

Polugodišnji izveštaj - pojedinačni
KOMPANIJA PROGRES AD BEOGRAD
ZA 2018 GODINU

Beograd, avgust 2018.

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.** iz Beograda, matični broj: 07034245 objavljuje:

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ

1. **POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI KOMPANIJE "PROGRES" A.D. ZA 2018 GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. **POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
3. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI KOMPANIJE "PROGRES"
A.D. ZA 2018 GODINU**

*(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu,
Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu,
Napomene uz finansijske izveštaje)*

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2018.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	3.978.937	4.013.939
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Остала нематеријална имовина	0007		
5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.824.686	3.857.697
1. Земљиште	0011	595.116	595.116
2. Грађевински објекти	0012	3.222.421	3.255.368
3. Постројења и опрема	0013	343	407
4. Инвестиционе некретнине	0014		
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6.806	6.806
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
2. Основно стадо	0021		
3. Биолошка средства у припреми	0022		
4. Аванси за биолошка средства	0023		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	154.251	156.242
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025		
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	133.440	133.905
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	20.811	22.337
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
5. Потраживања по основу јемства	0039		
6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
7. Остала дугорочна потраживања	0041		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	287.584	81.358
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	12.163	11.809
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	188	188
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
3. Готови производи	0047		
4. Роба	0048	4.284	4.284
5. Стална средства намењена продаји	0049		
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7.691	7.337

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	57.813	57.586
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		
5. Купци у земљи	0056	57.813	57.586
6. Купци у иностранству	0057		
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	5.817	11.420
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	5.817	11.420
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	211.102	539
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	4
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	677	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	4.266.521	4.095.297
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	860.397	798.979
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	3.720.887	3.720.887
1. Акцијски капитал	0403	3.671.410	3.671.410
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409		
8. Остали основни капитал	0410	49.477	49.477
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	490.613	490.613
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	948.554	948.554
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	16.141	15.676
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	337.928	276.045
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	276.044	256.493
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	61.884	19.552
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	4.621.444	4.621.444
1. Губитак ранијих година	0422	4.621.444	4.621.444
2. Губитак текуће године	0423		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	20.000	20.000
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	20.000	20.000
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	20.000	20.000
6. Остала дугорочна резервисања	0431		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
8. Остале дугорочне обавезе	0440		
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	237.046	237.046
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	3.149.078	3.039.272
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	102.017	102.182
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	493.209	478.891
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		
5. Добављачи у земљи	0456	97.889	92.237
6. Добављачи у иностранству	0457	395.320	386.654
7. Остале обавезе из пословања	0458		
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.365.720	2.282.240
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.238	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	186.894	175.959
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463		
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	4.266.521	4.095.297
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	46.838	31.407
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	16.797	17.209
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	16.797	16.899
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		310
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.886	5.070
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.886	5.070
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24.155	9.128
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	102.890	108.342
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	14.642	16.370
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	41	229
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	353	722
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.937	4.846
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21.962	22.441
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.682	4.904
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	33.067	33.488
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.288	23.800
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031	56.052	74.935
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	28.103	331.506
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	6	989
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	6	
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	37	173
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28.060	331.333
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	107.521	118.639
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43.746	38.820
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	63.775	81.819
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		212.867
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	79.418	
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	197.943	413
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.319	
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	59.154	138.345
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	59.154	138.345
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	59.154	138.345
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2018 до 30.06.2018

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	61.884	154.153
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018	465	9.209
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	465	9.209
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	465	9.209
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	61.419	144.944
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

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)	3001	220.036	5.226
1. Продаја и примљени аванси	3002	22.235	5.226
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	197.801	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	26.587	29.048
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11.978	16.711
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	14.021	12.337
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	588	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	193.449	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		23.822
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5.611	546
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5.604	524
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	7	22
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		16.531
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		16.531
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	5.611	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		15.985
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	225.647	5.772
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	26.587	45.579
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	199.060	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		39.807
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	539	44.082
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	11.503	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	211.102	4.275

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2018. до 30.06.2018.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16					
	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП	ОАОП					
	Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоредјени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губици	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку подложних дошлица	Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитци или губици по основу хединга новчаног тока	Добитци или губици по основу ХОВ	Укупан капитал [Σ(ред 1 до кол 14)-Σ(ред 16 до кол 14)]	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1 до кол 14)-Σ(ред 16 до кол 14)]					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16					
Почетно стање на дан 01.01. _____																				
а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4.621.444	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	6.325					
б) потражни салдо рачуна	4002	3.720.863	4020	4038	490.613	4056	4074	4092	256.492	4110	948.554	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235	788.753	4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219					4236		4245
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220							
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4.621.444	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	6.325			4237	788.753	4246
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	3.720.863	4024	4042	490.613	4060	4078	4096	256.492	4114	948.554	4132	4150	4168	4186	4204	4222			
Промене у претходној _____ години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	9.351				4238	10.225	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4008	24	4026	4044	4062	4080	4098	19.552	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
Стање на крају претходне године 31.12. _____																				
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4.621.444	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	15.676			4239	798.978	4248
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	3.720.887	4028	4046	490.613	4064	4082	4100	276.044	4118	948.554	4136	4154	4172	4190	4208	4226			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227					4240		4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228							
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4.621.444	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	15.676			4241	798.978	4250
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	3.720.887	4032	4050	490.613	4068	4086	4104	276.044	4122	948.554	4140	4158	4176	4194	4212	4230			
Промене у текућој _____ години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	485				4242	61.419	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	61.884	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232						
Стање на дан 30.06. текуће године _____																				
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4.621.444	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	16.141			4243	860.397	4252
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	3.720.887	4036	4054	490.613	4072	4090	4108	337.928	4126	948.554	4144	4162	4180	4198	4216	4234			

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

NAPOMENE

UZ POLUGODIŠNJE IZVEŠTAJE ZA 2018.GODINU

Beograd, avgust 2018.godine

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

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

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

Kompanija "PROGRES" A.D., je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u malo pravno lice.

