

**CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING
HARTIJA OD VREDNOSTI a.d.
Beograd**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, mart 2013. godine

**Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja za 2012. godinu**

S a d r ž a j

Izveštaj revizora

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

Bilans uspeha za 2012. godinu

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

**CENTRALNI REGISTAR, DEPO I
KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI a.d.
Beograd
Skupštini društva****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Centralnog registara, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Zakonom o računovodstvu i reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Centralnog registara, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Centralnog registara, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd za godinu koja se završila na dan 31.12.2011. godine izvršio je prethodni revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim izveštajima na dan 06. marta 2012. godine.

Beograd, 06. marta 2013. godine



"KONSULTANT - REVIZIJA" doo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Milen Tatić".

Milen Tatić

Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
17518968 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	103154145 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv :CENTRALNI REGISTAR,DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AD, BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TRG NIKOLE PAŠIĆA 5

BILANS STANJA



7005016721829

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		72733	85658
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		23723	26998
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		49010	58660
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		49010	58660
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		151381	89697
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		74	6
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		151307	89691
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		18898	18468
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		636	636
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		130769	69590

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1004	997
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		224114	175355
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		224114	175355
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		218621	170540
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		190178	190178
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		36012	36012
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		51806	3725
35	VIII. GUBITAK	109		59375	59375
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2003	1439
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		2003	1439
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1551	1071
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		0	79
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		452	289
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		3490	3376
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		224114	175355
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17518968 Maticni broj	Sifra delatnosti	103154145 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :CENTRALNI REGISTAR,DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AD, BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TRG NIKOLE PAŠIĆA 5

BILANS USPEHA



7005016721836

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		165713	108512
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		148333	89752
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		17380	18760
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		122357	121094
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		3948	5213
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		66398	65713
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		15635	15188
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		36376	34980
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		43356	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	12582
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		5474	4112
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		11	13
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		0	44
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		625	2
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		48194	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	8441
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		48194	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	8441
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		113	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	31
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		48081	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	8410
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Prezident Bracko



Zakonski zastupnik

Bracko

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17518968 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	103154145 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : CENTRALNI REGISTAR, DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AD, BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TRG NIKOLE PAŠIĆA 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016721843

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	170733	108189
1. Prodaja i primljeni avansi	302	147903	84242
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5450	4153
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	17380	19794
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	107353	105309
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	40805	39028
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	66395	65634
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	153	647
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	63380	2880
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2214	6202
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	2214	6202
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2214	6202

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	170733	108189
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	109567	111511
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	61166	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	3322
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	69590	72922
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	24	3
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	11	13
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	130769	69590


U  dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; text-align: center;">17518968 Maticni broj</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; text-align: center;">Sifra delatnosti</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; text-align: center;">103154145 PIB</div> </div>
Popunjiva Agencija za privredne registre
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">750 1 2 3</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">19</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">20</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">21</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">22</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">23</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">24</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">25</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; text-align: center;">26</div> </div>
Vrsta posla

Naziv :CENTRALNI REGISTAR,DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AD, BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TRG NIKOLE PAŠIĆA 5

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016721867

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	165870	414	24308	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	165870	417	24308	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	165870	420	24308	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	165870	423	24308	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	165870	426	24308	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	36012	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	36012	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	36012	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	36012	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	36012	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	3725	518	50965	531		544	178950
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	3725	521	50965	534		547	178950
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	8410	535		548	8410
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	3725	524	59375	537		550	170540
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	3725	527	59375	540		553	170540
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	48081	528		541		554	48081
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	51806	530	59375	543		556	218621

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U *Beciraj* dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Perica Petrovic



Zakonski zastupnik

Beciraj

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17518968 Maticni broj	Sifra delatnosti	103154145 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CENTRALNI REGISTAR,DEPO I KLIRING HARTIJA OD VREDNOSTI AD, BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TRG NIKOLE PAŠIĆA 5

STATISTICKI ANEKS



7005016721850

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	33	35

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	53334	26336	26998
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1318	XXXXXXXXXXXX	1318
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	4593	XXXXXXXXXXXX	4593
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	50059	26336	23723
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	127620	68960	58660
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1640	XXXXXXXXXXXX	1640
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	11290	XXXXXXXXXXXX	11290
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	117970	68960	49010

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	74	6
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	74	6

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	165870	165870
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	24308	24308
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	190178	190178

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	16587	16587
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	165870	165870
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	165870	165870

