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	23.183
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	27.481
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	98.920
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	98.920
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	27.440
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	21.703
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	93.183

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.950	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	1.950	4132		4150	
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	41	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	1.909	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	1.909	4140		4158	
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	241	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	1.668	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б \geq 0$)	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожових за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	329.571	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	329.571	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	335.936	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	335.936	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	331.330	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234					

У Београду

Законски заступник

М.П.

Ana Jovanović
263067-1505961735031
Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.14 11:32:08 +01'00'

дана 27.02. 2019.године

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембра 2018. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>31. децембар</u>	<u>31. децембар</u>
		2018.	2017.
ПРИХОДИ			
Приходи по основу провизија	3.11, 16	113.248	132.491
Приходи по основу чланарина	17	11.500	16.338
Приходи од камата	18	7.506	7.672
Позитивне курсне разлике	19	1	-
Други пословни приходи		330	-
		132.585	156.501
РАСХОДИ			
Трошкови материјала	20	(2.228)	(1.112)
Трошкови горива и енергије	20	(2.969)	(3.152)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	21	(67.951)	(65.723)
Трошкови амортизације	3.2, 4.2	(11.931)	(13.065)
Трошкови дугорочних резервисања	3.6, 14	-	-
Трошкови производних услуга		(20.718)	(23.031)
Нематеријални трошкови		(17.126)	(17.929)
Расходи камата		-	(28)
Негативне курсне разлике	19	(13)	(40)
		122.936	124.080
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности	3.3, 4.3	0	0
Остали приходи		1.656	439
Остали расходи		20	60
Губитак по основу исправке грешака из ранијих периода		55	-
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	23	11.230	32.800
Порески расход периода	3.8, 15а	(2.799)	(5.927)
Одложени порески приходи - расходи периода	3.9, 13	682	567
		(2.117)	(5.360)
НЕТО ДОБИТ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		9.113	27.440

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2018. године
(У хиљадама динара)

	Напомена	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	3.1, 5	3.971	7.085
Опрема	3.1, 6	24.181	32.481
Остала дугорочна потраживања		960	960
		29.112	40.526
Обртна имовина			
Залихе		75	173
Потраживања	3.3, 7	16.633	19.530
Потраживања за више плаћен порез		2.634	1.877
Краткорочно орочена динарска средства	9	250.000	210.000
Готовина и готовински еквиваленти	3.4, 8	36.846	68.273
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	10	703	609
		306.891	300.462
Укупна актива		336.003	340.988
Ванбилансна актива	3.14, 11	357.595	423.757
Капитал			
	12		
Основни капитал	12a	165.870	165.870
Остали капитал	12b	24.308	24.308
Резерве		46.301	44.929
Ревалоризационе резерве		1.668	1.909
Нераспоређена добит		93.183	98.920
Губитак		-	-
		331.330	335.936
Дугорочна резервисања	3.6, 14	2.354	2.354
Дугорочне обавезе			
Одложене пореске обавезе	3.9, 13	228	910
Краткорочне обавезе			
	3.3, 14		
Примљени аванси, депозити и кауције		70	70
Обавезе из пословања		1.238	880
Обавезе по основу пореза на добит	15b	-	-
Обавезе по основу пореза на додату вредност		748	693
Остале краткорочне обавезе		35	145
		2.091	1.788
Укупна пасива		336.003	340.988
Ванбилансна пасива	3.14,11	357.595	423.757

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
(У хиљадама динара)

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Нераспоређ. добит	Ревал. резерве	Укупно
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2017. године	165.870	24.308	42.821	94.622	1.950	329.571
Добит текуће године						
Расподела добити:						
- покриће губитка ранијих година	-	-	-	-	-	-
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-	-	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(21.075)	-	21.075
- пренос на резерве			2.108	(2.108)	(41)	-
Добит текуће године				27.481		27.440
Стање 31. децембра 2017. године	165.870	24.308	44.929	98.920	1.909	335.936
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2018. године	165.870	24.308	44.929	98.920	1.909	335.936
Расподела добити:						
- покриће губитка ранијих година				-		-
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-		-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	(13.720)		13.720
- пренос на резерве	-	-	1.372	(1.130)	(241)	-
Добит текуће године				9.113		9.113
Стање 31. децембра 2018. године	165.870	24.308	46.301	93.183	1.668	331.330

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
(У хиљадама динара)