Matični broj Kompanije "PROGRES" A.D. Beograd, je 07034245.

PIB Kompanija "PROGRES" A.D. Beograd, je 100002604.

Generalni Direktor Kompanija "PROGRES" A.D. Beograd, je gospodin Živko Radanović.

Na dan 30.06.2018. godine Kompanija "PROGRES" A.D. Beograd, je imalo prosečno zaposlenih 10 radnika (2017. godine 12 zaposlenih).

Kompanija "PROGRES" A.D. Beograd, 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. Beograd, (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, Beograd, Zmaj Jovina 8-10, matično društvo,
- "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" a.d., je upisana u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BDSL 119/2014 dana 04.09.2014. godine, promena imena, briše se u restrukturiranju.

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

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

Naziv banke	Broj tekućeg računa
Piraeus Banka a.d., Beograd	310-160756-35
LHB banka a.d, Beograd	260-0196010036640-72
Dunav banka, Beograd	360-2385-23
Aikbanka a.d., Beograd	105-13529-85

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. Beograd, je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS br. 62/13) 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.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Kompanija "PROGRES" A.D. Beograd, sačinilo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. Godine, za bilans stanja, a za bilans uspeha 30.06.2017.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 2017. godinu je vršilo Društvo Kreston MDM d.o.o., revizorska kuća, Beograd.

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.

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 na dan 30. juna iznose:

		30.06.2018.	31.12.2017.
1 EUR	=	118.0676	118.4727
1 USD	=	101.3369	99.1155
1 CHF	=	101.9230	101.2847

(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 2018. 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 2018. 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 poštnu 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 poštnu 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:

	<u>Korisni vek trajanja (godina)</u>	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 objektivni 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. ZALIH

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 otplate, 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 30. Juna 2018. 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 zatezних 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 28. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, od 11.02.2015. 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 Nadzornog 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 2016. godinu je 15% 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.

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 (20%) i po posebnoj stopi (10%), 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:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Oprema van upotrebe	Ostala os. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2018.	595.116	5.481.745	243.345	30.227	6.806	6.357.239
Povećanje	-	-	-	-	-	-
Rashod	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Stanje 30.06.2018.	595.116	5.481.745	243.345	30.227	6.806	6.357.239
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01. 2018.	-	(2.226.377)	(242.938)	(30.227)	-	(2.499.542)
Amortizacija	-	(32.947)	(64)	-	-	(33.011)
Rashod-van upotrebe	-	-	-	-	-	-
Prodaja	-	-	-	-	-	-
Stanje 30.06.2018.	-	(2.259.324)	(243.002)	(30.227)	-	(2.532.553)
Sadaš. vr.30.06.2018.	595.116	3.222.421	343	-	6.806	3.824.686

U knjigama Kompanije „Progres“ ad vrednost nekretnina sa 31.12.2013. godine je bila iskazana zajedno sa zemljištem, a u skladu sa Zakonom u računovodstvu (Sl. glasnik RS, broj 62/13) i Mišljenjem Ministarstva finansija br. 011-00-1341/2014-16 od 24.12.2014. godine, prema kojem su sva pravna lica u obavezi da svaku nabavku objekta sa pripadajućim zemljištem, na kojem postoji pravo korišćenja, evidentiraju u svojim knjigama tako da nabavna vrednost zemljišta bude posebno iskazana od nabavne vrednosti objekta, Kompanija je izvršila podelu nabavne cene između zemljišta i objekta na osnovu Rešenja o utvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti po zonama na teritoriji grada Beograda za utvrđivanje poreza na imovinu za 2014. Godinu, tako da je sa nabavne vrednosti objekata preknjižila na nabavnu vrednost zemljišta iznos od RSD 595.116 hiljada sa 01.01.2014.godinom, uz korekciju otpisane vrednosti objekata za obračunatu amortizaciju od početka primene MRS/MSFI odnosno od 01.01.2004. godine u iznosu od RSD 81.271 hiljadu dinara koji je knjižila u korist neraspoređene dobiti ili smanjenja gubitka odgovarajuće godine.

U toku 2017. Godine izgubljen je spor koji se vodio sa Republikom Hrvatskom oko poslovnog prostora koji se nalazio u Ul. Maksimirska 115 od 352 m², pa je došlo do smanjivanja nabavne vrednosti

građevinskih objekata za iznos RSD 41.712 hiljada i ispravke vrednosti za iznos RSD 5.513 hiljada, a sadašnjom vrednošću od RSD 36.199 hiljada teretili smo troškove. (Veza napomena br. 27)

Društvo je u okviru Nekretnina iskazalo vrednost nepokretnosti u Hrvatskoj u iznosu od 116.633 hiljada dinara i vrednost nepokretnosti u Bosni I Hercegovini u iznosu od 21.774 hiljade dinara, koje nisu u posedu Kompanije i predmet su spora pred pravosudnim institucijama tih država.