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	18898	15504
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1551	1071
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642		
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	44042	46583
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	36008	37058
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5554	5861
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	8604	8931
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	60	165
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3595	3026
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	118312	118199

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	2912	3636
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	50002	50580
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8604	8741
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	97	250
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3163	1943
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4532	4199
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	23503	23126
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	17782	16368
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	15635	15188
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	1164	1456
553	13. Troskovi platnog prometa	663	292	850

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2386	1663
555	15. Troškovi poreza	665		
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	130072	128000

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	148333	89752
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676	17380	18760
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5450	4107
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	5450	4107
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	176613	116726

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U *[Signature]* dana 22.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

[Signature]


Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембра 2012. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>31. децембар</u> 2012.	<u>31. децембар</u> 2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи по основу провизија	3.1,5	148.333	89.752
Приходи по основу чланарина	3.1	17.380	18.760
Остали добици	6, 7	5.474	4.156
		171.187	112.668
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	3.1, 8	(3.948)	(5.213)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	3.1, 9	(66.398)	(65.713)
Трошкови амортизације	3.5, 4.2	(15.635)	(15.188)
Остали пословни расходи	3.1, 10	(37.012)	(34.995)
		122.993	121.109
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
Порезски расход периода	3.3, 11a		
Одложени порески приходи –расходи периода	3.3, 11a	(113)	(31)
		113	31
НЕТО ДОБИТ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		48.081	-
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ		-	8.410

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомена</u>	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	3.4, 13	23.723	26.998
Опрема	3.4, 12	49.010	58.660
		<u>72.733</u>	<u>85.658</u>
Обртна имовина			
Залихе		74	6
Потраживања	3.8, 14	18.898	18.468
Потраживања за више плаћен порез на добитак		636	636
Готовина и готовински еквиваленти	15	130.769	69.590
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		1.004	997
		<u>151.381</u>	<u>89.697</u>
Укупна актива		<u><u>224.114</u></u>	<u><u>175.355</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	16	165.870	165.870
Остали капитал		24.308	24.308
Резерве		36.012	36.012
Нераспоређена добит		51.806	3.725
Губитак		59.375	59.375
		<u>218.621</u>	<u>170.540</u>
Дугорочне обавезе			
Резервисања за отпремнине и јубиларне награде			
Одложене пореске обавезе	11в,	<u>3.490</u>	<u>3.376</u>
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	3.8, 17	1.551	1.071
Обавезе по основу пореза на добит			
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		452	368
		<u>2.003</u>	<u>1.439</u>
Укупна пасива		<u><u>224.114</u></u>	<u><u>175.355</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Остали капитал</u>	<u>Резерве</u>	<u>Нераспоређ. добит</u>	<u>Губитак</u>	<u>Укупно</u>
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2011. године	165.870	24.308	36.012	3.725	50.965	178.950
Добит текуће године						
Расподела добити:						
- покриће губитка ранијих година	-	-	-	-	-	-
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-	-	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	-	-	-
- пренос на резерве					(8.410)	8.410
Стање 31. децембра 2011. године	<u>165.870</u>	<u>24.308</u>	<u>36.012</u>	<u>3.725</u>	<u>59.375</u>	<u>170.540</u>
Корекција почетног стања						
Стање, 1. јануара 2012. године	165.870	24.308	36.012	3.725	59.375	170.540
Расподела добити:						
- повећање акцијског капитала	-	-	-	-	-	-
- исплата дивиденде акционару	-	-	-	-	-	-
- пренос на резерве	-	-	-	-	-	-
Добит текуће године				48.081		48.081
Стање 31. децембра 2012. године	<u>165.870</u>	<u>24.308</u>	<u>36.012</u>	<u>51.806</u>	<u>59.375</u>	<u>218.621</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

	<u>31.децембар</u> <u>2012.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2011</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	147.903	84.242
Примљене камате из пословних активности	5.450	4.153
Остали приливи из редовног пословања	17.380	19.794
Исплате добављачима и дати аванси	(40.805)	(39.028)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(66.395)	(65.634)
Плаћене камате		
Порез на добитак		
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(153)	(647)
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>63.380</u>	<u>2.880</u>
Нето одлив готовине из пословних активности		
Токови готовине из активности инвестирања		
Примљене камате из пословних активности		
Куповина нематеријалних улагања		
Куповина некретнина, постројења и опреме	(2.214)	(6.202)
Прилив по основу продаје нематеријалних улагања		
Прилив по основу продаје некретнина, постројења и опреме		
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(2.214)</u>	<u>(6.202)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Исплаћене дивиденде	-	-
Нето одливи готовине из активности финансирања	<u>-</u>	<u>-</u>
Нето прилив готовине	61.166	
Нето одлив готовине		(3.322)
Готовина на почетку године	69.590	72.922
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	24	3
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(11)	(13)
Готовина на крају године	<u>130.769</u>	<u>69.590</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Управног Одбора Централног регистра на седници одржаној 26.02.2012. године.