	31.децембар 2018.	31. децембар 2017.
Токови готовине из пословних активности	137.137	155.486
Продаја и примљени аванси	117.228	132.753
Примљене камате из пословних активности	6.401	5.755
Остали приливи из редовног пословања	13.508	16.978
Исплате добављачима и дати аванси	(42.807)	(45.407)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(67.951)	(65.723)
Плаћене камате	-	(2)
Порез на добитак	(3.557)	(5.113)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	-	-
Нето прилив готовине из пословних активности	22.822	39.241
Нето одлив готовине из пословних активности		
Токови готовине из активности инвестирања		
Примљене камате из пословних активности		
Куповина нематеријалних улагања		
Куповина некретнина, постројења и опреме	(517)	(6.241)
Прилив по основу продаје нематеријалних улагања	-	436
Прилив по основу продаје некретнина, постројења и опреме	(40.000)	(30.000)
Остали финансијски пласмани		
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(40.517)	(35.805)
Токови готовине из активности финансирања		
Исплаћене дивиденде	(13.720)	(21.075)
Нето одливи готовине из активности финансирања	(13.720)	(21.075)
Нето прилив готовине	-	-
Нето одлив готовине	(31.415)	(17.639)
Готовина на почетку године	68.273	85.952
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	1	-
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(13)	(40)
Готовина на крају године	36.846	68.273

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су прихваћени и одобрени од стране Управног Одбора Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на седници одржаној дана 27.02.2019. године. Одобрено од стране Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности а.д. Београд:

Љиљана Кнежевић
Директор финансијског и општег сектора

др Ана Јовановић
Директор

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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

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

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

Матични број Централног регистра је: 17518968.

Порески идентификациони број – ПИБ Централног регистра је: 103154145.

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

На дан 31. децембра 2018. године Централни регистар има 31 запослена.

Сагласно препоруци Државне ревизорске институције број 400-540/2015-07 од 29.10.2015. године и Одлуци о разврставању коју је донела Скупштина акционара Централног регистра 10 бр. 1-4/8-3 од 24.11.2015. године, Централни регистар је разврстан као велико правно лице.

При изради Финансијског извештаја на дан 31.12.2018. године, директор Централног регистра је Ана Јовановић.

На дан разматрања Финансијског извештаја за 2018. годину Управни одбор Централног регистра чине:

Име и презиме

Позиција

Милан Лучић

Председник Управног одбора

Раде Цвијовић

Заменик председника Управног одбора

Светлана Марушић

Члан Управног одбора

Станојев Мира

Члан Управног одбора

Симић Милорад

Члан Управног одбора

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу члана 25. Став 1. Закона о рачуноводству (“Службени гласник РС” бр. 62/13), 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

21. 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. 35/2014), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 95/2014 и 144/2014).

2.2. Централни регистар је у састављању ових финансијских извештаја примењивао рачуноводствене политике образложене у напмени 3. Наведене рачуноводствене политике су примењиване за све презентоване извештајне периоде. Финансијски извештаји Централног регистра за 2018. 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 2018. 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 2017. годину састављени у складу са рачуноводственом регулативом важећом у Републици Србији. Приликом састављања и презентовања финансијских извештаја применом начела доследности спроведена су усвојена правила и поступци рачуноводствених прописа у пракси. Методе вредновања приказаних позиција примењују се доследно из године у годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Опрема и нематеријална улагања

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

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

Трошкови текућег одржавања и поправке признају се као расход периода.

3.2. Амортизација

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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

Нематеријална улагања	5% - 21%
Канцеларијски намештај	0,16%-7,4%
Компјутери и рачунарска опрема	1,58% - 35%
Остала опрема	0,53%-22%

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

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

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

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

Обавезе у страној 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 страној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије. Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључују се у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

3.5. Лизинг

Централни регистар као корисник лизинга

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

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

3.6. Резервисање

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

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

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

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

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

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

3.8. Порез на добит

Текући порез

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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

3.9. Одложени порез на добит

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

3.10. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Централни регистар је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Допринос за пензијско и инвалидско осигурање плаћа се на основицу коју чини исплаћена зарада запосленог са порезима и доприносима (брuto зарада), с тим што та зарада не може бити нижа од најниже, нити виша од највише месечне основице доприноса. Централни регистар је, такође, обавезан да од брuto 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 2018. години износила је 240.000,00 динара, док се остале провизије обрачунавају у фиксним износима или у одређеном проценту од вредности трансакције, а у зависности од врсте услуге и износа трансакције.

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

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

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

3.12. Прерачунавање девизних износа

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

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

3.13. Исправка материјално значајних грешака

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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

3.14. Ванбилансна средства и обавезе

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

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

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

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

4.2 Амортизација и стопа амортизације

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

4.3 Исправка вредности потраживања

Потенцијалну исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе, Централни регистар заснива на старосној анализи потраживања од купаца и кредитним способностима наших купаца. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство сматра да са стањем на дан 31.12.2018. године није потребно извршити исправку вредности потраживања које Централни регистар има према својим купцима.