Po predlogu popisne komisije u 2017, utvrđeno je da ima neupotrebljive opreme koja je stavljena van upotrebe i predložena za prodaju kao otpada (nameštaj) ili uništenje (el. oprema) shodno zakonskim propisima uz pribavljanje dokaza o uništenju el.otpada, nabavne vrednosti u iznosu od RSD 6.774 hiljada, i ispravke vrednosti u iznosu od RSD 6.758 hiljada. Na kraju 2017. Godine imamao povećanje opreme van upotrebe za RSD 6.774 hiljada po nabavnoj i ispravci vrednosti.

Amortizacija za šest meseci 2018. godine iznosi RSD 33.011 hiljada (2017. u iznosu od RSD 66.303 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja. (veza Napomena broj 3.3. ovog izveštaja).

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl.glasnik RS", broj 25/01....84/04) i Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", broj 116/04).

U skladu sa Izradom UPPR-a sa 31.12.2017.godine "KOMPANIJA PROGRES" a.d. Beograd je uradila procenu nekretnina sa 31.12.2017. godine. Procenu je vršila Slađana Đorđević sudski veštak BR. Rešenja 740-05/0960/2010-03, kojom je vrednost građevinskih objekata i zemljišta povećana za RSD 248.111 hiljada. Procena nije knjižena, jer je razlika manja od 10% u odnosu na knjigovodstveno stanje, a šta je predviđeno računovodstvenim politikama Kompanije „Progres“AD, Beograd.

Kompanija „Progres“ AD Beograd, izdaje jedan deo svojih nekretnina, taj deo se ne vodi na investicionim nekretninama jer je deo objekta koji se izdaje oko 10% od njene ukupne vrednosti

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 154.241 hiljada obuhvataju:

- učešća u kapitalu povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 78.893 hiljada;
- (ispravka vrednosti učešća u kapitalu povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 78.893 hiljada);
- učešća u kapitalu drugih pravnih lica u iznosu od RSD 133.440 hiljada
- ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 20.811 hiljada.

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

	% udela	30.06.2018	% udela	2017
"PROGRES AUTOKUĆA"	100%	78.089	100%	78.089
"PROGRES AGRAR"	100%	664	100%	664
Preduzeće u inostranstvu, Makedonija	100%	140	100%	140
(Ispravka vred. učešća u kapt. pov.prav.lica)		(78.893)		(78.893)
Ukupno		-		-

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje na dan 30.06.2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 133.440 hiljada prema tržišnoj vrednosti a kako je dato u pregledu koji sledi:

	Nomin. Vr. (0320,0321)	Tržišna vrednost	Razlika/Ispr. Vred.(0392)
Dunav osiguranje	207	382	174
Razvojna banka Vojvodine, a.d., Agrobanka, a.d. u stečaju	319	0	(319)
Privredna banka, a.d.,	660	0	(660)
Dunav banka	8	0	(8)
	1	1	-
Energoprojekt, Beograd	463	645	182
MIN HOLDING, Niš	959	959	-
Kopaonik	42	336	294
Veterinarski zavod	161	31	(129)
Industrija motora Rakovica	9.254	0	(9.254)
RMHK Trepča Zvečan	131.086	131.086	-
Ukupno	143.160	133.440	(9.720)

Kompanija "PROGRES" a.d.Beogra,d je izvršila usaglašavanje HOV sa tržišnom vrednošću na dan 30.06.2018. godine, tako da tržišna vrednost iznosi RSD 133.440 . Razliku između tržišne vrednosti 31.12.2017. godine i tržišne vrednosti 30.06.2018. godine Kompanija je evidentirala u korist nerealizovanih gubitaka (grupe 33).

8.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 20.811 hiljadu čine potraživanja po datim stambenim kreditima zaposlenima sa 30.06.2018. Godini nije bila obaveza vršenja revalorizacije istih. Pokrenut je sudski postupak za radnike koji redovno ne izmiruju obaveze po datim kreditima.

9. ZALIHE

Zalihe i dati avansi na dan 30.06.2018. godine iznose RSD 12.163 hiljade, a kako je dato u pregledu koji sledi:

	30.06.2018.	2017
1. Zalihe:		
Materijal	188	188
Roba na skladištu	21.706	21.706
(Ispravka vrednosti nekur. zaliha)	(17.422)	(17.422)
Ukupno zalihe	4.472	4.472
2. Dati avansi	7.691	7.337
Ukupno (1+2)	12.163	11.809

Učešće zaliha u ukupnoj obrtnoj imovini iznosi 4.26%.

Kompanija "PROGRES" A.D., 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. , 31.12.2012. i 31.12.2013.,31.12.2014, 31.12.2015.,30.06.2016. godine iznosi RSD 17.422 hiljada. Pokrenute su akcije u 2015., 2016.i 2017. za prodaju nekurentnih zaliha.