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

Вида Узелац
Вршилац функције директора

Љиљана Кнежевић
Директор финансијског и општег сектора

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЦЕНТРАЛНОМ РЕГИСТРУ

Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности а.д., Београд (у даљем тексту "Централни регистар" или "Друштво") 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 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. претходно важећег Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената (који је важио до дана почетка примене Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената објављеног у Службеном гласнику РС бр. 47/2006), даном оснивања Централног регистра, Централни регистар преузима сву документацију која се односи на поменуте послове са хартијама од вредности, опрему и информациони систем Народне банке

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Србије, као и запослене у Народној банци Србије који су ове послове обављали до дана оснивања Централног регистра.

Чланом 185. новог Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената („Сл. гласник РС“, бр. 47/2006) дефинисано је да је Централни регистар правно лице које се организује и послује **као затворено акционарско друштво у 100% власништву државе**. Чланом 188. наведеног Закона прописано је да се средства за рад Централног регистра обезбеђују из накнада за обављање послова прописаних чланом 187. 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, депо и клиринг хартија од вредности своје пословне књиге води по Контном плану за привредна друштва, задруге и друга правна лица, а 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 Николе Пашића број 5.

На дан 31. децембра 2012. године Централни регистар има 31 запосленог (2010. године: 32 запослених).

При издавању званичних финансијских образаца на дан 31.12.2012. године, вршилац функције директора Централног регистра је Вида Узелац, а Управни одбор Друштва чине:

Име и презиме

Позиција

Богдан Поповић	Председник Управног одбора
Александар Ковачевић	Заменик председника Управног одбора
Вида Узелац	Члан Управног одбора
Дијана Монтиљо Михајловић	Члан Управног одбора
Тијана Јечменица	Члан Управног одбора

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији («Службени гласник РС» бр. 46 од 2. јуна 2006. године и «Службени гласник РС» бр. 111 од 30. децембра 2009. године), правна

лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС”), односно Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Решење о утврђивању превода основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, у чијем прилогу је објављен превод измењених и допуњених основних текстова тих стандарда, које је Одбор за међународне рачуноводствене стандарде објавио до 1. јануара 2009. године, објављено је у Службеном гласнику РС бр.77/10 и 95/10.

Главне измене садржане у МРС1 односе се на приказивање, садржину и форму финансијских извештаја. Иако је превод измењених МРС/МСФИ објављен на српском језику, подзаконски акти усклађени са овим изменама још увек нису донети.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

- 2.2. Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3. Наведене рачуноводствене политике су примењиване за све презентоване извештајне периоде. Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности и књиже на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање девизних износа

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

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

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

3.3. Порез на добит

Текући порез

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

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима.

Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година односно пет година за губитке који су настали од 2010 године.

Одложени порез на добит

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.4. Опрема и нематеријална улагања

Опрема и нематеријална улагања су исказана у билансу стања по набавној вредности умањеној за исправку вредности и губитке по основу обезвређења.

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.

Добици или губици настали при отуђењу или расходовању средства утврђени су као разлика између износа добијеног продајом и вредности по којој се средство води у књигама и признају се у корист или на терет биланса успеха. Трошкови текућег одржавања и оправке признају се као расход периода.

3.5. Амортизација

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

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

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

3.6. Лизинг

Друштво као корисник лизинга

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Друштво, 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 Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.7. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво 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. Друштво је, такође обавезно да од бруто плате 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.

3.8. Обавезе по основу отпремнина

Законом о раду Друштво је у обавези да плати накнаду запосленима, приликом одласка у пензију, у висини три просечне месечне зараде остварене у Републици Србији, у месецу који предходи месецу одласка у пензију.

Према мишљењу руководства Друштва, 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.