На дан 31.12.2018. године Централни регистар нема неусаглашена потраживања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

у хиљадама динара

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	Улагање у развој	Концесије патенти, лиценце,	Софтвер и остала права	Нематеријална имовина у припреми	Аванси за нематери- јалну имовину	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2017. године	0	18.310	32.768	0	0	51.078
Процена 01.01.2017. године	0			0	0	
Повећања:	0	0	0	0	0	0
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2017. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2017. године	0	18.310	32.768	0	0	51.078
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2017. године	0	12.184	28.206	0	0	40.390
Процена 01.01.2017. године	0			0	0	
Повећања:	0	1.715	1.888	0	0	3.603
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	1.715	1.888	0	0	3.603
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 31.12.2017. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2017. године	0	13.899	30.094	0	0	43.993
Садашња вредност:						
31.12.2017. године	0	4.411	2.674	0	0	7.085
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2018. године	0	18.310	32.768	0	0	51.078
Процена 01.01.2018. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	0	0	0	0	0
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	0	0	0	0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	2.523	0	0	2.523
Расходовање (отпис)	0	0	2.523	0	0	2.523
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2018. године	0	18.310	30.245	0	0	48.555
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2018. године	0	13.899	30.094	0	0	43.993
Процена 01.01.2018. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	0	1.401	1.713	0	0	3.114

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	0	1.401	1.713	0	0	3.114
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	2.523	0	0	2.523
Расходовање (отпис)	0	0	2.523	0	0	2.523
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2018. године	0	15.300	29.284	0	0	44.584
Садашња вредност:						
31.12.2018. године	0	3.010	961	0	0	3.971

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

6. ОПРЕМА

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	у хиљадама динара		
				Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2017. године	125.114	16.967	0	0	0	142.081
Процена 01.01.2017. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	750	1.249	0	4.647	0	6.646
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	750	1.249	0	4.647	0	6.646
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	78	6.123	0	0	0	6.201
Расходовање (отпис)	78	1.603	0	0	0	1.681
Продаја (отуђење)	0	4.520	0	0	0	4.520
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2017. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2017. године	125.786	12.093	0	4.647	0	142.526
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2017. године	92.436	12.983	0	0	0	105.419
Процена 01.01.2017. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	8.601	522	0	338	0	9.461
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	8.601	522	0	338	0	9.461
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	1.257	1.357	0	0	0	2.614
Расходовање (отпис)	78	1.603	0	0	0	1.681
Продаја (отуђење)	0	3.154	0	0	0	3.154
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2017. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2017. године	100.959	8.748	0	338	0	110.045
Садашња вредност:						
31.12.2017. године	24.827	3.345	0	4.309	0	32.481
Набавна вредност:						
Стање 01.01.2018. године	125.786	12.093	0	4.647	0	142.526
Процена 01.01.2018. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	397	120	0	0	0	517
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Нове набавке (накнадна улагања)	397	120	0	0	0	517
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0
Смањење:	12.456	855	0	0	0	13.311
Расходовање (отпис)	12.456	855	0	0	0	13.311
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Активирање	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2018. године	113.727	11.358	0	4.647	0	129.732
Исправка вредности:						
Стање 01.01.2018. године	100.959	8.748	0	338	0	110.045
Процена 01.01.2018. године	0	0	0	0	0	0
Повећања:	7.922	379	0	516	0	8.817
Прекњижавање	0	0	0	0	0	0
Амортизација	7.922	379	0	516	0	8.817
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

Смањење:	12.456	855	0	0	0	13.311
Расходовање (отпис)	12.456	855	0	0	0	13.311
Продаја (отуђење)	0	0	0	0	0	0
Искњижење	0	0	0	0	0	0
Процена 31.12.2018. године	0	0	0	0	0	0
Стање 31.12.2018. године	96.425	8.272	0	854	0	105.551
Садашња вредност:						
31.12.2018. године	17.302	3.086	0	3.793	0	24.181

Централни регистар је у својим пословним књигама са стањем на дан 31.12.2015. године имао нематеријалну имовину и основна средства - опрему која је у целини била рачуноводствено амортизована тј. без садашње књиговодствене вредности, а међу којом су била средства која су и даље у употреби и стварају економске користи.

У складу са захтевима МРС/МСФИ (Међународни рачуноводствени стандарди/Међународни стандарди финансијског извештавања) Централни регистар је ангажовао проценитеље WTD Support- Београд, чији је задатак био да изврше процену фер вредности нематеријалне имовине и основних средстава – опреме са стањем на дан 01.01.2016. године.

Евидентирање процене и ефекте промене вредности нематеријалне имовине и опреме Централни регистар је евидентирао на рачунима групе 011, 012 и 023, а у корист рачуна 330 – ревалоризационе резерве.

у хиљадама динара

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРОЦЕНЕ ВРЕДНОСТИ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, ОПРЕМЕ И ОСТАЛОГ ЗА ПОТРЕБЕ МСФИ НА ДАН 01.01.2016.									
Назив позиције	Књиговодствене вредности			Процењене вредности			Разлике		
	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња	Набавна	Отписана	Садашња
Лиценце									
УКУПНО ГРУПА 011	18.190	11.008	7.181	17.826	10.501	7.325	364	507	-144
Софтвери									
УКУПНО ГРУПА 012	33.158	27.139	6.019	32.495	26.331	6.164	663	808	-145
Постројења и опрема									
УКУПНО ГРУПА 023	142.639	100.228	42.411	140.465	96.393	44.072	2.174	3.835	-1.662
УКУПНА ИМОВИНА	193.987	138.375	55.612	190.786	133.224	57.562	3.201	5.151	-1.950