9.1. Potraživanja za date avanse na dan 30.06.2018. godine iznose RSD 7.691 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

Naziv dužnika	30.06.2018
Elektroprivreda Srbije	409
Beogradski vodovod i kanalizacija	91
Parking servis	51
Privredni savetnik	64
Beogradska berza	35
Ostali	2
Ukupno avansi za obrtna sedstva	652
Dati depozit /Kapital extra/-kod suda –sud. spor	7.039
Ukupno	7.691

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 30.06.2018. godine iznose RSD 57.813 (31.12.2017.godine RSD 57.586 hiljada)

-Kupci u zemlji u iznosu od RSD 57.813 hiljada

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 30.06.2018. godine iznose RSD 57.813 hiljada, a kako je dato u pregledu koji sledi:

	30.06.2018	2017
1. Potraživanja od kupaca povezanih prav. lica	1.633	1.633
2. Minus: (ispravka vrednosti)	(1.633)	(1.633)
3. Potraživanja od kupaca u zemlji	100.185	99.958
4. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	-	-
5. Minus: (ispravka vrednosti)	(42.372)	(42.372)
5. Ukupno (1-2+3+4-5)	57.813	57.585

10.1. Kratkoročna potraživanja od kupaca povezanih pravnih lica:

Naziv dužnika	30.06.2018.	2017
"PROGRES AUTOKUĆA" d.o.o.,	-	-

Naziv dužnika	30.06.2018.	2017
"PROGRES INTERAGRAR" d.o.o., (Ispravka vrednosti)	1.633 (1.633)	1.633 (1.633)
Ukupno	-	-

Potraživanja od povezanih pravnih lica su usaglašena na dan 31.12.2017. godine, a potraživanje od zavisnog preduzeca "Progres Interagrar" doo je Odlukom Izvrnog Odbora je ispravljeno sa 31.12.2015. godine.

10.2. Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji:

Naziv dužnika	30.06.2018.	2017
Potraživanja od kupaca za robu i usluge	99.932	99.705
Potraživanja od kupaca za usluge po uvozu	253	253
Ukupno	100.185	99.958

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	30.06.2018	2017
1. Scardic engineering and development	(23.456)	(23.456)
2. Međunarodni institute za bezbednost	(17.193)	(17.193)
3. Bease CO	(677)	(677)
4. DBR-corporation, Beograd	(612)	(612)
5. Rasessa	(147)	(147)
6. Bridge exclusive consulting doo	(34)	(34)
7. Zorex	(253)	(253)
Ukupno	(42.372)	(42.372)

11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova data su u pregledu koji sledi:

Vrsta potraživanja	30.06.2018	2017
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun-devizno	342.082	334.889
Potraživanja od osnovu uvoza za tuđi račun-dinarsko	73	73
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova (Ispravka vred. ost. potraž. iz specif. posl.)	70.818 (412.973)	69.265 (404.227)
Ukupno		-

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

Naziv dužnika	30.06.2018.	2017
CELO VLAKNO u stečaju	127.221	124.433
CELULOZA u stečaju	51.960	50.821
HEMIREMONT u stečaju	51.753	50.618
CENTROFAN u stečaju	32.907	32.185
LOZOFAN u stečaju	29.198	28.558
ZOREX FHP DP	20.148	20.012
TRANSPORT u stečaju	20.264	19.820
HORTIKULTURA u stečaju	8.631	8.442
Ukupno	342.082	334.889

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., 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, nakon čega je pokrenut i stečajni postupak.

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.

Iz stečajne mase naplaćena Krupanjka u iznosu od 915 hiljada dinara 08.09.2013.godine.

Iz stečajne mase naplaćen Standard u iznosu od 947 hiljada dinara 15.07.2014.godine, kao i Kord u iznosu od 374 hiljade dinara 29.09.2014. godine.

Takođe je iz stečajne mase naplaćen i Matroz u iznosu od 416 hiljada dinara 24.04.2014.godine.

Iz stečajne mase naplaćena Svila u iznosu od 808 hiljada dinara 22.06.2015.godine.

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

	30.06.2018	Valuta USD
CELULOZA u stečaju	51.960	512.744,12
HEMIREMONT u stečaju	51.753	510.701,27
TRANSPORT u stečaju	20.264	199.970,34
CENTROFAN u stečaju	32.907	324.724,70
LOZOFAN u stečaju	29.198	288.132,39
HORTIKULTURA u stečaju	8.631	85.169,35
CELOVLAKNO u stečaju	127.221	1.255.429,51
Ukupno	321.934	3.176.871,68

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani 30.06.2018. godine iznose RSD 5.817 hiljade.

13. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	30.06.2018.	2017
Tekući račun	658	534
Devizni račun	210.444	5
Ukupno	211.102	539

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	30.06.2018	2017
Potraživanja za više plaćen PDV	12	4
Ukupno	12	4

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2018	2017
Aktivna vremenska razgraničenja	677	-
Ukupno	677	-

16. KAPITAL

Promene na bruto kapitalu u prvoj polovini 2018. godine date su pregledu koji sledi:

	Osnovni kapital	Rezerve	(Gubitak)	Neraspo red. dobitak	Revalor. rezerve	(Ner.gubici od HOV)	Ukupno
Stanje 01.01.17.	3.720.863	490.613	(4.621.444)	256.492	948.554	(6.325)	788.753
Ispr. mat.zn.gr	-	-	--	-	-	-	-
Povećanje	24	-	-	19.552	-	(9.351)	10.225
(Smanjenje)	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.17.	3.720.887	490.613	(4.621.444)	276.044	948.554	(15.676)	798.978
Stanje 01.01.18.	3.720.887	490.613	(4.621.444)	276.044	948.554	(15.676)	798.978
Ispr. mat.zn.gr	-	-	--	-	-	-	-
Povećanje	-	-	-	61.884	-	465	51.419
(Smanjenje)	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 30.06.18.	3.720.887	490.613	(4.621.444)	337.928	948.554	(16.141)	860.397

16.1. Dobitak tekuće godine

Kompanija "PROGRES" A.D., u prvom polugodištu 2018. godine je ostvarila dobitak u poslovanju u iznosu od RSD 61.884 hiljade.

16.2. 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).

Nerealizovani gubici formirani su na osnovu kumuliranih razlika tržišne vrednosti HOV tekuće godine na osnovu tržišne vrednosti prethodne. Povećanje gubitaka se odnosi na razliku između trž. vrednosti 31.12.2017. godine i trž. vrednosti 30.06.2018. godine.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezrvisanja u iznosu od RSD 20.000 hiljada dinara, odnose se na rezervisanja za troškove sudskih sporova.

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze sa 30.06.2018. nisu obarčunavate. Kumulirane odložene poreske obaveze na dan 31.12.2017. godine iznose od RSD 237.046 hiljade.

19. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kompanija "PROGRES" A.D., je sa 30.06.2018. godine utvrdilo kratkoročne obaveze u ukupnom iznosu od RSD 3.149.078 hiljada a kako je dato u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2018	2017
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	102.017	102.182
2. Obaveze iz poslovanja	493.209	478.891
3. Ostale kratkoročne obaveze	2.365.720	2.282.240
4. Obaveze po osnovu PDV	1.238	-
5. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dr. dadzbine	186.894	175.959
Ukupno	3.149.078	3.039.272

19.1. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Pregled obaveza po primljenim avansima, depozitima i kaucijama dat je u sledećem pregledu:

Naziv poverioca	Valuta	30.06.2018	2017
Primljeni depozit - Balkan			0
"Progresgas trejding"	982.549,99\$	99.569	97.665
DDOR Novi Sad		2.135	2.271
Hazar		-	1.933
Ostali		313	313
Ukupno		102.017	102.182

Obaveze za primljene avanse od PGT-a su usaglašene 31.12.2017. godine.

19.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Kompanija "PROGRES" A.D., je sa 30.06.2018. godine utvrdila obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od RSD 493.209 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2018	2017
Dobavljači-matična i zavisna	-	-
Dobavljači u zemlji	97.889	92.237
Dobavljači u inostranstvu	395.320	386.654
Obaveze iz poslovanja:	493.209	478.891

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

Dobavljači	30.06.2018	2017
- Dobavljači za obrtna sredstva (RSD)	17.011	15.299

KOMPANIJA "PROGRES" AD, Beograd
 Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje za 2018. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

- Dobavljači za obrtna sredstva (devizni)	34.644	33.885
- Dobavljači za osnovna sredstva (RSD)	-	-
- Dobavljači za osnovna sredstva – devizno	31.391	30.703
- Dobavljači za usluge -dinarski	14.843	12.350
Ukupno	97.889	92.237

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

Dobavljači za obrtna sredstva	30.06.2018
DDOR Novi Sad	9.207
Beogradske elektrane	3.235
Putevi Srbije	850
Ministarstvo polj., šumarstva i vodoprivrede	876
Beogradvode JVP	882
Ostali	1.961
Ukupno	17.011

- Obaveze prema dobavljačima za obrtna sredstva – devizno u iznosu od RSD 34.644 hiljada (341.873,63 USD) odnose se na poverioca "Janko Lisjak", izvršna presuda na iznos od 341.873.63 USD i kamata na taj iznos koja je obračunata i knjižena na na kontu 4602, kao i sudski troškovi u iznosu od 23.967 hiljada.
- Obaveze prema dobavljačima za osnovna sredstva – devizni na dan 30.06.2018. godine odnose se na poverioca KMG Trudbenik i iznose RSD 31.391 hiljadu, izvršna presuda na iznos od 309.771,50 USD i kamata na taj iznos koja je obračunata i knjižena na na kontu 4602 u iznosu od 25.316 hiljada zajedno sa sudskim troškovima..
- Obaveze prema dobavljačima za usluge date su u pregledu koji sledi:

Dobavljači za usluge	30.06.2018
Telekom Srbije	6.293
Secut	3.880
Agencija za zastupanje Igor Kuletin	703
Gradska čistoća	1.983
Ostali	1.984
Ukupno	14.843

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

Poverilac	Valuta USD	30.06.2018	2017
PROCTER & GAMBLE	3.859.465,00 \$	391.106	382.533
SEMELI TRADING LTD	41.566.58 \$	4.212	4.120
Meyer Unković Scott	16,77 \$	2	2

Ukupno **395.320** **386.655**

Sve obaveze prema ino dobavljačima potiču iz ranijih godina. Kompanija "PROGRES" A.D., je u sudskom sporu sa poveriocem "PROCTER & GAMBLE", koji je rešen u korist "PROCTER & GAMBLE"-a. Kamata knjižena u iznosu od RSD 816.186 hiljada na kontu 4602.