3.9. 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

Друштво 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 Друштво има објективни доказ да неће бити у могућности да изврши наплату потраживања у складу са предвиђеном динамиком наплате. Износ исправке вредности потраживања исказује се у билансу успеха.

Исправка вредности потраживања од купаца

Исправка вредности потраживања по основу продаје услуга врши се на основу процењивања наплативости од стране руководства Друштва, 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

Обавезе према добављачима

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2 Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3 Исправка вредности потраживања

Потенцијалну исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе, Друштво заснива на старосној анализи потраживања од купаца, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство сматра да је са стањем на дан 31.12.2012.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

године потребно извршити исправку вредности потраживања од члана Централног регистра брокерско дилерског друштва „AS financial center a.d.“ који није измирио своје обавезе према Централном регистру, јер се налази у блокади и у фази престанка рада и раскида уговора о чланству са Централним регистром. Централни регистар је 25.10.2012. године поднео тужбу Суду против наведеног члана ради наплате својих потраживања. Старосна структура потраживања за које је извршена исправка вредности је следећа:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
До једног месеца	-	-
Од једног до три месеца	6	-
Од шест месеци до једне године	262	-
Преко једне године	351	-
	<u>619</u>	<u>-</u>

4.4 Економска криза

Економска криза и њен неповољни утицај на домаће економске активности на српском тржишту, узрок су великог пада берзанског и ванберзанског трговања што је довело до смањења обима промета и трансакција. Продубљивање финансијске кризе на домаћем тржишту капитала пројектовало се кроз смањење заинтересованости за трговање што је довело до стагнације развоја. Због текуће економске кризе и њеног неповољног утицаја на домаће економске активности на српском тржишту, Централни регистар од 2009. године послује у несигурнијем економском окружењу, што се огледа кроз пад прихода који су у директној вези са обимом трговања на берзи, односно падом вредности индекса берзе. Централни регистар је у овако отежаним условима пословања и у 2009, 2010 и 2011. години пословао са губитком.

У складу са Законом о бесплатним акцијама Централни регистар не наплаћује накнаду за отварање власничких рачуна ималаца бесплатних акција (рачун бесплатних акција), накнаду за прву продају бесплатних акција, накнаду за пренос са рачуна бесплатних акција по основу наследства и поклона, накнаду за отварање заложног рачуна ималаца бесплатних акција, као и накнаду за промену депозитара ималаца бесплатних акција.

Отежавајућа околност у пословању је била и чињеница да поједине врсте послова које је Централни регистар вршио нису биле обухваћене предходним Правилником о тарифи који је био на снази до 13.10.2011. године, јер нису постојале у време када је донет предходни Правилник о тарифи. За услуге које врши у свом пословању Централни регистар од 13.10.2011. године наплаћује накнаду својим члановима у складу са Правилником о тарифи Централног регистра, којим су обухваћени сви послови који су у надлежности и обављају се свакодневно у Централном регистру, а извршено је и усклађивање већ постојећих тарифних ставова, с обзиром да се висина накнада није кориговала од 2006. односно 2004. године. Позитиван ефекат примене новог Правилника о тарифи Централног регистра осетио се у 2012. години у којој је Централни регистар остварио позитиван финансијски резултат.

5. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОВИЗИЈА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Провизије по основу:		
- купопродајних послова закључених ван берзе за акције	19.649	18.926
- купопродајних послова закључених ван берзе за обвезнице	23.971	5.298
- купопродајних послова закључених ван берзе за хартије од вредности РС и НБС	11.190	1.439
- купопродајних послова закључених на берзи	18.346	21.616
- отварање рачуна депонованих хартија од вредности	1.140	1.680
- отварање власничког рачуна хартија од вредности	11.785	1.648
- пренос хартија од вредности по основу уговора о поклону, аката суда и других уговора и решења	11.579	4.132
- прекњижавања по основу продаје хартија од вредности Акционарског фонда Републике Србије	694	1.152
- регистрације емисије хартија од вредности	4.410	3.500
- корпоративних активности	23.021	13.734
- отварања емисионог рачуна	1.500	1.461
- издавања и обнављања смарт картице	2.474	1.733
- дупликата порука	277	122
- инсталирања и одржавања клијентске апликације	2.529	3.630
- осталих услуга	15.768	9.681
	148.333	89.752

6. ПРИХОДИ ОД ИНВЕСТИРАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Приходи од камата	5.450	4.107
	5.450	4.107

