

Polugodišnji izveštaj
KOMPANIJA PROGRES AD U RESTRUKTURIRANJU
ZA 2012 GODINU

Beograd, avgust 2012.

*U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **Kompanija "Progres" a.d. u restrukturiranju** iz Beograda, matični broj: 07034245 objavljuje:*

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011 GODINU

SADRŽAJ

- 1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI KOMPANIJE "PROGRES" A.D. U RESTRUKTURIRANJU ZA 2012 GODINU**
(*Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje*)
- 2. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

1. *POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI KOMPANIJE "PROGRES" A.D.
U RESTRUKTURIRANJU ZA 2012 GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o
promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske
izveštaje)*

Период извештавања:

од

1/1/2012

до

30.06.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **КОМПАНИЈА ПРОГРЕС АД У РЕСТРУКТУРИРАЊУ**

Матични број (МБ): **07034245**

Поштански број и место: **11000**

Београд

Улица и број: **Змај Јовина 8-10**

Адреса е-поште: **vpetrov@progres.rs**

Интернет адреса: **www.progres.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачан**

Усвојен (да/не): **Не**

Ревидиран (да/не): **Не**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Војислав Петров**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2711-615**

Факс: **011/2711-615**

Адреса е-поште: **vpetrov@progres.rs**

Презиме и име: **Живко Радановић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	4,514,405	4,418,323
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	4,194,696	4,232,794
1. Некретнине, постројења и опрема	006	4,194,696	4,232,794
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	319,709	185,529
1. Учешћа у капиталу	010	227,645	97,614
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	92,064	87,915
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	549,287	564,376
I ЗАЛИХЕ	013	8,283	10,666
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	514,004	553,710
1. Потраживања	016	125,625	123,115
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	379,074	409,131
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	27,580	15,439
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	8,725	6,025
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	5,063,692	4,982,699
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	5,063,692	4,982,699
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3,501,258	3,603,579
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	3,717,832	3,717,832
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	490,613	490,613
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	948,554	9,485,540
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	3,595	3,595
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	23,009	21,866
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	207,730	207,730
VIII ГУБИТАК	109	1,844,057	1,742,879
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1,417,446	1,234,132
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	1,417,446	1,234,132
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,375,455	1,208,015
4. Остале краткорочне обавезе	120	207	207
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	41,784	25,910
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	144,988	144,988
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	5,063,692	4,982,699
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	11,809	10,898
1. Приходи од продаје	202		345
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	10	25
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	11,799	10,528
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	100,737	114,360
1. Набавна вредност продате робе	208	10	317
2. Трошкови материјала	209	6,740	4,300
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	25,429	22,035
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	38,202	37,990
5. Остали пословни расходи	212	30,356	49,718
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	88,928	103,462
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	171,548	770
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	314,600	141,511
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	131,782	6,516
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	980	10,594
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	101,178	248,281
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	101,178	248,281
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	101,178	248,281
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	11,681	13,905
1. Продаја и примљени аванси	302	11,222	12,979
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	459	926
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	50,538	24,926
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	25,109	16,087
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	25,429	8,839
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310		
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	38,857	11,021
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	48,724	22,482
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	48,724	22,482
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	48,724	22,482
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	60,405	36,387
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	50,538	24,926
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	9,867	11,461
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	15,439	860
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	2,423	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	149	166
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	27,580	12,155

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	3725777	414	46722	427		440		453	485	466	948554	479	3532	492	15875	505	207730	518	203568	531		544	4712974	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	3725777	417	46339	430		443		456	485	469	948554	482	3532	495	15875	508	207730	521	203568	534		547	4712974	560	
Укупна повећања у претходној години	405	435760	418	83	431		444		457	490128	470		483	63	496	5991	509		522	1539311	535		548	-619268	561	
Укупна смањења у претходној години	406	490127	419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549	490127	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	3671410	420	46422	433		446		459	490613	472	948554	485	3595	498	21866	511	207730	524	1742879	537		550	3603579	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	3671410	423	46422	436		449		462	490613	475	918554	488	3595	501	21866	514	207730	527	1742879	540		553	3603579	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502	1143	515		528	101178	541		554	-102.321	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	3671410	426	46422	439		452		465	490613	478	948554	491	3595	504	23009	517	207730	530	1844057	543		556	3501258	569	

"PROGRES"
KOMPANIJA ZA SPOLJNO TRGOVINSKI I
UNUTRAŠNJI PROMET I FINANSIJSKO POSREDOVANJE – U
RESTRUKTURIRANJU
AD, Beograd

NAPOMENE

UZ POLUGODIŠNJE IZVEŠTAJE ZA 2012.GODINU

Beograd, avgust 2012.godine

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Kompanija za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet i finansijsko posredovanje "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, (u daljem tekstu: Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju) posluje od 31. maja 1952 godine.

Osnovna delatnost Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je trgovina metalima i nemetalima, hemijskim i poljoprivrednim proizvodima, kao i drugim robama i uslugama na domaćem i inostranom tržištu.

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je upisano u registar Trgovinskog suda u Beogradu, Rešenjem br. VIII. FI.12784/01 od 11.04.2002. godine. Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, br. FI.10410/04 od 12.10.2004. upisano je proširenje delatnosti.

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je upisano u Registar Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BD 38062/2005. dana 24.06.2005. godine.

Sedište Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je u Beogradu, Zmaj Jovina 8-10.

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u srednja pravna lica.

Matični broj Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je 07034245.

PIB Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je 100002604.

Generalni Direktor Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je gospodin Živko Radanović.

Na dan 31.12.2011. godine Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je imalo prosečno zaposlenih 19 radnika (2010. godine 109 zaposlenih).

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je izvršilo upis u Registar Agencije za privredne registre u Beogradu, usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima, Rešenjem broj BD.38062/2005. dana 24.06.2006. godine.

KOMPANIJA "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, (u organizacionom smislu) je izvršila povezivanje matičnog sa zavisnim društvima, što je upisano kod Trgovinskog suda u Beogradu Rešenjem XII-Fi BR. 10129/03, od 26.09.2003. godine i to sledećih Društava:

- Kompanija „PROGRES“ AD - u restrukturiranju, Beograd, Zmaj Jovina 8-10, matično društvo, (udeli 100%);*
- "PROGRES AUTOKUĆA" DOO, Beograd, Pančevački put 47, zavisno društvo, (udeli 100%);*
- „PROGRES INTERAGRAR“ DOO, Beograd, Zmaj Jovina 8-10, zavisno društvo, (udeli 100%.;*

Kompanija "Progres" AD - u restrukturiranju, je upisana u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BD 151436/2011 dana 09.12.2011. godine, na osnovu Odluke Agencije za privatizaciju broj 10-5346/11-316/04 od 05.12.2011.godine kojom se pokreće restrukturiranje subjekta privatizacije tj Kompanije "Progres" AD, Beograd.

Osnovna delatnost Kompanija "Progres" AD - u restrukturiranju, je trgovina na veliko čvrstim, tečnim i gasovitim gorivima i sličnim proizvodima (šifra delatnosti je 4671).

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, svoje poslovanje obavlja preko računa kod sledećih banaka:

Naziv banke	Broj tekućeg računa
Privredna banka a.d, Beograd	255-0017020101000-41
Poštanska štedionica a.d, Beograd	200-2227540101000-77
Credy Banka, a.d., Kragujevac	150-17150-98
LHB banka a.d, Beograd	260-0196010036640-72
Dunav banka, Beograd	360-2385-23

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS br. 46/06, 111/09, 4/10 i 77/2010) koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova po fer vrednosti koje su uključene kroz bilans uspeha.