у хиљадама динара

Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине и НПО	2018	2017
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.909	1.950
Смањење ревалоризационих резерви услед продаје и отписа средстава	(241)	(41)
Укупно са стањем на дан 31.12.	1.668	1.909

Дошло је до смањења ревалоризационих резерви у износу од 241.727,73 динара за опрему која је у 2018. години отуђена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

7. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2018.	2017.
Потраживање по основу провизија	8.299	12.242
Исправка вредности потраживања	(37)	(37)
Потраживања од запослених	3.852	4.596
Потраживања за више плаћен порез	2.634	1.877
Потраживање од фонда-рефундација за породиљу	698	682
Потраживања за уговорену камату	3.115	2.010
Потраживања од физичких лица	706	-
	19.267	21.407

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 2018. години Централни регистар је вршио усаглашавање потраживања са дужницима и својих обавеза са повериоцима, са стањем на дан 31.03., 30.06., 30.09. и 31.12.2018. године.

На основу члана 59. Правилника о раду Централног регистра, Број 10 бр. 2-9/1-5 од 24.12.2014. године са изменама и допунама 10 број 2-9/36-8 од 22.03.2018. године, и Одлуке директора Централног регистра 50 бр. 3-259 од 10.12.2018. 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: 8.299 динара), износ од 2.477 хиљада динара (31. децембар 2017: 12.279 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 31.12.2018. године за трансакције које су извршене у децембру) износе 5.822 хиљада динара. Анализа потраживања према року доспелости приказана је у наставку:

	у хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2018.	2017.
До једног месеца	146	311
Од једног до три месеца	791	870
Од шест месеци до једне године	1.308	1.578
Преко једне године	232	708
	2.477	3.467

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 31.12.2018. године није потребно извршити исправку вредности потраживања, јер су наведена потраживања неоспорена и наплатива.

У току јануара и фебруара 2019. године укупно наплаћена потраживања од купаца износе **5.556.889,00 динара**.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Текући рачуни у динарима	36.665	67.875
Девизни рачуни	181	398
	36.846	68.273

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни и салда на пословним рачунима код Војвођанске банке, Addiko банке, Комерцијалне банке, Societe general bank Srbija, Српске банке и Аик банке Београд .

9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочно орочена динарска средства у укупном износу од 250.000.000,00 динара се односе на слободна орочена динарска новчана средства код следећих банака:

Банка	Број уговора	Период орочења	Каматна стопа	Износ депозита
SRPSKA BANKA	1009655846 од 22.06.2016.	10.12.2018.- 08.06.2019.	3%*	50.000.000,00
SRPSKA BANKA	1009655943 од 22.06.2016.	10.12.2018.- 08.06.2019.	3%**	50.000.000,00
AIK BANKA	105212055701135472	19.06.2018. – 19.06.2019.	3%*	60.000.000,00
AIK BANKA	105212055701142844	12.07.2018. – 12.07.2019.	3%**	50.000.000,00
SOCIETE GENERALE	357403	05.01.2018. – 05.01.2019.	3,22%	40.000.000,00
УКУПНО				250.000.000,00

*са могућношћу разрочења средстава

**без могућности разрочења средстава

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

УНАПРЕД ПЛАЋЕНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
ОПИС	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Унапред плаћена премија осигурања	589	458
Унапред плаћена закупнина	14	14
Унапред плаћене претплате за стручну литературу	140	137
Остали унапред плаћени трошкови – одржавање софтвера, гаранције, чланарине	-	-
УКУПНО	743	609

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

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 2018. години Централни регистар је извршио књижење свих трансакција и стања средстава својих чланова на динарском и девизним наменским рачунима који се воде у Народној банци Србије. Укупан промет трансакција чланова Централног регистра на динарском обрачунском рачуну Централног регистра који се води у Народној банци Србије за 2018. годину износи 5.620.653.876.346,15 динара, (за 2017. годину: износи 6.088.717.845.927,40 динара).

ПРОМЕТ ДИНАРСКОГ ОБРАЧУНСКОГ РАЧУНА у РТГС - ПО МЕСЕЦИМА у 2017. и 2018. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2018	СТАЊЕ ПО ИЗВОДИМА 2017
I	581.838.148.479,59	481.462.275.593,25
II	459.979.074.691,09	511.659.925.594,12
III	512.733.091.743,18	416.530.880.319,67
IV	292.123.308.620,11	395.607.905.535,88
V	685.943.247.000,27	505.786.188.304,39
VI	620.696.898.870,53	462.205.165.345,88
VII	521.352.636.823,02	453.039.963.028,80
VIII	615.745.136.743,62	526.001.708.079,54
IX	500.183.640.989,76	611.647.486.677,41
X	337.882.607.485,58	642.708.322.302,83
XI	194.747.968.085,35	665.047.866.808,87
XII	297.428.116.814,05	417.020.158.336,76
УКУПНО:	5.620.653.876.346,15	6.088.717.845.927,40