Приходи од камата се односе на камате на средства депозита која Друштво има на рачунима код пословних банака сходно уговором дефинисаним интервалима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2012.	2011.
Приходи по основу курсних разлика, нето	24	3
Расходи по основу курсних разлика, нето	11	13

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2012.	2011.
Гориво и енергенти	2.912	3.636
Трошкови канцеларијског материјала	1.036	1.577
	3.948	5.213

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада по умањењу износа зарада који је уплаћен у Буџет	49.297	50.580
Износ зарада који је уплаћена у Буџет	705	-
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.604	8.740
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	97	250
Трошкови накнада члановима управног одбора	3.163	1.943
Остали лични расходи и накнаде	4.532	4.200
	66.398	65.713

У 2012. години зараде у Централном регистру се нису повећавале већ су у првој половини 2012. године биле на нивоу зарада из 2010. односно 2011. године. У складу са

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору од октобра месеца 2012. године зараде су смањене и лимитиране, а разлика остварена по основу смањења зарада за октобар, новембар и децембар у односу на висину зарада из септембра месеца 2012. године уплаћена је у Буџет Републике Србије, што за три месеца 2012. године износи 705.229,00 динара. За наведени износ су оптерећени трошкови бруто зарада Централног регистра.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Трошкови закупнина	17.782	16.368
Непроизводне услуге	4.998	4.665
Трошкови репрезентације	1.231	794
Трошкови платног промета	292	850
Трошкови ПТТ услуга	2.936	4.074
Трошкови осигурања	1.164	1.456
Одржавања/хигијена пословног простора	1.016	884
Здравствени прегледи запослених	753	476
Чланарине пословним удружењима	2.386	1.663
Остали трошкови	3.818	3.763
	<u>36.376</u>	<u>34.993</u>

11. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Текући порески расходи	-	-
Одложени порески приходи-расходи	(113)	(31)
	<u>(113)</u>	<u>(31)</u>

У пореском билансу за 2012. годину, Друштво је исказало добит којом ће бити покривен део пореског губитка ранијих година - до висине опорезиве добити, тако да по завршном рачуну за 2012. годину Друштво нема обавезу за текући порески расход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

б) Потраживање и обавезе по основу пореза на добит

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживање за више плаћени порез	636	636
Текуће обавезе за порез на добит	-	-

Потраживање за више плаћен порез на добитак у износу од 636 хиљада динара односи се на плаћену аконтацију пореза на добит за 2009. годину која се није искористила за измирење пореске обавезе из пореског биланса за 2009, 2010 и 2011. годину, јер је у њима Централни регистар пословао са губитком. У складу са одредбама ЗППА Централни регистар ће наведену претплату да искористи за обавезе које буду настале у наредним периодима.

в) Привремене разлике

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Одложена пореска обавеза по основу амортизације	4.425	3.376
Одложена пореска средства по основу неискоришћених пореских губитака	935	
Одложена пореска обавеза	3.490	3.376

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. 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)	23.723.280,34
3. Рачун 012 (Само средства која се амортизују)	
4. Рачун 014 (Само средства која се амортизују)	
5. Рачун 022	
6. Рачун 023*	46.474.082,91
7. Рачун 024 (Само некретнине које се вреднују по набавној вредности)	
8. Рачун 029	
I Књиговодствена основица (1. + 2. + ... + 8.)	70.197.363,25
Пореска амортизација (неотписана вредност)	
1. Група I (Износ из обрасца ОА-1)	
2. Група II (Износи из колоне 8 обрасца ОА)	18.403.900,69
3. Група III (Износи из колоне 8 обрасца ОА)	2.625.162,28
4. Група IV (Износи из колоне 8 обрасца ОА)	403.895,90
5. Група V (Износи из колоне 8 обрасца ОА)	19.266.487,02
II Пореска основица (1.+2. + ... + 5.)	40.699.445,89
Опорезива привремена разлика (I. - II. или II. - I.)	29.497.917,36
Стопа	15,00%
Одложена пореска обавеза/средство по основу амортизације	4.424.687,60
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА ПО ОСНОВУ НЕИСКОРИШЋЕНИХ ПОРЕСКИХ ГУБИТАКА	
Порески губитак	6.232.138,28
Пореска стопа	15,00%
Одложена пореска средства по основу пореског губитка	934.820,74

ПРИВРЕМЕНЕ ПОРЕСКЕ РАЗЛИКЕ	
Укупна одложена пореска средства:	934.820,74
Укупне одложене пореске обавезе:	4.424.687,60
Разлика: одложене пореске обавезе	3.489.866,86
Почетно стање одложених пореских обавеза 2012	3.376.208,45
Повећање одложених пореских обавеза у 2012	113.658,41

*Књиговодствена садашња вредност основних средстава умањена за садашњу вредност средстава за која се не обрачунава пореска амортизација.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

11. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

Одложене пореске обавезе у износу од 4.425 хиљада динара на дан 31. децембра 2012. године (31. децембар 2011: 3.376 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.