Između Zakona o računovodstvu i reviziji, koji zahteva punu primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pratećih propisa izdatih od strane Ministarstva finansija Republike Srbije postoje razlike u sledećem:

- 1** „Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2** U slučaju kada je ukupan kapital preduzeća manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija "Gubitak iznad visine kapitala" u iznosu kojim se ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
- 3** Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2006. godinu, već su iskazane kao korekcije početnog stanja neraspoređenog dobitka u finansijskim izveštajima za 2007. godinu. (Napomena 2.2.)
- 4** Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 5** Društvo nije obelodanilo sve informacije koje zahteva MRS 1 - "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, sačinilo sa stanjem na dan 31. decembra 2011.godine za bilans stanja, a za bilans uspeha podaci sa 30.06.2011. godine.

Korekcije grešaka nastalih u ranijim periodima se vrše korigovanjem uporednih podataka, što je u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške koji zahteva da se sve korekcije materijalno značajnih grešaka vrše putem korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu je vršilo Društvo Absolute Audit d.o.o., Beograd, i dato je mišljenje sa rezervom.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Postoji neizvesnost u pogledu mogućnosti nastavka poslovanja Društva, jer je na osnovu analiza poslovanja utvrđeno da su nepovoljni pokazatelji tekuće likvidnosti kao i pokazatelj stepena zaduženosti društava.

Ovo, zajedno sa ostalim činjenicama može prouzrokovati teškoće u budućem poslovanju društva Kompanija "PROGRES" a.d. - u restrukturiranju, Beograd.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta iznose:

		30.06.2012.	31.12.2011.
1 EUR	=	115,8203 RSD	104,6409 RSD
1 USD	=	92,1476 RSD	80,8662 RSD
1 CHF	=	96,3724 RSD	85,9121 RSD

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004. godine iskazana po procenjenoj vrednosti koja je utvrđena na dan 01.01.2004. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao zatečena nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2011. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema mere se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. ILI: Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, koji je umanjen za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima. Ukoliko se jedno osnovno sredstvo sastoji od više komponenti koje imaju različit korisni vek upotrebe, tada se te komponente računovodstveno tretiraju kao posebne stavke osnovnih sredstava.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome su nastali.

3.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja inicijalno se mere po ceni koštanja ili po nabavnoj vrednosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja mere se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. ILI: Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja mere se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije koji je umanjen za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Nekretnine	50-100	1-2%
Oprema, automobili, vozila	4 do 20	5-10%
Nematerijalna ulaganja	5	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine inicijalno se mere po ceni koštanja ili po nabavnoj vrednosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine mere se po njihovoj poštenoj vrednosti. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene njihove poštene vrednosti uključuje se u neto dobit ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitno procenjenih priliva. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja su nabavljena i koja se drže prvenstveno radi njihove dalje prodaje u bliskoj budućnosti. Sredstva u ovoj kategoriji se klasifikuju kao tekuća sredstva.

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti a transakcioni troškovi se iskazuju na teret bilansa uspeha perioda u kome su nabavljena. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti. Sve promene u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući i prihode od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha.

Ova finansijska sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

(b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili koja nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Ova sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se nakon inicijalnog priznavanja iskazuju po poštenoj vrednosti. Promene u poštenoj vrednosti ovih sredstava se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala (nerealizovanih dobitaka i gubitaka), osim trajnih obezvređenja i kursnih razlika koji se iskazuju u bilansu uspeha perioda. Kada se prestane sa priznavanjem ovih sredstava, kumulativni dobitci ili gubici se prenose sa kapitala u bilans uspeha.

Kamate i dividende se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(c) Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i u mogućnosti je da drži do njihovog dospeća. Ova sredstva se uključuju u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa stanja u kom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti, koja uključuje i troškove transakcija, a naknadno se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna trajna obezvređenja.

U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija se mora reklasifikovati na finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

3.6. OBEZVREĐENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

Na svaki datum bilansa stanja utvrđuje se da li postoji neki objektivan dokaz da je došlo do trajnog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva. Smatra se da je finansijsko sredstvo obezvređeno ukoliko objektivni dokazi ukazuju na događaje koji su imali negativan efekat na procenjeni budući novčani tok tog sredstva. Ne priznaju se umanjenja vrednosti zbog budućih događaja, bez obzira koliko verovatni bili.

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Svi kumulirani gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju koji su prethodno bili iskazani u okviru kapitala se prenose u bilans uspeha.

Ukoliko se u narednim periodima, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja finansijskih sredstava koja se procenjuju po amortizovanoj vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, utvrde okolnosti koje ukazuju da je njihova poštena vrednost porasla, tojest da ta sredstva više nisu obezvređena, ukida se njihova ispravka vrednosti u korist bilansa uspeha.

Međutim, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja u bilansu uspeha u pogledu instrumenata kapitala raspoloživih za prodaju, njihova ispravka vrednosti se ne ukida kroz bilans uspeha već se sva povećanja vrednosti tih sredstava priznaju direktno u korist revalorizacionih rezervi kapitala.

3.7. ZALIHE

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj se zalihe mogu prodati u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.9. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.10. AKCIJSKI KAPITAL

Obične i prioritetne akcije se klasifikuju kao akcijski kapital.

3.11. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata. Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

3.12. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otpлата, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.13. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.14. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2011. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(b) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

3.15 POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti posla.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.16. PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH IZNOSA

Poslovne promene nastale u stranoj valuti se preračunavaju u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunavaju se u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom preračuna poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.17. PRIHODI I RASHODI PO OSNOVU KAMATA

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunavaju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.18. TROŠKOVI ODRŽAVANJA I OPRAVKI

Troškovi održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome su nastali.

3.19. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu odredaba člana 53. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, od 29.01.2007. godine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2011. i 2010. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili*
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.*

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

BILANS STANJA

7. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi je kako sledi:

	Građevinski objekti	Oprema	Ostala os. sred.		Ukupno
Nabavna vrednost					
<i>Stanje 01.01.2012.</i>	6.118.573	275.692	6.806	31	6.401.102
<i>Povećanje</i>	-	104	-	-	104
<i>Rashod</i>	-	-	-	-	-
<i>Prodaja</i>	-	-	-	-	-
Stanje 30.06.2012.	6.118.573	275.796	6.806	31	6.401.206
Ispravka vrednosti					
<i>Stanje</i>					
<i>01.01. 2012.</i>	(1.898.740)	(269.568)	-	-	(2.168.308)
<i>Amortizacija</i>	(37.282)	(920)	-	-	(38.202)
<i>Rashod</i>	-	-	-	-	-
<i>Prodaja</i>	-	-	-	-	-
Stanje 30.06.2012.	(1.936.022)	(270.488)	-	-	(2.206.510)
Sadaš. vr.30.06.2012.	4.182.551	5.308	6.806	31	4.194.696

Amortizacija za prvih šest meseci 2012.godine iznosu od RSD 38.202 hiljade (2011. u iznosu od RSD 75.980 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja (veza Napomena broj 3.3. ovog izveštaja).

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 319.709 hiljada obuhvataju:

- učešća u kapitalu povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 78.893 hiljada;
- učešća u kapitalu drugih pravnih lica u iznosu od RSD 148.752 hiljada
- dugoročne hartije od vrednosti- obveznice u iznosu RSD 60.111 hiljada i
- ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 31.953 hiljada.