19.3. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	30.06.2018.	2017
Ostale razne obaveze - obaveze iz zajedničkih poslova - din	160.826	99.155
Ostale razne obaveze - obaveze iz zajedničkih poslova -dev	942.287	975.955
Obaveze za sudske takse	10.362	10.362
Obaveze po osnovu zarada	8.112	7.933
Obaveze po osnovu kamata	992.236	943.552
Ostale obaveze	251.897	245.283
Ukupno	2.365.720	2.282.240

- Ostale razne obaveze iz zajedničkih poslova – din u ukupnom iznosu od RSD 160.826 hiljada date su u sledećem pregledu:

Ostale obaveze iz zajedničkih poslova	30.06.2017	2016
Ostale razne obaveze iz poslovanja – dinarski	160.826	99.155
Ukupno	160.826	99.155

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

Poverilac	30.06.2018	2017
NLB banka	67.543	4.508
Trudbenik	48.337	47.301
Stari Oskolski	38.271	40.737
Milivoje Žugić	1.880	1.813
Standard u stečaju	1.094	1.094
Srbijagas	863	863
Ostali	2.838	2.839
Ukupno	160.826	99.155

Navedene obaveze su obaveze po izvršnim presudama koje Kompanija ima na dan 30.06.2018.godine.

- Ostale razne obaveze iz zajedničkih poslova- devizno u ukupnom iznosu od RSD 942.287 hiljada date su u sledećem pregledu:

Ostale obaveze iz zajedničkih poslova	30.06.2018	2017
Ostale razne obaveze iz poslovanja – devizno	942.287	975.955

Ukupno **942.287** **975.955**

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

Poverilac	30.06.2018	2017	Valuta
Gasprom banka, Moskva	920.298	900.124	9.081564,50 \$
NLB banka	-	53.853	454.556,40€
"Progresgas-trading"	1.520	1.487	15.000\$
Mihocevic & bajs odvj.drustvo	5.870	5.890	49.719,68€
Semeli	12.701	12.745	107.575,59€
Ostali	1.898	1.856	18.729,50\$
Ukupno	942.287	975.955	

• Po osnovu obaveza, poverilac Gasprom banka, Moskva, je pokrenula sudski spor koji je okončan u korist Gasprom Banke, Moskva iznos osnovnog duga 9.010.920,50 USD i sudski troškovi u iznosu 70.644,00 USD, spor je izgubljen i potvrđen pred Arbitražnim sudom. Po UPPR-u koji je u postupku predviđen je otpustu duga za 50% i otpust sudskih troškova.

• 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.

• Kompanija "PROGRES" A.D., je usaglasila obaveze sa "Progresgas-trading" doo na dan 31.12.2017. godine.

• Obaveze po sudskim taksama na dan 30.06.2018. iznose RSD 10.362 hiljade.

• Obaveze po osnovu zarada osdnose se na neisplaćene zarade IV-VIII 2016.koje su obuhvaćene u UPPR-u sa 31.12.2017 i regres za 2014. godinu u iznosu od RSD 5.873 hiljade i zarada za maj i juni 2018 u iznosu RSD 2.239 koje su isplacene u julu 2018. Godine.

• Obaveze po osnovu kamata na dan 30.06.2018. godine iznose RSD 992.236 hiljada i date su pregledu kako sledi:

POVERILAC	30.06.20188	2017
Procter&Gamble	816.186	782.993
Kamate na porez za imovinu	71.423	63.312
Kamate na nakn. za korišć. građ. zemljišta	40.210	37.705
Trudbenik KNG	25.316	23.357
HS Janko Lisjak ad u stečaju	23.967	21.851
Ministarstvo poljopr. i šumarstva	2.618	2.618
Telekom	2.199	2.199

Ostali	10.317	9.517
Ukupno	992.236	943.552

- Ostale obaveze u iznosu od RSD 251.897 hiljada odnose se na Obaveze po sudskoj presudi od Kapital extra i Todorovica po presudi u iznosu od RSD 240.649 hiljada.

19.4. 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 30.06.2018. godine iznose RSD 188.132 hiljade i date su u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	30.06.2018	2017
Obaveze za PDV za II tromesečje tekuće godine	1.238	-
Obaveze za porez na imovinu	141.669	130.714
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	42.524	42.524
Ostale obaveze za poreze	2.701	2.721
Ukupno	188.132	175.959

BILANS USPEHA

22. POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2018	30.06.2017
1. Prihodi od prodaje	-	159
2. Drugi poslovni prihodi	18.760	4.432
Ukupno (1+2)	18.760	4.591

22.1. Drugi poslovni prihodi:

	30.06.2018	30.06.2017
Prihodi od zakupnina	18.760	4.432
Ostali prihodi	-	-
Ukupno	18.760	4.432

Najveći deo prihoda od zakupnina odnose se na prihode od izdavanja poslovnog prostora u Beogradu, Zmaj Jovina 8-10 (Hazar, ..).