Друштво је на дан 31.12.2012. године исказало одложена пореска средства у износу од 935 хиљада динара по основу неискоришћених пореских губитака ранијих година, због процене руководства да ће и у следећој години Друштво остварити добит која је и предвиђена Финансијским планом за 2012. годину, тако да ће се преостали износ пореског губитка у висини планиране добити (6.232 хиљаде динара) односно призната одложена пореска средства моћи да искористе у наредном пореском периоду.

Непризната одложена пореска средства по основу неискоришћеног пореског кредита у износу од **8.866.957,00** динара на дан 31.12.2012. године (8.508.916,00 динара на дан 31.12.2011. године) могу се користити у периоду до 2022 године. Структура по рочности је дата у следећем приказу:

ГОДИНА НАСТАНКА НЕИСКОРИШЋЕНОГ КРЕДИТА	ИЗНОС НЕИСКОРИШЋЕНОГ КРЕДИТА	РОК ЗА УМАЊЕЊЕ ОБРАЧУНАТОГ ТЕКУЋЕГ ПОРЕЗА
2008	6.160.481	2018
2009	402.177	2019
2010	399.056	2020
2011	1.547.202	2021
2012	895.104	2022

У пореском билансу за 2012. годину, Друштво је исказало опорезиву добит у износу од 53.338.800,00 динара којом ће бити покривен део пореског губитка ранијих година, тако да по завршном рачуну за 2012. годину нема исказане пореске основице пореза на добит. Структура по рочности пореских губитака је дата у следећем приказу:

ГОДИНА НАСТАНКА ПОРЕСКОГ ГУБИТКА	ИЗНОС НЕИСКОРИШЋЕНОГ ПОРЕСКОГ ГУБИТКА	РОК ЗА УМАЊЕЊЕ ОБРАЧУНАТОГ ТЕКУЋЕГ ПОРЕЗА
2009	30.968.074	2019
2010	22.272.783	2015
2011	7.233.860	2016
УКУПНО 31.12.2012	60.474.717	
ИСКОРИШЋЕНО 2012	-53.338.800	
ОСТАТАК ПОРЕСКОГ ГУБИТКА	7.135.917	2016

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

12. ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Компјутери и рачунарска опрема	Остала опрема и опрема у припреми	Инвестиције у току	Укупно опрема
Набавна вредност				
Стање на почетку године	110.022	17.598		127.620
Директна повећања	1.221	170	-	1.391
Пренос				
Расходовање	17	231		248
Стање на крају године	111.226	17.537		128.763
Исправка вредности				
Стање на почетку године	57.356	11.604	-	68.960
Амортизација	9.688	1.353		11.041
Расходовање	17	231		248
Стање на крају године	67.027	12.726	-	79.753
Садашња вредност				
31. децембра 2012. године	44.199	4.811		49.010
31. децембра 2011. године	52.666	5.992	-	58.660
У хиљадама динара				
	Компјутери и рачунарска опрема	Остала опрема и опрема у припреми	Инвестиције у току	Укупно опрема
Набавна вредност				
Стање на почетку године	106.978	17.344		124.322
Директна повећања	3.433	470		3.903
Пренос	(122)	122		
Расходовање	267	338		605
Стање на крају године	110.022	17.598	-	127.620
Исправка вредности				
Стање на почетку године	47.899	10.771	-	58.670
Амортизација	9.724	1.171	-	10.895
Расходовање	267	338	-	605
Стање на крају године	57.356	11.604	-	68.960
Садашња вредност				
31. децембра 2011. године	52.666	5.994	-	58.660
31. децембра 2010. године	59.080	6.572		65.652