8.1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica uključuju učešća u:

	% udela	30.06.2012	% udela	2011
"PROGRES AUTOKUĆA"	100%	78.089	100%	78.089
"PROGRES AGRAR"	100%	663	100%	663
Preduzeće u inostranstvu, Makedonija	100%	140	100%	140
Ukupno		78.893		78.893

8.2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica uključuju učešća u:

Hartije od vrednosti kojima se trguje na dan 30.06.2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 148.752 hiljada prema tržišnoj vrednosti a kako je dato u pregledu koji sledi:

	Nomin.Vr. (0320,0321)	Tržišna vrednost	Razlika/Ispr. Vred.(0392)
AIK BANKA, A.D.,	5.444	3.839	(1.605)
Dunav osiguranje	385	254	(131)
Razvojna banka Vojvodine, a.d.,	319	62	(257)
Agrobanka, a.d.,	660	0	(660)
JUBMES BANKA, a.d.,	115	115	-
Privredna banka, a.d.,	7	2	(5)

	Nomin.Vr. (0320,0321)	Tržišna vrednost	Razlika/Ispr. Vred.(0392)
<i>Kosovskometohijska banka</i>	1	1	-
<i>Energoprojekt, Novi Sad</i>	441	371	(70)
<i>MIN HOLDING, Niš</i>	3.549	3.549	-
<i>Kopaonik</i>	42	91	49
<i>Veterinarski zavod</i>	161	128	(33)
<i>Industrija motora Rakovica</i>	9.254	9.254	-
<i>RMHK Trepča Zvečan</i>	131.086	131.086	-
Ukupno	151.464	148.752	(2.712)

Kompanija "PROGRES" a.d.- u restrukturiranju, je izvršila usaglašavanje HOV sa tržišnom vrednošću na dan 30.06.2012. godine, tako da tržišna vrednost iznosi RSD 148.752 . Razliku između tržišne vrednosti 31.12.2011. godine hiljada i tržišne vrednosti 30.06.2012. godine Kompanija je evidentirala u korist nerealizovanih gubitaka (grupe 33) u iznosu od RSD 1.143 hiljada.

Na osnovu obaveštenja RMHK Trepča, Zvečan Kompanija je uknjižila akcije koje poseduje u RMHK Trepči u korist prihoda.

8.3. Dugoročne HOV –obveznice RS

Kompanija „Progres“ AD- u restrukturiranju, je kupila obveznice Republike Srbije u vrednosti od RSD 68.372 hiljada, uz diskont (konto 0396) od RSD 8.261 hiljada sa rokovima dospeća kako sledi:

<i>Godina dospeća</i>	<i>Nominalna vrednost</i> <i>(kto 0361)</i>
2013	21.342
2014	11.287
2015	19.416
2016	16.327
Ukupno	68.372

- Diskont (IV kto 0396)	8.261
Tržišna vrednost (Razlika 0361 i 0396)	60.111

8.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 31.953 hiljada čine potraživanja po datim stambenim kreditima zaposlenima. U 2011. godini izvršena je revalorizacija istih.

9. ZALIHE

Zalihe i dati avansi na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 8.283 hiljada a kako je dato u pregledu koji sledi:

	30.06.2012	31.12.2011
1. Zalihe:		
Materijal	203	203
Roba na skladištu	24.960	24.970
Roba u prodavnici	238	238
(Ispravka vrednosti nekur. zaliha)	(17.494)	(17.494)
Ukupno zalihe	7.907	7.917
2. Dati avansi	376	2.749
Ukupno (1+2)	8.283	10.666

Učešće zaliha u ukupnoj obrtnoj imovini iznosi 1,51 %.

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je izvršila delimičnu ispravku vrednosti zastarelih i nekurentnih zaliha, po Odluci organa upravljanja od 29.01.2009. godine, na iznos od RSD 12.274 hiljada, a po Odluci organa upravljanja od 29.01.2010. godine zastarele i nekurentne zalihe ispravljene su za još RSD 13.523 hiljada, tako da je ukupna ispravka vrednosti zaliha robe na dan 31.12.2009. godine iznosila RSD 25.798 hiljada. Od toga je u toku 2010. godine iskorišćeno RSD 8.304 hiljada u humanitarne svrhe i prodato po nižoj vrednosti, pa ispravka vrednosti na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 17.494 hiljada, što se nije promenilo ni sa 30.06.2012.godine.

9.1. Potraživanja za date avanse na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 376 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

Naziv dužnika	30.06.2012
Dimničar	227
Absolute Audit doo	43

Naziv dužnika	30.06.2012
Metro Cash&Carry doo	11
Ostali	95
Ukupno	376

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 541.004 hiljada (31.12.2011. godine u iznosu od RSD 553.710 hiljada) i čine ih:

- potraživanja u iznosu od RSD 125.625 hiljada;
- kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 379.074 hiljada;
- gotovina i gotovinski ekvivalenti u iznosu od 27.580 hiljada i
- potraživanja za PDV i AVR u iznosu od RSD 8.725 hiljada.

10.1. Potraživanja

Kratkoročna potraživanja na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 125.625 hiljada, a kako je dato u pregledu koji sledi:

	30.06.2012	31.12.2011
1. Potraživanja od kupaca povezanih prav. lica	6.648	5.895
2. Potraživanja od kupaca u zemlji	115.634	114.013
3. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	3.390	3.050
4. Minus: (ispravka vrednosti)	(612)	(612)
5. Ukupno (1+2+3-4)	125.060	122.346
6. Potraživanja iz specifičnih poslova	813.514	714.800
7. Minus: (ispravka vrednosti)	(813.767)	(715.053)
8. Ukupno (6-7)	(253)	(253)
9. Druga potraživanja	818	1.022
10. Minus: (ispravka vrednosti)	-	-
11. Ukupno (9-10)	818	1.022
12. Ukupno (5+8+11)	125.625	123.115

10.1.1. *Kratkoročna potraživanja od kupaca povezanih pravnih lica:*

Naziv dužnika	30.06.2012.	31.12.2011
"PROGRES AUTOKUĆA" d.o.o.,	5.895	5.895
"PROGRES INTERAGRAR" d.o.o.,	753	-
Ukupno	6.648	5.895

10.1.2. *Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji:*

Naziv dužnika	30.06.2012.	31.12.2011
<i>Potraživanja od kupaca za robu i usluge</i>	115.045	113.424
<i>Potraživanja od kupaca za osnovna sredstva</i>	-	-
<i>Potraživ. od kupaca za izvozničku proviziju</i>	336	336
<i>Potraživanja od kupaca za usluge po uvozu</i>	253	253
Ukupno	115.634	114.013

Ispravka potraživanja od kupaca za robu i usluge koji su utuženi i u toku je sudski spor data je u pregledu koji sledi:

Naziv dužnika	30.06.2012	31.12.2011
2. DBR-corporation, Beograd	(612)	(612)
Ukupno	(612)	(612)

10.1.3. *Kratkoročna potraživanja od kupaca u inostranstvu:*

	30.06.2012	31.12.2011
<i>Kupci - izvoz robe i usluga za tuđi račun</i>	3.390	3.050
Ukupno	3.390	3.050

10.1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova data su u pregledu koji sledi:

Vrsta potraživanja	30.06.2012	31.12.2011
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun-devizno	624.770	549.155
Potraživanja od osnovu uvoza za tuđi račun-dinarsko	73	73
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	188.671	165.572
(Ispravka vred. ost. potraž. iz specif. posl.)	(813.767)	(715.053)
Sporna ostala potraživanja iz specif. poslova	166	166
(Ispravka vred. ost.porn. potraž. iz spec. posl.)	(166)	(166)
Ukupno	(253)	(253)

• Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun prema analitičkim evidencijama čine:

Naziv dužnika	30.06.2012.	31.12.2011	Valuta USD
KRUPANJKA u restruktuiranju	86.059	75.523	933.923,10
CELULOZA u restruktuiranju	47.248	41.464	512.744,12
HEMIREMONT u restruktuiranju	47.060	41.298	510.701,27
TRANSPORT u restruktuiranju	18.427	16.171	199.970,34
LOFOLEN u restruktuiranju	7.459	6.546	80.949,77
STANDARD u restruktuiranju	33.629	29.512	364.945,24
CENTROFAN u restruktuiranju	29.922	26.259	324.724,70
LOZOFAN u restruktuiranju	26.551	23.300	288.132,39
HORTIKULTURA u restruktuiranju	7.848	6.887	85.169,35
KORD u restrukturiranju	62.476	54.824	677.998,78
SVILA u restrukturiranju- deo	93.284	81.863	1.012.331,70
CELOVLAKNO u restruktuiranju	115.685	101.522	1.255.429,51
MATROZ	29.978	26.841	USD 126.514,80
			EUR 158.732,64
EX FHP DP	19.144	17.141	USD 79.987,60
			EUR 101.994,61
Ukupno	624.770	549.155	

U 2006. godini nad dužnikom "Viskoza" AD, Loznica, pokrenut je postupak restrukturiranja, koji predhodi privatizaciji. Dana 19.06.2006. godine sačinjen je Ugovor o preuzimanju duga između Holding kompanije mešovite svojine "Viskoza" u restrukturiranju, Loznica, (dužnik) i njenih 14 zavisnih društava (preuzimaoca) i Kompanije "PROGRES" A.D. – u restrukturiranju, kao poverica.

Prema odredbama člana 1. navedenog Ugovora, Poverilac po osnovu Delimične presude Trgovinskog suda u Valjevu P br. 1055/01 od 19.05.2003. godine i po osnovu isporučene robe i pripadajuće provizije, kao i na osnovu Odluke Skupštine poverilaca o smanjenju potraživanja, ima potraživanje u ukupnom iznosu od 702.351.054,50 RSD na dan 31.03.2006. godine, što je protivvrednost za 9.801.569,34 USD (glavni dug).

Agencija za privatizaciju je pokrenula postupak novog restrukturiranja za HK "Viskoza" i njenih zavisnih preduzeća. U 2008. godini samo je LOFOLEN u restrukturiranju delimično izmirilo svoje obaveze u iznosu od RSD 5.092 hiljada.

Potraživanje od ENERGETIKA u restrukturiranju zatvoreno je po osnovu Ugovora o preuzimanju duga br. 144 od 09.11.2011. godine koji je sačinjen između Energetika-Dekotra-Kompanija "Progres" AD kojim je Dekotra preuzela obavezu od Energetike prema Kompaniji, a prema Ugovoru o namirenju potraživanja, na osnovu koga su uređeni uslovi namirenja potraživanja Poverica (u ovom slučaju Kompanije "Progres" ad) sadržanog u Planu reorganizacije Energetika doo Loznica, potvrđenog i usvojenog Rešenjem Privrednog suda u Valjevu St. br. 791/10 od 22.02.2011. godine. Prema gore navedenom Ugovoru Dekotra je preuzela obavezu u iznosu od RSD 111.187 hiljada, a ostatak potraživanja od Energetike od RSD 121.882 hiljada čini rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja.

Usaglašavanja sa svim Zavisnim preduzećima HK "Viskoza", Loznica (ostali IOS-i vraćeni kao neuručeni) nisu izvršena a pokrenut je stečajni postupak nad njima.

Generalni direktor je, dana 14.01.2009. godine, doneo Odluku da se za iznos neusaglašenih potraživanja od "Viskoza", Loznica, u restrukturiranju da ispravka istih na teret rashoda a kako je dato u pregledu koji sledi, koji je dopunjen i ispravkom potraživanja na osnovu Odluke generalnog direktora od 14.01.2010. godine za potraživanja koja nisu usaglašena u 2009. godini.

Kako je nad svim zavisnim preduzećima pokrenut stečajni postupak, koji još uvek nije okončan, Kompanija je prijavila potraživanja u 2008. i 2009. godini. Veći iznosi potraživanja od Zavisnih preduzeća „Viskoze“, Loznica su ispravljena u prethodnom periodu, a od dva preostala dužnika potraživanja su ispravljena u 2011. godini, po Odluci Upravnog odbora donetoj dana 27.01.2012. godine.

Pregled ispravke vrednosti potraživanja od dužnika "Viskoza", Loznica sledi:

	30.06.2012	31.12.2011	Valuta USD
KRUPANJKA u restrukturiranju	86.059	75.523	933.923,10
CELULOZA u restrukturiranju	47.248	41.464	512.744,12
HEMIREMONT u restrukturiranju	47.060	41.298	510.701,27
TRANSPORT u restrukturiranju	18.427	16.171	199.970,34
LOFOLEN u restrukturiranju	7.459	6.546	80.949,77
STANDARD u restrukturiranju	33.629	29.512	364.945,24
CENTROFAN u restrukturiranju	29.922	26.259	324.724,70
LOZOFAN u restrukturiranju	26.551	23.300	288.132,39
HORTIKULTURA u restrukturiranju	7.848	6.887	85.169,35
KORD u restrukturiranju	62.476	54.824	677.998,78
SVILA u restrukturiranju- deo	93.284	81.863	1.012.331,70

CELOVLAKNO u restruktuiranju	115.685	101.522	1.255.429,51
Ukupno	575.648	505.172	6.247.020,27

Pregled ispravke vrednosti potraživanja od ostalih dužnika sledi:

Naziv dužnika	30.06.2012	31.12.2011
SARTID, Smederevo	69.024	60.574
Srbijagas	33.198	29.134
GUKS, Taškent	32.817	28.799
MATROZ, Sremska Mitrovica	29.978	26.841
IP Frankfurt	22.053	19.353
ZORKA, Šabac	21.857	19.180
Hanti Mansijsk	9.723	8.533
Ostali	19.469	17.467
Ukupno	238.119	209.881

- Ostala potraživanja iz specifičnih poslova

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data u pregledu koji sledi:

	Valuta	30.06.2012	31.12.2011
1. Potraživanja za dobit od pogona i PJ:		42.540	37.332
GUKS, Taškent	356.134,50\$	32.817	28.799
Hanti Mansijsk	105.519,37 \$	9.723	8.533
(Ispravka vrednosti potraž. za dobit od pog.)		(42.540)	(37.332)
2. Ostala potraživanja-devizno:		146.131	128.240
Srbijagas	360.269,30\$	33.198	29.134
IP Frankfurt	239.323,07\$	22.053	19.353
Sartid, Smederevo	749.059,15 \$	69.024	60.574
Zorka, Šabac	237.181,40 \$	21.856	19.180
(Ispravka vrednosti ostalih potraživ. iz spec. pos)		(146.131)	(128.240)
3. Sporna potraživanja iz spec. Poslova		166	166
Rudnik bakra, Majdanpek		166	166
4. Isprav. potraživanja iz spec. Poslova		(166)	166
Rudnik bakra, Majdanpek		(166)	(166)
Ukupno		-	-

- *Potraživanja za dobit od Pogona Taškent iznose RSD 32.817 hiljada (USD 356.134,50). 15.07.2007. godine, potpisan je sporazum između dužnika i moskovske filijale Kompanije "Progres" AD o visini i načinu izmirivanja duga. Ukupno potraživanje od Pogona Taškent iznosi USD 356.134,50 i prema potpisanom sporazumu trebalo je da bude izmireno u 4 (četiri) jednake rate. Međutim do sada je naplaćena samo prva rata u iznosu od USD 118.881,81 USD dana 08.04.2008. Protiv dužnika pokrenut je spor pred međunarodnom arbitražom u Parizu.*

U 2011. godini, Odlukom Organa upravljanja od 27.01.2012. godine ispravljeno je potraživanje na teret rashoda (konto 2190).