23. POSLOVNI RASHODI

	30.06.2018	30.06.2017
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Prihodi od aktiviranja učinaka	-	-
Troškovi materijala	(143)	(456)
Troškovi goriva i energije	(3.397)	(2.927)
Troškovi zarada i naknada zarada	(14.788)	(15.413)
Troškovi proizvodnih usluga	(891)	(817)
Troškovi amortizacije	(33.011)	(33.431)
Nematerijalni troškovi	(19.684)	(20.182)
Ukupno	(71.914)	73.226

23.1. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	30.06.2018	30.06.2017
Troškovi zarada i naknada zarada	(5.998)	(6.585)
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavc	(885)	(963)
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovor o delu i nakn. po ugovoru o priv. i pov.poslovima	(1.675)	(1.789)
Troškovi nakn. Za posl. Preko oml.zadruga	(616)	(796)
Troškovi naknada članovima NO	(4.241)	(4.428)
Otpremnine zaposlenima	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	(182)	(234)
Ukupno	(14.788)	15.413

23.2. Ostali poslovni rashodi

	30.06.2017	30.06.2016
1. Troškovi proizvodnih usluga:	(891)	(817)
Troškovi transportnih usluga, telefoni, poštarina	(4)	(12)
Troškovi usluga održavanja	(151)	(151)
Troškovi komunalnih usluga i javnih garaža	(723)	(647)
Troškovi ostalih usluga	(13)	(7)
2. Nematerijalni troškovi:	(19.681)	(20.182)
Advokatske i intelektual. usluge	(4.581)	(4.546)
Ostale neproiz. usluge/čuvanje imov. i sl/	(2.595)	(2.172)
Troškovi reprezentacije	(78)	(73)
Troškovi premija osiguranja	(928)	(856)
Troškovi platnog prometa	(57)	(99)
Troškovi komorama	-	(12)
Troškovi ostalih poreza (imovina, građ.zem., firmarina i sl)	(11.375)	(12.228)
Ostali nematerijalni troškovi (takse, oglasi i dr.)	(70)	(196)
Ukupno / 1 + 2 /	(20.572)	(20.999)

24. FINANSIJSKI PRIHODI

	30.06.2018	30.06.2017
Prihodi od kamata	7	22
Pozitivne kursne razlike	23.114	317.014
Ostali finansijski prihodi	6	-
Ukupno	23.127	317.036

25. FINANSIJSKI RASHODI

	30.06.2018	30.06.2017
Rashodi kamata	(43.695)	(36.793)
Negativne kursne razlike	(58.945)	(57.868)
Ukupno	(102.640)	(94.661)

26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	30.06.2018	30.06.2017
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	-	-
Prihodi od usklađivanja vred. kratk.finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	-	-

27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	30.06.2018	30.06.2017
Rashodi od obezvređ. Učešća u zavisnim preduzećima	-	-
Rashodi od usklađivanja vred. kratk.finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	-	-

28. OSTALI PRIHODI

PRIHODI	30.06.2018	30.06.2017
Prihodi po osnovu naknade štete	-	26
Naplaćena otpisana potraživanja	197.801	387
Ostali prihodi	69	-
Ukupno	197.870	413

29. OSTALI RASHODI

Rashodi	30.06.2018	30.06.2017
Rashodi po sudskim sporovima i ostali nepomenuti rashodi	(3.319)	-
Ukupno	(3.319)	-

30. DOBITAK/(GUBITAK)

SA 30.06.2018.GODINE NIJE OBRAČUNAVAN POREZ NA DOBIT, KAO NI ODLOŽENI PORESKE RASHODI I PRIHODI.
 Dobitak/(Gubitak) je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	30.06.2018	30.06.2017
Poslovni dobitak/(gubitak)	(53.154)	(68.635)
Finansijski dobitak/(gubitak)	(79.513)	222.375
Ostali dobitak/(gubitak)	194.551	413
Dobitak/(gubitak) iz redovnog poslovanja	61.884	154.153
Dobitak/(gubitak)pre oporezivanja	61.884	154.153
Poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi	-	-
Odloženi poreski prihodi	-	-
Neto dobitak/(gubitak)	61.884	154.153

31. 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 koršćenjem prostora.

31. OSTALA PITANJA

31.2. SUDSKI SPOROVI

Pravna služba Kompanija "PROGRES" A.D., je sačinila detaljan izveštaj o sudskim sporovima na teret i u korist sa stanjem na dan 30.06.2018. godine.

32. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

32.1 Nije bilo bitnih događaja nakon bilans stanja.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja

Dejana Kecepin



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: KOMPANIJA PROGRES AD BEOGRAD

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 30.06.2018. godini): 10

Broj akcionara (na dan 29.08.2018.): 5972

10 najvećih akcionara (na dan 29.08.2018.):