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара			
	Лиценце	Програми	Остала права	Нематеријал на улагања
Набавна вредност				
Стање на почетку године	12.864	31.536	-	44.400
Директна повећања	1.095	223	-	1.318
Расходовање			-	
Стање на крају године	13.959	31.759		45.718
Исправка вредности				
Стање на почетку године	1.839	15.563	-	17.402
Амортизација	1.795	2.798		4.593
Расходовање				
Стање на крају године	3.634	18.361		21.995
Садашња вредност				
31. децембра 2012. године	10.325	13.398		23.723
31. децембра 2011. године	11.025	15.973		26.998
У хиљадама динара				
	Лиценце	Програми	Остала права	Нематеријал на улагања
Набавна вредност				
Стање на почетку године	21.928	33.399	-	55.327
Директна повећања	2.299		-	2.299
Расходовање	11.363	1.863	-	13.226
Стање на крају године	12.864	31.536		44.400
Исправка вредности				
Стање на почетку године	11.716	14.620		26.336
Амортизација	1.486	2.806		4.292
Расходовање	11.363	1.863		13.226
Стање на крају године	1.839	15.563		17.402
Садашња вредност				
31. децембра 2011. године	11.025	15.973		26.998
31. децембра 2010. године	3.787	21.586	-	25.373

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

14. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживање по основу провизија	16.012	15.504
Потраживања од запослених	2.643	2.859
Остало	243	105
	18.898	18.468

Исказана потраживања представљају потраживања Централног регистра од својих чланова за неизмирене накнаде које Централни регистар остварује у складу са Правилником о тарифи Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности. У 2012. години Централни регистар је вршио усаглашавање потраживања са дужницима и својих обавеза са повериоцима, са стањем на дан 30. априла, 20. јула, 31.октобра и 31. децембра.

На основу члана 66. Правилника о раду Централног регистра, 10 бр.2/6-2 од 12.09.2012. године и Одлуке вршиоца функције директора Централног регистра 50 бр.3-133 од 15.11.2012. године запосленима је одобрена исплата зајма за набавку огрева, зимнице и уџбеника на период од 12 месеци.

Остала потраживања су потраживања Централног регистра од Секретаријата за социјалну и дечију заштиту на име рефундирања боловања.

Друштво не обрачунава камате на краткорочна потраживања.

Друштво углавном послује са странкама који имају висок ниво кредитне способности, као што су банке и друге финансијске институције.

У оквиру потраживања од купаца, износ од 5.076 хиљада динара (31. децембар 2011: 5.032 хиљада динара) односи се на доспела потраживања, ради се о неоспореним потраживањима од стране купаца, па се сматра да су ови износи наплативи, док недоспела потраживања износе 11.553 хиљаде динара. Анализа потраживања према року доспелости приказана је у наставку:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
До једног месеца	477	2.076
Од једног до три месеца	1.651	1.012
Од шест месеци до једне године	2.543	1.799
Преко једне године	405	145
	5.076	5.032

Приликом одређивања степена наплативости потраживања, Друштво разматра све промене у кредитној способности дужника од датума потраживања до датума извештавања. Сходно томе руководство сматра да нису потребне исправке вредности осим потраживања од брокерског друштва „AS financial center a.d.“, а нарочито када се

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

узме у обзир да су у току јануара и фебруара 2013. године укупно наплаћена потраживања од купаца у износу од 12.236.716,52 динара и од Секретаријата за социјалну и дечију заштиту у износу од 110.523,24 динара..

Потраживања за дате авансе за залихе и услуге Друштво је исказало у износу од 74 хиљада динара, а односе се на:

Дати аванси добављачима:	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Привредни саветник	58	2
Службени гласник	16	3
Кемоимпекс		1

15. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни у динарима	130.650	69.282
Девизни рачуни	119	308
	130.769	69.590

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни и салда на пословним рачунима код Привредне банке Београд, Војвођанске банке – филијала Београд и Хипо алпе адриа банке.

16. КАПИТАЛ**а) Основни капитал**

Основни капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2012. и 2011. године и власничка структура су следећи:

Акционар и проценат учешћа	31. децембар 2012.		31. децембар 2011.	
	у хиљадама динара	Број акција	у хиљадама динара	Број акција
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 затворено акционарско друштво чијим се акцијама не тргује на берзи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

У складу са Законом о тржишту капитала удео државног капитала не може бити мањи од 51%. Новчани део основног капитала Централног регистра не може бити мањи од 750,000 евра у динарској противвредности по званичном средњем курсу на дан уплате.