- *Potraživanja za dobit od pogona Hanti Mansijsk su nakon postupka usaglašavanja po Izveštaju direktora Direkcije investicionih radova u iznosu od RSD 9.723 hiljada ispravljena na teret rashoda u 2008. godini (konto 2190).*

- *Za potraživanja od dužnika SARTID, Smederevo, data je ispravka vrednosti na teret rashoda (račun 2190) u 2008. godini na ukupan iznos od RSD 69.024 hiljada;*

- *Za potraživanja od dužnika Zorka, Šabac u iznosu od RSD 21.856 hiljada dat je uslovni otpust zbog privatizacije i data ispravka po Odluci generalnog direktora od 14.01.2010. godine na teret rashoda (račun 2190).*

- *Potraživanja od dužnika IP Frankfurt u iznosu od RSD 22.053 hiljada odnosno USD 239.323,07 su ispravljena na teret rashoda (račun 2190) po Odluci Generalnog direktora od 14.01.2010. godine.*

- *Za potraživanje od "Srbijagasa" Kompanija "PROGRES" a.d., je pokrenulo sudski spor pred Trgovinskim sudom u Novom Sadu (broj predmeta P-2703/08) koji je u toku. Ovo potraživanje je usaglašeno poslednji put dana 26.12.2001. godine. Sudski spor se vodi od 2008. godine, gde je Odlukom Trgovinskog suda u Novom Sadu tužbeni zahtev Kompanije "Progres" AD usvojen i Srbijagas je obavezan na plaćanje navedenog iznosa kao i troškova spora. Srbijagas je uložio žalbu i zbog manjkavosti i nedostatka dokumentacije žalba je usvojena.*

U ponovljenom postupku Kompanija "Progres" AD nije mogla da pruži novu dokumentaciju i nove tražene dokaze, pa je novom presudom suda tužbeni zahtav Kompanije "Progres" AD u celosti odbijen. Uložena je žalba i čeka se Odluka drugostepenog suda po žalbi.

I ovo potraživanje je ispravljeno na teret rashoda Odlukom organa upravljanja od 27.01.2012. godine.

10.1.5. Druga potraživanja

Druga potraživanja na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 818 hiljada a kako je dato u pregledu koji sledi:

Vrsta potraživanja	30.06.2012	31.12.2011
<i>Potraživanja za akontacije za sl.putovanja</i>	790	994
<i>Ostala potraživanja</i>	28	28
Ukupno	818	1.022

10.2. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani od RSD hiljada dati su u pregledu koji sledi:

Vrsta potraživanja	30.06.2012	31.12.2011
Potraživanja za krat. kredite date pov.prav. licima	231.039	229.323
Potraživanja za krat. Kredite - ostali	80	80
Potraživanja od pogona u inos.za kratk.plasmane (Ispravka potraživanjapo kratk.plasm.)	511.166 (482.363)	461.358 (432.555)
Oročeni depoziti	119.152	150.925
Ukupno	349.074	409.131

10.2.1. Potraživanja od pogona u inostranstvu po kratkoročnim plasmanima obuhvataju:

Naziv dužnika	30.06.2011	31.12.2011	Valuta
Zapsib – Novokuznjec	482.363	432.555	130.142,61 USD 4.032.950,94 EUR
Pozajm. filijala prema pogon.	28.803	28.803	-
Ukupno	511.166	461.358	

Potraživanje od pogona Zapsib u iznosu od RSD 432.555 hiljada odnosi se na potraživanja koja potiču iz 1991. godine. Odlukom organa upravljanja od 27.01.2012. godine, a na predlog Komisije izvršena je ispravka istih na teret rashoda. Komisija je prilikom popisa utvrdila da su potraživanja nenaplativa jer je Ugovor o realizaciji posla u pogonu Zapsib realizovan do kraja, a novčana sredstva su prema navodima Direkcije za investicione radove (koja je vodila taj posao) ostala blokirana kod Beogradske Banke - New York od uvođenja sankcija 1992. godine, a kako je banka otišla u stečaj ne postoje realne šanse za naplatu potraživanja.

10.2.2. Oročeni depoziti

	Broj Ugovora	Iznos	Period oročavanja
NLB BANKA, AD, Beograd	00-421-08001867	54.152	30.12.2012.
DUNAV BANKA, Zvečan	360052557280104762	65.000	20.07.2012
Ukupno		119.152	

10.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	30.06.2012	31.12.2011
Tekući račun	7.002	2.967
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	9	8
Devizni račun	5.314	8
Blagajna – devizna	15.092	12.296

	30.06.2012	31.12.2011
<i>Tekući račun</i>	7.002	2.967
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>	9	8
<i>Ostalo</i>	163	160
Ukupno	27.580	15.439

10.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	30.06.2012	31.12.2011
<i>Potraživanja za više plaćen PDV</i>	6.241	6.025
<i>Ostala AVR</i>	2.484	-
Ukupno	8.725	6.025

11. KAPITAL

Promene na bruto kapitalu za prvih šest meseci 2012. godiei date su pregledu koji sledi:

	Osnovni kapital	Ostali Kapital	Rezerve iz dobiti	Revalor. rezerve	Ner. dobiti od HOV	Ner. dobiti od HOV	Neraspo red. dobitak	(Gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.11.	3.725.777	46.339	485	948.554	3.532	(15.875)	207.730	(203.568)	4.712.974
<i>Ispr. mat.zn.gr</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje</i>	435.760	83	490.128	-	63	(5.991)	-	(1.539.311)	(619.268)
<i>(Smanjenje)</i>	(490.127)	-	-	-	-	-	-	-	(490.127)
Stanje 31.12.11.	3.671.410	46.422	490.613	948.554	3.595	(21.866)	207.730	(1.742.879)	3.603.579
Stanje 01.01.12.	3.671.410	46.422	490.613	948.554	3.595	(21.866)	207.730	(1.742.879)	3.603.579
<i>Ispr. mat.zn.gr</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Povećanje</i>	-	-	-	-	-	(1.143)	-	(101.178)	(102.321)
<i>(Smanjenje)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.06.12.	3.671.410	46.422	490.613	948.554	3.595	(23.009)	207.730	(1.844.057)	3.501.258

11.1. Osnovni kapital

Promene na osnovnom kapitalu u 2011. godini odnose se na povećanje kapitala u iznosu od RSD 435.760 hiljada, po konverziji obaveza u Kapital u Kompaniji "Progres" AD - u restrukturiranju, po Odluci Organa upravljanja broj 1045 od 30.06.2011. godine, kao i Dopuni Odluke o izdavanju običnih akcija II emisije bez javne ponude, a u skladu sa Zaključkom Vlade Republike Srbije broj 023-5054/2001 od 30.06.2011. godine:

- Obaveze prema Republici Srbiji (porez na dobit sa kamatama i obaveze prema Upravi carina se kamatama) u ukupnom iznosu RSD 148.063 hiljada, odnosno 246.771 akcija u kapitalu Kompanije;

- Obaveze prema gradu Beogradu (uključene obaveze za porez na imovinu i kamate po tom osnovu, naknada za gređevinsko zemljište sa kamatama, kao i obaveze za komunalnu taksu sa kamatama) u ukupnom iznosu od RSD 255.850 hiljada, odnosno 426.416 akcija u kapitalu Kompanije;

- Obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 8.639 hiljada, odnosno 14.399 akcija i

- Obaveze prema JKP "Gradska čistoća" u iznosu od RSD 23.208 hiljada /što ukupno uključuje i obavezu Kompanije i obavezu zavisnog preduzeća "Progres Autokuce" doo, koju je Kompanija preuzela Ugovorom o preuzimanju duga/, odnosno 38.680 akcija u Kapitalu Kompanije "Progres" AD u restrukturiranju.