<i>Red.br.</i>	<i>Ime i prezime (naziv akcionara)</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Učešće u osn. Kapitalu</i>
<i>1.</i>	<i>AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD</i>	<i>1.939.782</i>	<i>31.70</i>
<i>2.</i>	<i>PIO FOND RS</i>	<i>538.830</i>	<i>8.81</i>
<i>3.</i>	<i>GRAD BEOGRAD</i>	<i>426.416</i>	<i>6.97</i>
<i>4.</i>	<i>REPUBLIKA SRBIJA</i>	<i>250.018</i>	<i>4.09</i>
<i>5.</i>	<i>EKOPOLJE DOO</i>	<i>127.927</i>	<i>2.09</i>
<i>6.</i>	<i>STARS LTD</i>	<i>84.806</i>	<i>1.39</i>
<i>6</i>	<i>M CENTAR GROUP DOO BEOGRAD</i>	<i>67.984</i>	<i>1.11</i>
<i>8</i>	<i>JKP GRADSKA ČISTOĆA</i>	<i>38.680</i>	<i>0.63</i>
<i>9.</i>	<i>STANIĆ ZORAN</i>	<i>38.235</i>	<i>0.62</i>
<i>10.</i>	<i>VITASOVIĆ DRAGAN</i>	<i>26.276</i>	<i>0.43</i>

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 INTERAGRAR“ DOO, Beograd, Zmaj Jovina 8-10

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

„KRESTON MDM“ revizorska kuća, Beograd,

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

Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na sajtu www.progres.rs. Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja.

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, Branislav Popović, Novi Sad	Ekonomista / Energija, Tehnika i Tehnologija/-	-
3. Član, Goran Knežević, Beograd	Dipl.ing saobraćaja/-	480
4. Član, Slavica Obradović, Beograd	Diplomirani ekonomista /NBS	-
5. Član, Mišela Nikolić, Beograd	/Magistrirala na BK Univerzitetu na Fakultetu za trgovinu i bankarstvo/savetnik u Ministarstvu gradevine, saobraćaja i infrastrukture.	-

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, 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 2018. godine bila je sledeća:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2018.</i>	<i>30.06.2017.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
<i>Poslovni prihodi</i>	<i>18.760</i>	<i>4.591</i>
<i>Poslovni rashodi</i>	<i>/71.914/</i>	<i>/73.226/</i>
<i>Poslovni rezultat</i>	<i>/53.154/</i>	<i>/68.635/</i>
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
<i>Finansijski prihodi</i>	<i>23.127</i>	<i>317.036</i>
<i>Finansijski rashodi</i>	<i>/102.640/</i>	<i>/94.661/</i>
<i>Finansijski rezultat</i>	<i>/79.513/</i>	<i>222.375</i>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
<i>Ostali prihodi</i>	<i>197.870</i>	<i>413</i>
<i>Ostali rashodi</i>	<i>/3.319/</i>	<i>-</i>
<i>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</i>	<i>194.551</i>	<i>413</i>
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
<i>UKUPNI PRIHODI</i>	<i>239.757</i>	<i>322.040</i>
<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>/177.873/</i>	<i>/167.887/</i>
<i>DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	<i>61.884</i>	<i>154.153</i>

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	<i>30.06.2018.</i>	<i>30.06.2017.</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 2018. godine, i to:

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;*
- rigorozni ratio 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 ratio 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>30.06.2018.</i>	<i>31.12.2017.</i>
<i>likvidnosti</i>			
<i>Opšti ratio likvidnosti</i>	<i>2 : 1</i>	<i>0.09:1</i>	<i>0.03:1</i>
<i>Rigorozni ratio likvidnosti</i>	<i>1 : 1</i>	<i>0.09:1</i>	<i>0.02:1</i>
<i>Gotovinski ratio likvidnosti</i>		<i>0.07:1</i>	<i>0.0002:1</i>
<i>Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)</i>	<i>Pozitivna vrednost</i>	<i>/2.861.494/</i>	<i>/2.957.914/</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>	
	30.06.2018.	31.12.2017.
<i>Neto dobitak/gubitak</i>	61.884	19.552
<i>Prosečan kapital</i>		
<i>Kapital na početku godine</i>	798.979	788.754
<i>Kapital na kraju godine</i>	860.397	798.979
Prosečan kapital	829.688	793.867
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>	
	30.06.2018.	31.12.2017.
<i>Obaveze</i>	3.149.078	3.039.272
<i>Ukupna sredstva</i>	4.266.521	4.095.297
<i>Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava</i>	0.74:1	0.74:1
<i>Dugoročna sredstva</i>		
<i>Kapital</i>	860.397	798.979
<i>Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze</i>	20.000	20.000
<i>Svega</i>	880.397	818.979
<i>Ukupna sredstva</i>	4.266.521	4.095.297
<i>Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava</i>	0.21:1	0.20:1

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>	
	30.06.2018.	31.12.2017.
<i>Neto zaduženost</i>		
<i>Finansijske obaveze</i>	3.149.078	3.039.272
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	211.102	539
Svega	2.937.976	3.038.733
<i>Kapital</i>	860.397	798.979
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	3.41:1	3.80:1

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

Glasanje poverilaca po predloženom, izmenjenom i dopunjenom UPPR-u zakazano za 30.08.2018. u 11 časova.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka 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:

Rukovodilac Službe računovodstva


Ljiljana Kangrga, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik:

Direktor


Živko Radanović, dipl.ecc.

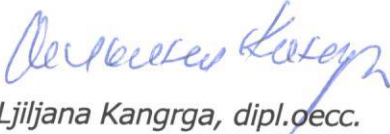
3.IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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:

Director


Živko Radanović, dipl.oecc.