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

СТАЊЕ НАМЕНСКИХ ДЕВИЗНИХ РАЧУНА КОЈИ СЕ ВОДЕ У НАРОДНОЈ БАНЦИ СРБИЈЕ

у хиљадама динара - по средњем курсу НБС

НАЗИВ РАЧУНА	31.12.2018. године у ЕУР	31.12.2018. године у РСД	31.12.2017. године у ЕУР	31.12.2017. године у РСД
Наменски девизни рачун Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности*	1.265.479,42	149.573	1.696.828,33	201.028
Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности АД Београд - Гарантни фонд - наменски рачун - наменски фонд**	1.760.000,00	208.022	1.880.000,00	222.729
УКУПНО	3.025.479,42	357.595	3.576.828,33	423.757

* Девизна средства чланова за трговање хартијама од вредности

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

12. КАПИТАЛ

а) Основни капитал

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2018. и 2017. године и власничка структура су следећи:

<i>Акционар и проценат учешћа</i>	31. децембар 2018.		31. децембар 2017.	
	Основни капитал	Број	Основни капитал	Број
	у хиљадама	акција	у хиљадама	акција
	динара		динара	
Република Србија -100%	165.870	16.587	165.870	16.587
	165.870	16.587	165.870	16.587

Номинална вредност по акцији износи 10.000 динара, акције су обичне 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2018. и 2017. године износи:

31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
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 2018. године по овом основу емитоване акције.

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Одложена пореска обавеза по основу амортизације	228	910
Одложена пореска средства по основу неискоришћених пореских губитака		
Одложена пореска обавеза	228	910

Одложене пореске обавезе у износу од 228 хиљада динара на дан 31. децембра 2017. године (31. децембар 2017: 910 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

Одложена пореска обавеза утврђена је на следећи начин:

Књиговодствена амортизација (садашња вредност)	
1. Рачун 010 (само средства која се амортизују)	
2. Рачун 011 (само средства која се амортизују)	3.009.892,40
3. Рачун 012 (само средства која се амортизују)	961.311,32
4. Рачун 014 (само средства која се амортизују)	
5. Рачун 022	
6. Рачун 023	19.817.789,93
7. Рачун 024 (само некретнине које се вреднују по набавној вредности)	
8. Рачун 027	3.792.244,56
I Књиговодствена основица (1. + 2. + ... + 8.)	27.581.238,21
Пореска амортизација (неотписана вредност)	
1. Група I (износ из обрасца ОА-1)	
2. Група II (износи из колоне 8 обрасца ОА)	12.570.203,75
3. Група III (износи из колоне 8 обрасца ОА)	4.735.069,15
4. Група IV (износи из колоне 8 обрасца ОА)	
5. Група V (износи из колоне 8 обрасца ОА)	8.754.479,38
II Пореска основица (1.+2. + ... + 5.)	26.059.752,28
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	1.521.485,93
Стопа	15,00%
Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације	228.222,89
ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ	
Укупне одложене пореске обавезе:	228.222,89
Почетно стање одложених пореских обавеза 2017	910.205,73
Смањење одложених пореских обавеза у 2018	681.982,84

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Добављачи у земљи	1.196	805
Обавезе за виза картицу	42	75
Примљени аванси	70	70
	1.308	950

Просечни кредитни период у набавци робе је 8 дана. Добављачи не зарачунавају камате. Централни регистар управља финансијским ризиком са циљем да осигура измирење свих обавеза према добављачима у оквиру уговорених рокова. Обавезе према добављачима у земљи у укупном износу од 1.196 хиљада динара у потпуности су измирене у јануару 2019. године и имају следећу структуру:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

<i>ОПИС</i>	<i>Обавезе из 2018. измирене у 2019.</i>
Карановић & Николић	385.560,00
Телеком Србија	258.011,12
Е-нергија Гас, Београд	123.653,48
Београдске електране	118.453,73
НБС	65.425,86
Дунав осигурање	53.038,80
Сигурност еко тим	49.500,00
Дипос	48.153,45
Монтинг монтажа	18.507,54
Про бит	18.438,36
Накси такси	17.926,00
ЈКП Градска чистоћа	12.813,46
Лазаревић & Пршић	10.800,00
Job	9.600,00
Водовод и канализација	3.816,63
Милген сервис	2.836,67
УКУПНО:	1.196.535,10

Промене на рачунима резервисања у посматраном периоду биле су следеће:

	у хиљадама динара	
Трошкови дугорочних резервисања	2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Резервисање за судске спорове	2.354	2.354
Укупно:	2.354	2.354