Smanjenje se odnosi na usklađivanje osnovnog kapitala sa CR HOV, pa tako revolarizacije rezerve na osnovnom kapitalu u periodu do 2004. godine, od RSD 149.127 hiljada preknjižene su na revalorizacije rezerve (konto 3222).

11.2. Ostali kapital

Povećanje ostalog kapitala u iznosu od RSD 83 hiljada u 2011. godini izvršeno je po osnovu revalorizovanih rata za otkupljene društvene stanove za 2011. godinu.

11.2. Revalorizacione rezerve

Smanjenje po osnovu:

- U 2011. godini kroz početno stanje je izvršeno smanjenje revalorizacionih rezervi po osnovu odloženih poreskih efekata u iznosu od RSD 105.395 hiljada (Veza napomena br. 13 ovog Izveštaja) i

- U 2011. godini izvršeno je smanjenje revalorizacionih rezervi u iznosu RSD 6.461 hiljada po osnovu prodaje poslovnog prostora "Casucci" od 57,43 m² koji se nalazio u okviru poslovne zgrade u Beogradu, u ulici Zmaj Jovinoj 8-10, od čega je deo od RSD 1.426 hiljada povećao neraspoređeni dobitak.

Povećanje rezervi odnosi se na revolarizacije rezerve osnovnog kapitala formirane do 2004. godine, u iznosu od RSD 149.128 hiljada.

11.3. Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu HOV

Hartije od vrednosti kojima se trguje reklasifikovane su u 2008. godini po Odluci Generalnog Direktora da se njima neće trgovati godinu dana, na konto 032 (shodno izmenama MRS 39).

Povećanje gubitaka po osnovu HOV sa 30.06.2012.godine iznose RSD 1.143 hiljada.

11.4. Gubitak tekuće godine

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, sa 30.06.2012. godine je ostvarila gubitak u poslovanju u iznosu od RSD 101.178 hiljada.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Obaveze na dan 30.06.2012. u iznosu od RSD 1.417.446 hiljada (2010. godine RSD 1.234.132 hiljade) čine:

- kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 1.417.446 hiljada

12.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je sa 30.06.2012. godine utvrdila kratkoročne obaveze u ukupnom iznosu od RSD 1.417.446 hiljada a kako je dato u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2012	31.12.2011
1. <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	-	-
2. <i>Obaveze iz poslovanja</i>	1.375.455	1.208.015
3. <i>Ostale kratkoročne obaveze i PVR</i>	207	207
4. <i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda</i>	41.784	25.910
5. <i>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>	-	-
Ukupno	1.417.446	1.234.132

12.1.1. Obaveze iz poslovanja

Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, je sa 30.06.2012. godine utvrdilo obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od RSD 1.375.455 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2012	31.12.2011
1. Obaveze iz poslovanja:	525.017	461.278
<i>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	96.918	85.750
<i>Obaveze prema povezanim pravnim licima</i>	364	-
<i>Dobavljači u zemlji</i>	68.264	60.066
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>	359.471	315.462
2. Obaveze iz specifičnih poslova:	850.438	746.737
<i>Obaveze po izvozu robe za tuđi račun</i>	4.485	4.030
<i>Ostale razne obaveze - obaveze iz zajedničkih poslova</i>	845.953	742.707
Ukupno (1+2)	1.375.455	1.208.015

12.1.1.1. Obaveze za primljene avanse

Pregled obaveza po primljenim avansima dat je u sledećem pregledu:

Naziv poverioca	Valuta	30.06.2012	31.12.2011
"Progresgas trejding"	1.015.045,81 \$	93.534	82.366
DDOR Novi Sad	-	3.115	3.115
Ostali	-	269	269
Ukupno		96.918	85.750

12.1.1.2. Obaveze prema povezanim pravnim licima date su u pregledu koji sledi:

Naziv poverioca	30.06.2012	31.12.2011
"PROGRES – AUTOKUĆA"	364	-
„PROGRES –INTERAGRAR"	-	-
Ukupno	364	-

12.1.1.3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji date su u pregledu koji sledi:

Dobavljači	31.12.2012	31.12.2011
- Dobavljači za obrtna sredstva (RSD)	29.778	26.400
- Dobavljači za obrtna sredstva (devizni)	9.818	8.616
- Dobavljači za osnovna sredstva – dinarski	123	-
- Dobavljači za osnovna sredstva – devizno	28.545	25.050
Ukupno	68.264	60.066

- Obaveze prema dobavljačima za obrtna sredstva date su u pregledu koji sledi:

Dobavljači za obrtna sredstva	30.06.2012
Milenijum group doo	11.363
Agromil, Aleksinac	441
Telekom Srbija	5.370
Gradska čistoća	172
Nebo	111
DDOR Novi Sad	4.658
Srbijavode VPC	905
JP Putevi Srbije	850
Beogradvode JVP	754
Secut	394

Dobavljači za obrtna sredstva	30.06.2012
Milenijum group doo	11.363
Agromil, Aleksinac	441
Elektrodistribucija	463
Ministarstvo za polj. I šumarstvo	791
Ostali	3.506
Ukupno	29.778

- Obaveze prema dobavljačima za obrtna sredstva – devizno u iznosu od RSD 9.818 hiljada (112.923 USD) odnose se na poverioca "Janko Lisjak" i potiču iz ranijih godina, u toku je sudski spor.

- Obaveze prema dobavljačima za osnovna sredstva – devizni na dan 30.06.2012. godine odnose se na poverioca KMG Trudbenik i iznose RSD 28.545 hiljada a u toku je sudski spor na iznos od 309.771,50 USD.

12.1.1.4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu date su u pregledu koji sledi:

Poverilac	Valuta USD	30.06.2012	31.12.2011
PROCTER & GAMBLE	3.859.465,00 \$	355.641	312.100
SEMELI TRADING LTD	41.566.58 \$	3.830	3.362
Ukupno	3.901.031,58 \$	359.471	315.462

Sve obaveze prema ino dobavljačima potiču iz ranijih godina. Kompanija "PROGRES" A.D. – u restrukturiranju, je u sudskom sporu sa poveriocem "PROCTER & GAMBLE", koji je rešen u korist "PROCTER & GAMBLE"-a.

12.1.2.5. Obaveze iz specifičnih poslova i to:

- Obaveze po uvozu robe za tuđi račun - devizno u iznosu od RSD 4.485 hiljada, date su u pregledu koji sledi:

Poverilac	30.06.2012	31.12.2011
Matroz	3.305	2.964
Ostali	1.180	1.066
Ukupno	4.485	4.030

- Ostale razne obaveze iz zajedničkih poslova u ukupnom iznosu od RSD 845.953 hiljada date su u sledećem pregledu:

Ostale obaveze iz zajedničkih poslova	30.06.2012	31.12.2011
Ostale razne obaveze iz poslovanja – devizno	845.953	742.707
Ukupno	845.953	742.707

Ostale razne obaveze iz poslovanja- devizno po analitičkim evidencijama date su u pregledu koji sledi:

Poverilac	30.06.2012	31.12.2011	Valuta
Gasprom banka, Moskva	830.335	728.679	9.010.920,50\$
"Progresgas-trading"	1.382	1.213	15.000\$
Semeli	12.459	11.257	107.575,59€
Ostali	1.777	1.558	-
Ukupno	845.953	742.707	

- Po osnovu obaveza, poverilac Gasprom banka, Moskva, je pokrenula sudski spor koji je okončan u korist Gasprom Banke, Moskva. U poslovnim knjigama je bila iskazana obaveza u iznosu od 4.500.000,00 USD a tužba je podneta na 9.010.920,50 USD, kako je spor izgubljen i potvrđen pred Arbitražnim sudom Kompanija "Progres" AD - u restrukturiranju je povećala obavezu prema Gasprom banci u skladu sa Presudom.