б) Остали капитал

Остали капитал Централног регистра на дан 31. децембра 2012. и 2011. године износи:

<u>31. децембар</u> <u>2012.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2011.</u>
24.308	24.308
<u>24.308</u>	<u>24.308</u>

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

Наведени износ капитала није регистрован/уписан у Агенцији за привредне регистре Републике Србије, нити су до 31. децембра 2012. године по овом основу емитоване акције.

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	<u>31. децембар</u> <u>2012.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2011.</u>
Добављачи у земљи	1.447	1.021
Примљени аванси	104	49
	<u>1.551</u>	<u>1.070</u>

Просечни кредитни период у набавци робе је 8 дана. Добављачи не зарачунавају камате. Друштво управља финансијским ризиком са циљем да осигура измирење свих обавеза према добављачима у оквиру уговорених рокова.

Примљени аванси су билансирани у износу од 104 хиљаде динара и у целини се односе на претплате од стране купаца у земљи.

Обавезе према добављачима у земљи у укупном износу од 1.447 хиљада динара у потпуности су измирене у јануару 2013. године и имају следећу структуру:

<i>ОПИС</i>	<i>Обавезе из 2012. измирене у 2013.</i>
Телеком Србија	306.674,08
G4S Security services	200.275,20
Електродистрибуција Београд	150.164,99
Coopservice ВМК	82.200,00
НБС	61.665,00
Теленор	48.746,83
СЗТР Тамо далеко	7.154,90
Форум медија	5.670,00
ЈП РТС	1.000,00
AV COM	900,00
Гигатрон Центар	496.260,00
ССС Србије	24.612,87
Војвођанска банка	61.444,97
УКУПНО:	1.446.768,84

18. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

18.1. Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Управни одбор разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита акционара, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва укључује готовину и готовинске еквиваленте и капитал који се састоји од акцијског капитала, осталог капитала, резерви и нераспоређене добити.

18.2. Циљеви управљања финансијским ризиком

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима. Ови ризици укључују кредитни ризик, ризик ликвидности и тржишни ризик (ризик од промене девизних курсева). Друштво не користи деривативне финансијске инструменте нити друге облике обезбеђења од ових ризика који се појављују на финансијском тржишту на коме Друштво послује.

Друштво не примењује формални оквир управљања ризицима. Друштво се углавном фокусира на кредитни ризик, ризик ликвидности и валутарни ризик и поступа од случаја до случаја са циљем умањења губитка.

18.3. Тржишни ризик

Пословне активности Друштва 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 Друштво ублажава и мери овај ризик.

18.4. 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. Друштво са стањем на дан 31.12.2012. године није исказало не реализоване ставке изражене у иностраној валути, па самим тим не постоји ризик од промена девизних курсева.

18.5. Кредитни ризик

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

За процену кредитне способности друге уговорне стране, Друштво користи јавно доступне финансијске извештаје и сопствену базу података како би рангирала своје главне клијенте. Изложеност Друштва 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 Друштва, 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:

У хиљадама динара

РЕД. БР.	ЧЛАН ЦЕНТРАЛНОГ РЕГИСТРА	САЛДО
1.	Unicredit bank Srbija а.д. Београд	1.933.027,87
2.	Raiffeisen banka а.д. Београд	1.242.494,48
3.	Војвођанска банка а.д. Нови Сад	957.874,04
4.	Eurobank а.д. Београд	940.524,39
5.	M&V Investments а.д. Нови Сад	819.687,82
6.	Tandem financial а.д. Нови Сад	748.543,90
7.	Комерцијална банка а.д. Београд	678.055,28
8.	AS Financial center а.д. Београд	619.144,73
9.	Еуро финекс брокер а.д. Београд	565.541,79
10.	Тезоро брокер а.д. Београд	513.824,00

18.6. Ризик ликвидности

Друштво 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.

19. ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ

Отказиви оперативни лизинг односи се на закуп пословних просторија са ограниченим периодом закупа (дефинисано је трајање уговора о лизингу). Предузеће нема могућност куповине пословних просторија на лизинг на дан истека уговора.

Плаћања призната као трошкови су следећа:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Минимална потраживања по основу лизинга	17.782	16.368
	<u>17.782</u>	<u>16.368</u>

20. 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.

21. 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 2012.	31. децембар 2011.
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

Вида Узелац
Вршилац функције директора

Београд, 26.02.2013. године

Љиљана Кнежевић
Директор финансијског и општег
сектора