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. и 2018. године није било промена на резервисањима, јер је 13.09.2017. Врховни касациони суд донео Решење Рев 2 905/2017 којим се укида пресуда Апелационог суда у БГД број Гж1-5761/13 од 25.05.2016. године у ставу 1. и 3. изреке и предмет враћа истом суду на поновно суђење. Дана 01.03.2018. године Апелациони суд у Београду је донео пресуду Гж1-4020/2017 којом је одбацио жалбу тужиоца Радована Стојановића и потврдио пресуду Првог основног суда у Београду у корист Централног регистра. Међутим, дана 02.11.2018. примљен је од суда захтев за ревизију поступка, изјављен од стране тужиоца, тако да се не може проценити исход спора и исплата штете. Формирано резервисање остаје до окончања спора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2018.	2017.
Текући порески расходи	(2.799)	(5.927)
Одложени порески приходи-расходи	682	567
Порески расход - укупно	(2.117)	(5.360)

У пореском билансу за 2018. годину, Централни регистар је исказао добит у износу од 18.659.224,00 динара, тако да по завршном рачуну за 2018. годину Централни регистар има обавезу за текући порески расход у износу од 2.798.884,00 динара.
Централни регистар на дан 31.12.2018. године нема неискоришћени порески кредит по основу набавке основних средстава из ранијих година.

б) Обавезе по основу пореза на добит

	у хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2018.	2017.
Текуће обавезе за порез на добит	2.799	5.927
Уплаћене аконтације пореза на добит	5.434	7.804
Разлика пореза за уплату	-	-
Више уплаћен порез	2.635	1.877

Више уплаћен порез на добит у 2018. години у износу од 2.634.587,00 динара Централни регистар ће користити као претплату за наредни период.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

16. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

у хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра 31. децембра

	2018.	2017.
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за акције	14.526	19.000
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за обвезнице	1.008	1.074
- купопродајних послова закључених ван регулисаног тржишта за хартије од вредности РС и НБС	21.368	22.491
- пренос фин.инст.и новца када трговање спроводе РС или НБС Репо, Реоткуп	1.423	1.602
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту	4.868	7.475
- купопродајних послова закључених на регулисаном тржишту-блок трансакције за акције	1.592	470
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	400	570
- отварање власничког рачуна хартија од вредности	2.902	4.207
- пренос хартија од вредности по основу уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	2.932	4.058
- пренос ФИ и новца по основу Репо уговора	498	394
- прекњижавања по основу продаје хартија од вредности Акционарског фонда Републике Србије	854	864
- регистрације емисије хартија од вредности	1.449	3.305
- корпоративних активности	42.680	50.107
- отварања емисионог рачуна	540	650
- отварање заложног рачуна	378	82
- отварање збирног и кастоди рачуна ФИ	330	430
- издавања и обнављања смарт картица	2.422	2.510
- одржавања клијентске апликације	1.722	1.854
- контроле чланова Централног регистра	1.380	1.470
- изводи за новчане рачуне	3.589	3.939
- достављање података о стању на рачуну ФИ	1.253	884
- израда посебних извештаја	650	670
- пренос девизних новчаних средстава на ино банку	1.045	972
- осталих услуга	3.439	3.413
	113.248	132.491

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

17. ПРИХОДИ ОД ГОДИШЊЕ ЧЛАНАРИНЕ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2018.	2017.
Приходи од годишње чланарине	11.500	12.360
	11.500	12.360

18. ПРИХОДИ ОД ИНВЕСТИРАЊА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2018.	2017.
Приходи од камата	7.205	7.270
Приходи од затезних камата	301	402
	7.506	7.672

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

19. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2018.	2017.
Приходи по основу курсних разлика, нето	1	-
Расходи по основу курсних разлика, нето	13	40

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2018.	2017.
Гориво и енергенти	2.969	3.152
Трошкови канцеларијског материјала	2.174	1.015
Трошкови резервних делова	54	97
	5.197	4.264

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада (нето са порезом и доприносима на терет запослених) по умањењу износа који је уплаћен у буџет	50.706	47.468
Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.072	8.498
Трошкови накнада по уговорима	88	1.305
Трошкови накнада члановима управног одбора	4.271	3.933
Остали лични расходи и накнаде	3.814	4.519
	67.951	65.723

Почев од 01.11.2014. године зараде запослених у Централном регистру су смањене у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“, бр.116/2014) и у складу са овим Законом Централни регистар је у 2018. години уплатио у буџет Републике Србије износ од **3.083.257,27 динара** (474.514,32 по основу смањења накнада чланова Управног одбора и 2.608.742,95 динара по основу смањења зарада запослених).