Po obaveštenju odgovornih lica, obaveza prema Gasprom banka, Moskva, je nastala prenosom duga Beobanke u stečaju, Beograd, prema Gasprom banci na Kompaniju "PROGRES" A.D. Gasprom banka je bila samo administrator obaveze, dok je glavni investitor, Gazexport iz Moskve.

Obaveza je bila vezana za buduće poslove koje je Kompanija "PROGRES" A.D., trebalo da zaključi posredstvom Gazexport-a, a predviđeno je da se 12% od vrednosti svakog ugovorenog posla koristi za izmirenje obaveza prema Gasprom banci, što je značilo da ruska strana za naplatu ovog potraživanja treba da obezbedi Kompaniji "PROGRES" A.D., zaključivanje investicionih radova u Ruskoj Federaciji u iznosu od USD 75.000.000,00.

Obzirom na ovaj uslov, Ugovorom nije predviđena nikakva druga garancija Kompaniji "PROGRES" A.D., vezana za otplatu predmetnog duga, zbog toga je vođen sudski postupak, ali je izgubljen.

12.1.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 207 hiljada date su u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2012	31.12.2011
Obaveze po osnovu kamata	207	207
Ukupno	207	207

12.1.4. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR sa stanjem na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 41.738 hiljadu i date su u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2012	31.12.2011
Obaveze za porez na imovinu	20.296	12.243
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	20.010	12.261
Ostale obaveze za poreze	1.432	1.406
Ukupno	41.738	25.910

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze sa 30.06.2012. godine nisu obračunavate. Kumulirane odložene poreske obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose od RSD 144.988 hiljada (2010. godine u iznosu od RSD 137.512 hiljada). (Veza Napomena broj 21. ovog izveštaja).

BILANS USPEHA

14. POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2012	30.06.2011.
<i>1. Prihodi od prodaje</i>	-	345
<i>2. Prihodi od aktiviranja učinaka</i>	10	25
<i>3. Ostali poslovni prihodi</i>	11.799	10.528
Ukupno (1+2+3)	11.809	10.898

14.1. Ostali poslovni prihodi:

	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Prihodi od zaduženja zavisnih pravnih lica</i>	937	1.333
<i>Prihodi od zakupnina</i>	10.862	9.195
Ukupno	10.799	10.528

Najveći deo prihoda od zakupnina odnose se na prihode od izdavanja poslovnog prostora u Beogradu, Zmaj Jovina 8-10 (4 i 5 sprat Jugorosgasu i Banatskom Dvoru).

15. POSLOVNI RASHODI

	30.06.2012	30.06.2011.
<i>Nabavna vrednost prodane robe</i>	10	317
<i>Troškovi materijala</i>	6.740	4.300
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	25.429	22.035
<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	38.202	37.990
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	30.356	49.718
Ukupno	100.737	114.360

15.1. Troškovi materijala

	30.06.2012.	30.06.2011.
Troškovi ostalog materijala	2.553	238
Troškovi goriva i energije	4.187	4.062
Ukupno	6.740	4.300

15.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	30.06.2012.	30.06.2011.
Troškovi zarada i naknada zarada	9.998	8.553
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavc	1.747	1.491
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovor o delu	4.819	5.713
Troškovi naknada po ugovoru o priv. i pov.poslovima	908	-
Troškovi naknada preko omladinskih zadruga	3.094	1.685
Troškovi naknada članovima UO i NO	4.238	3.739
Ostali lični rashodi i naknade (prevoz, dnevnice i dr.)	625	854
Ukupno	25.429	22.035

15.3. Ostali poslovni rashodi

	30.06.2012.	30.06.2011.
1. Troškovi proizvodnih usluga:	3.445	17.016
Troškovi transportnih usluga, telefoni, poštarina	328	405
Troškovi usluga održavanja	777	1.582
Troškovi zakupnina	-	13.254
Troškovi reklame i propaganda	50	87
Troškovi komunalnih usluga	1.280	1.278
Troškovi usluga posredovanja	-	285
Troškovi ostalih usluga	1.010	125

2. Nematerijalni troškovi:	26.911	32.702
<i>/Troškovi neproizvodnih usluga/</i>		
<i>Advokatske i intelektual. usluge</i>	4.961	1.529
<i>Ostale neproiz. usluge/čuvanje imov. i sl/</i>	2.165	2.278
<i>Troškovi reprezentacije</i>	174	69
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	2.676	2.743
<i>Troškovi platnog prometa</i>	164	53
<i>Troškovi komorama</i>	44	38
<i>Troškovi ostalih poreza (imovina, građ.zem., firmarina i sl)</i>	15.952	23.270
<i>Ostali nematerijalni troškovi (takse, oglasi i dr.)</i>	775	2.722
	30.356	49.718
Ukupno		

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Prihodi od kamata</i>	5.765	538
<i>Pozitivne kursne razlike</i>	164.517	-
<i>Ostali finansijski prihodi</i>	1.266	232
	171.548	770
Ukupno		

17. FINANSIJSKI RASHODI

	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Rashodi kamata</i>	110	141.345
<i>Negativne kursne razlike</i>	314.490	166
<i>Rashodi po osnovu efekata devizne klauzule</i>	-	-
	314.600	141.511
Ukupno		

18. OSTALI PRIHODI

PRIHODI	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Dobici po osnovu prodaje opreme</i>	-	3.402
<i>Viškovi- uknjiženo učešće u RMHK Trepča</i>	131.086	-
<i>Oprihodovanje (otpis) obaveza</i>	-	1.072
<i>Ostali prihodi</i>	431	827
<i>Prihodi od usklađivanja vred. potraživanja</i>	265	1.215
Ukupno	131.782	6.516

19. OSTALI RASHODI

Rashodi	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja</i>	-	104
<i>Ostali nepomenuti rashodi /rashodi po suds.sporov.,sud.takse I sl./</i>	980	10.490
Ukupno	980	10.594

20. DOBITAK/(GUBITAK)

SA 30.06.2012.GODINE NIJE OBRAČUNAVAN POREZ NA DOBIT, KAO NI ODLOŽENI PORESKI RASHODI I PRIHODI.

Dobitak/(Gubitak) je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	30.06.2012.	30.06.2011.
<i>Poslovni dobitak/(gubitak)</i>	(88.928)	(103.462)
<i>Finansijski dobitak/(gubitak)</i>	(143.052)	(140.741)
<i>Ostali dobitak/(gubitak)</i>	130.802	(4.078)
<i>Dobitak/(gubitak) iz redovnog poslovanja</i>	(101.178)	(248.281)

<i>Dobitak /(gubitak)pre oporezivanja</i>	<i>(101.178)</i>	<i>(248.281)</i>
<i>Poreski rashodi perioda</i>	-	-
<i>Odloženi poreski rashodi</i>	-	-
<i>Odloženi poreski prihodi</i>	-	-
<i>Neto dobitak/(gubitak)</i>	<i>(101.178)</i>	<i>(248.281)</i>

23. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja između dana polugodišnjeg računa i datuma sastavljanja finansijskih izveštaja Kompanija "PROGRES" A.D. - u restrukturiranju, imajući u vidu MRS-10.

***Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja***

Zakonski zastupnik

/Ljiljana Kangrga/

/Živko Radanović/

2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: KOMPANIJA PROGRES AD U RESTRUKTURIRANJU

Sedište i adresa: Beograd, Zmaj Jovina 8-10

Matični broj: 07034245

PIB: 100002604

Veb sajt i e-mail adresa: www.progres.rs, vpetrov@progres.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 38062 od 20.02.2006. godine.

Delatnost (šifra i opis): 04671 Trgovina na veliko čvrstim, tečnim i gasovitim gorivima i sl. proizvodima

Broj zaposlenih (na dan 30.06.2012. godini): 20

Broj akcionara (na dan 30.06.2012.): 6102

10 najvećih akcionara (na dan 30.06.2012.):

Red.br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1.939.782	31.70
2.	PIO FOND RS	538.830	8.81
3.	GRAD BEOGRAD	426.416	6.97
4.	REPUBLIKA SRBIJA	246.771	4.03
5.	ĆULIBRK NEBOJŠA	69.590	1.14
6	INTERCITY BROKER AD	57.190	0.93
7.	STARS LTD	57.145	0.93

8	JKP GRADSKA ČISTOĆA	38.680	0.63
9.	ALVATRON TRADING LIMITED	28.766	0.47
10.	KOMERCIJALNA BANKA-KASTODI RN	28.754	0.47

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 3.671.409.600

Broj izdatih akcija - obične: 6.119.016 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 600,00 RSD

ISIN broj: RSPROGE21643

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: 1. „PROGRES AUTOKUĆA“ DOO, Beograd, Pančevački put 47

2. „PROGRES AUTOKUĆA“ DOO, Beograd, Zmaj Jovina 8-10

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

„Absolute Audit“ doo, Društvo za revizorske i računovodstvene poslove, Beograd, Vojislava Ilića 39/II

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi nadzornog odbora /sadašnje stanje/

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	Br. akcija
1. Predsednik, Prof.dr. Stojan Dabić, Beograd	Diplomirani ekonomista, Doktor pravnih nauka Penzioner	12.013
2. Član, Škobić Zoran, Beograd	Magistar ekonomije / Savez račun.i revizora, Direktor Sektora edukacije i	-

	<i>međunarodne saradnje</i>	
3. Član, <i>Branislav Popović, Novi Sad</i>	<i>Ekonomista / Energija, Tehnika i Tehnologija, Direktor</i>	-
4. Član, <i>Ivan Lujanović, Beograd</i>	<i>Harvard University, JFK School of Government, MPA / Masters finance, Partner</i>	-
5. Član, <i>Biljana Matović, Beograd</i>	<i>Diplomirani ekonomista / Agencija za privatizaciju, Šef Kabineta direktora</i>	-

Članovi Izvršnog odbora /sadašnje stanje/

<i>Ime i prezime, prebivalište</i>	<i>Obrazovanje/sadašnje zaposlenje</i>	<i>Br. akcija</i>
1. <i>Živko Radanović, Beograd</i>	<i>Diplomirani ekonomista / Kompanija Progres ad u restrukturiranju, Direktor</i>	220
2. <i>Drobnjaković Mitar, Beograd</i>	<i>Magistar ekonomije / Progres Autokuća doo, Direktor</i>	60
3. <i>Dević Zoran, beograd</i>	<i>Diplomirani ekonomista, Progres Interagrar doo, Beograd</i>	220

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u prvih šest meseci 2012. godine bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2012.</i>	<i>30.06.2011.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
<i>Poslovni prihodi</i>	<i>11.809</i>	<i>10.898</i>
<i>Poslovni rashodi</i>	<i>100.737</i>	<i>114.360</i>
Poslovni rezultat	<i>/88.928/</i>	<i>/103.462/</i>

<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
<i>Finansijski prihodi</i>	171.548	770
<i>Finansijski rashodi</i>	314.600	141.511
Finansijski rezultat	<i>/143.052/</i>	<i>/140.741/</i>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
<i>Ostali prihodi</i>	131.782	6.516
<i>Ostali rashodi</i>	980	10.594
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	130.802	<i>/4.078/</i>
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	315.139	18.184
UKUPNI RASHODI	416.317	266.465
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	<i>/101.178/</i>	<i>/248.281/</i>

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	<i>30.06.2012.</i>	<i>30.06.2011.</i>
<i>Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima</i>	-	-
<i>Prosečan broj akcija tokom godine</i>	-	-
<i>Neto dobitak po akciji u dinarima</i>	-	-

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u prvom polugodištu 2012. godine, i to:

- opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;*
- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;*
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i*
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).*

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>30.06.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
<i>likvidnosti</i>			
<i>Opšti racio likvidnosti</i>	<i>2 : 1</i>	<i>0,39 : 1</i>	<i>0,46 : 1</i>
<i>Rigorozni racio likvidnosti</i>	<i>1 : 1</i>	<i>0.38 : 1</i>	<i>0,45 : 1</i>
<i>Gotovinski racio likvidnosti</i>		<i>0.02 : 1</i>	<i>0,013 : 1</i>
<i>Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)</i>	<i>Pozitivna vrednost</i>	<i>/868.159/</i>	<i>/669.756/</i>

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
<i>Neto dobitak/gubitak</i>		<i>/1.539.311/</i>
<i>Prosečan kapital</i>		
<i>Kapital na početku godine</i>	<i>3.603.579</i>	<i>4.712.074</i>
<i>Kapital na kraju godine</i>	<i>3.501.258</i>	<i>3.603.579</i>
Prosečan kapital	<i>3.552.418</i>	<i>4.157.827</i>
Stopa prinosa na sopstveni kapital	-	-

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- *udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i*
- *udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.*

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
<i>Obaveze</i>	<i>1.417.446</i>	<i>1.234.132</i>
<i>Ukupna sredstva</i>	<i>5.063.692</i>	<i>4.982.699</i>
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	<i>0.28 : 1</i>	<i>0,25 : 1</i>

<i>Dugoročna sredstva</i>		
<i>Kapital</i>	3.501.258	3.603.579
<i>Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze</i>	-	-
Svega	3501.258	3.603.579
<i>Ukupna sredstva</i>	5.063.692	4.982.699
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0.69 : 1	0.72 : 1

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
<i>Neto zaduženost</i>		
<i>Finansijske obaveze</i>	1.417.446	1.234.132
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	27.580	15.439
Svega	1.389.866	1.218.693
<i>Kapital</i>	3.501.258	3.603.579
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1 : 2,52	1 : 2,96

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim Planom poslovanja Kompanije Progres ad u restrukturiranju koji se prevashodno odnosi na izdavanje viška poslovnog prostora na atraktivnim lokacijama u Beogradu /Palata Progres u samom centru grada, i Komplaks Krnjača/.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su produžavanje i produbljanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni, a samim tim i smanjenje renti i potencijalnih prihoda od izdavanja.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Poslovi sa Zavisnim pravnim licima odnose se na prefakturisanje zajedničkih troškova koji stižu na Kompaniju ili na Progres Autokuću doo, a u skladu sa korišćenjem prostora.

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Rukovodilac Službe računovodstva

D i r e k t o r

Ljiljana Kangrga, dipl.ecc.

Živko Radanović, dipl.ecc.

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovanje izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje

godišnjeg izveštaja:

Rukovodilac Službe računovodstva

Ljiljana Kangrga, dipl.oecc.

Zakonski zastupnik:

D i r e k t o r

Živko Radanović, dipl.oecc.