22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
Трошкови закупнина	11.367	14.510
Трошкови ПТТ услуга	2.920	3.513
Трошкови одржавања	6.090	4.377
Трошкови осталих услуга	341	481
Трошкови амортизације	11.931	13.065
Трошкови резервисања	-	-
Трошкови непроизводних услуга	6.845	5.900
Трошкови репрезентације	647	750
Трошкови платног промета	1.038	1.122
Трошкови осигурања	1.049	1.002
Одржавања/хигијена пословног простора	586	586
Здравствени прегледи запослених	412	389
Чланарине пословним удружењима	1.906	1.818
Трошкови пореза	646	678
Остали нематеријални трошкови	914	685
Трошкови спонзорства	-	150
Уплата средстава по основу смањења зарада	3.083	4.998
Остали непоменути расходи	20	60
	49.795	54.084

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

23. ДОБИТ – ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2018.	31. децембар 2017.
Добит пре опорезивања	11.230	32.800
Порез на добит		
Порески расход периода	2.799	5.927
Одложени порески расходи периода	0	0
Одложени порески приходи периода	682	567
Нето добит/губитак	9.113	27.440
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
Добит који припада акционарима	9.113	27.440
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	16.587	16.587
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	0,55	1,65

24. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

Степен задужености	2018.	2017 .
1. Дугорочна резервисања	2.354	2.354
2. Дугорочне обавезе	0	0
3. Краткорочне обавезе	2.091	1.788
4. Укупне обавезе (1+2+3)	4.445	4.142
5. Укупна имовина	336.003	340.988
6. Степен задужености (4/5)	1,32%	1,21%

24.1. Управљање ризиком капитала

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

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

24.2. Циљеви управљања финансијским ризиком

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

24.3. Тржишни ризик

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

24.4. Ризик од промена девизних курсева

Ризик од промена девизних курсева испољава утицај на позицији финансијских инструмената, које су изражене у валути која није функционална (извештајна) и по природи су монетарне. Са стањем на дан 31.12.2018. године није било нереализованих ставки изражених у страној валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

24.5. Кредитни ризик

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

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

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

У доњој табели је приказан биланс 10 највећих дужника на дан биланса стања као и њихове уплате које су извршили до 08.02.2019. године:

у хиљадама динара			
РЕД. БР.	ЧЛАН ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	САЛДО	УПЛАТЕ ДО 08.02.2019
1.	„Unicredit bank Srbija“ а.д. Београд	1.448.831,99	1.448.831,99
2.	„CAPITALONE“ а.д. Београд	509.620,34	-
3.	Тезоро брокер	453.678,16	-
4.	„Belgrade independent broker“ а.д. Београд	411.405,13	11.800,00
5.	„Tesla Capital“ а.д. Београд	408.022,48	408.022,48
6.	„Tandem financial“ а.д. Нови Сад	404.920,82	-
7.	„Dil broker“ а.д. Београд	351.805,76	-
8.	Банка поштанска штедионица а.д. Београд	344.263,43	344.263,43
9.	„M&V Investments“ а.д. Београд	332.871,15	332.871,15
10.	Војвођанска банка а.д. Нови Сад	328.552,35	328.552,35

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

24.6. Ризик ликвидности

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

24.7. Порески ризици

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

25. СУДСКИ СПОРОВИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

СУДСКИ СПОРОВИ

Судски спорови у корист:

Нема судских спорова који се воде у нашу корист (судски спорови у којима смо тужилац) на дан 31. децембар 2018. године.

Судски спорови на терет:

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
1.	Тужилац: Дорћол Инжењеринг доо Београд	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	П- 1360/2014	Привредни суд у Београду	Тужба ради неоснованог обогаћења и накнаде штете Вредност спора 142.293.264,52 динара	Суд донео Решење 9 П 774/18 од 24.05.18. којим се одбацује тужба само према првотуженом МБ Унион банци, а према АИК банци и ЦРХОВ се наставља. Дана 19.06.18. ЦРХОВ је изјавио жалбу на предметно решење. Дана 25.06.2018. и тужилац је изјавио жалбу на предметно решење.	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХОВ.
2.	Радован Стојановић	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	Посл.бр. 21. ПП- 916/10 Гж 1 бр. 5761/13	Први основни суд у Београд Апелациони суд у Београду	Поништај отказа уговора о раду Вредност спора /	Дана 01.03.2018. Апелациони суд у Београду је донео пресуду Гж1-4020/2017 којом је одбацио жалбу тужиоца Радована Стојановића и потврдио пресуду Првог основног суда у Београду у нашу корист. Дана 19.10.2018. закључен је Споразум о поравнању, оверен код јавног бележника и са сагом извршне исправе, бр ОПУ 3682-2018, којим се Радован Стојановић обавезао да ЦРХОВ-у исплати на име судских трошкова укупно 945.750 динара у 12 месечних рата.	С обзиром да је пресуда другостепеног суда у нашу корист, постоје реални изгледи да суд одбије ревизију поступка коју је затражио тужилац.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
						Дана 02.11.2018. примљен је од суда захтев за одговор на ревизију поступка коју је затражио тужилац. Дана 22.11.2018. ЦРХoВ је послао одговор на ревизију.	
3.	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. године суд донео Решење бр. 2П1 бр. 117/17 којим се поступак прекида до правоснажног окончања поступка за поништај решења о отказу. Чека се решавање претходног питања, односно ревизија радног спора по захтеву тужиоца.	С обзиром да је у радном спору пресуда другостепеног суда у нашу корист, постоје реални изгледи да суд и у овом спору донесе решење у нашу корист.
4.	Лука Београд а.д. Београд	Адвокатска канцеларија Карановић & Николић	18 У 10802/16 од 01.08.2016. године	Управни суд у Београду	Захтев за пренос акција издаваоца „Лука Београд“ а.д. са несагласних акционара на наведеног издаваоца, без плаћања, у складу са усвојеним УППР-ом. Вредност спора /	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.
5.	Миле Дамјановић	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	26 У 13204/16 од 26.09.2016. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ-а, бр. 3298/16-22 од 29.06.2016. године, којим је усвојен захтев за принудни откуп акција издаваоца „АИК банка“ а.д. Београд и враћање у пређашње стање Вредност спора /	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.
6.	1.Мирослав Илић 2. Миодраг Стојановић 3. Милан Стојановић 4. Мирко Стојановић	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	7 У 16448/16 од 06.12.2016. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ-а, бр. 3298/16-22 од 29.06.2016. године, којим је усвојен захтев за принудни откуп акција издаваоца „АИК банка“ а.д. Београд и враћање у пређашње стање	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
7.	Милојковић Зоран	Правобранилаштво	П.бр. 3492/09 П. Бр. 1452/12	Основни суд у Нишу	Накнада штете због активирања предметног заложног права у корист повериоца првог реда уписа Вредност спора 234.430,00 динара	Пресудом Основног суда у Нишу 31 П. Бр. 1452/12 од 10.05.2017. је одбијен као неоснован тужбени захтев тужиоца. Тужилац Милојковић Зоран изјавио жалбу на пресуду 27.06.2018.	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХoB.
8.	Тужиоци: 1. Срђан Тодоровски, Београд 2. Никола Тодоровски, Планиште	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	25.П.739/2017	Привредни суд у Београду	Привредни спор мале вредности до 30.000 евра – тужба ради накнаде штете у вези са принудним откупом акција Житобанат доо Вршац Вредност спора 790.669,43 динара	Првостепени поступак – ЦР уложио приговор ненадлежности који је суд одбио решењем и на то решење уложили смо жалбу.	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХoB.
9.	Тужилац: Милутин Лекић, Београд	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	35.П.2762/2017	Привредни суд у Београду	Тужба ради накнаде штете и утврђења, тражи се поништење преноса акција у принудном откупу АИК БАНКЕ Вредност спора 1.410.318,66 динара	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу	Имајући у виду фазу поступка не можемо проценити исход спора, али сматрамо да постоје правни аргументи на страни ЦРХoB.
10.	Тужилац: Тодоровић Дане, Шабач	Адвокатска канцеларија Лазаревић & Пршић	III-4 У 18181/16 од 06.01.2017. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ-а, бр. 3298/16-22 од 29.06.2016. године, којим је усвојен захтев за принудни откуп акција издаваоца „АИК банка“ а.д. Београд и враћање у пређашње стање Вредност спора /	Првостепени поступак у току. ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.
11.	Војвођанска банка ад Нови Сад	Адвокатска канцеларија Karanović/partners	III-8 У 9878/2016 од 05.11.2018. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење Решења ЦРХОВ 50 бр. 4-4 од 06.06.2016.о утврђивању неправилности у раду тужиоца Вредност спора /	ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31.12.2018.године

Р. бр.	Тужилац	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет спора	Тренутно стање	Процена исхода
12.	Ђорђе – С доо – у ликвидацији, Ниш	Адвокатска канцеларија Karanić/partners	II-1 У 12999/18 од 15.11.2018. године	Управни суд у Београду	Тужилац тражи поништење решења ЦРХОВ-а, бр. 3298/16-22 од 29.06.2016. године, којим је усвојен захтев за принудни откуп акција издаваоца „АИК банка“ а.д. Београд и враћање на поновно одлучивање. Вредност спора /	ЦРХОВ поднео одговор на тужбу.	Ради се о управном спору који нема вредност спора. Сматрамо да су правни аргументи на страни Централног регистра.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.12.2018.године

26. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

До дана предаје финансијских извештаја за 2018. годину није настао никакав догађај који би могао утицати на реалност финансијских извештаја Централног регистра за 2018. годину.

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
USD	103,3893	99,1155
EUR	118,1946	118,4727

Љиљана Кнежевић
Директор финансијског и општег
сектора

Београд, 27.02.2019. године

др Ана Јовановић
Директор

Ana Jovanović
263067-150596
1735031

Digitally signed by Ana Jovanović
263067-1505961735031
Date: 2019.02.19 09:39:12
+01'00'



ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР

ДЕПО И КЛИРИНГ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ А.Д.

PKF d.o.o., Belgrade
Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „*Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti*“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

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

Finansijski izveštaji

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

Dostavljene informacije

(a) Omogućili smo Vam:

- (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
- (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
- (iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- (c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - (i) Rukovodstvo;
 - (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- (d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- (e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.


Ana Jovanović
Direktor Društva



Beograd, 19. mart 2019. godine