

.Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU ADiz Beograda MB.: 07012438, šifra delatnosti.: 8559 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

Period izveštavanja: 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

Poslovno ime:	AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU AD
matični broj:	07012438
poštanski broj i mesto:	11030 Beograd
ulica i broj:	Obrenovacki drum 25
adresa elektronske pošte:	academybeauty@eunet.rs
internet adresa:	www.beautyacademy.rs
konsolidovani/pojedinačni podaci:	
usvojeni (da ili ne)	

OSOBA ZA KONTAKT:	FILIPOVIC SPOMENKA
TELEFON:	011/ 311 11 99
FAKS:	011/311 11 99
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	academybeauty@eunet.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	FILIPOVIC SPOMENKA

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ DRUŠTVA BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:		
Stalna imovina	3433	3438
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	3433	3438
Nekretnine postrojenja i oprema	3433	3438
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani		
Obrtna imovina	2077	170
Zalihe		
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2077	170
Potraživanja	2076	169
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	1
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	5510	3608
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA:		
Kapital:	1480	1072

Osnovni kapital	3111	6787
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	0	424
Revalorizacione rezerve	92	92
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	407	2143
Gubitak	2130	8374
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	4030	2536
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	4030	2536
Kratkoročne finansijske obaveze	989	504
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koj se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	1675	968
Ostale kratkoročne obaveze	164	1064
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1202	
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prihodi:	2130	3640
Prihodi od prodaje	1432	2459
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	698	1181
Finansijski prihodi		
Ostali prihodi		
Poslovni rashodi	1304	5774
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	804	2356
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	141	716
Troškovi amortizacije i rezervisanja	50	234
Ostali poslovni rashodi	309	2468
Finansijski rashodi	433	
Ostali rashodi	18	
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	376	-2134
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	31	-1228
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	407	-3362
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	407	-3362
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
I. Osnovna zarada		

2. Umanjena zarada po akciji		
------------------------------	--	--

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	939	4095
Prodaja i primljeni avansi	939	
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		4095
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1424	4193
Isplate dobavljačima i dati avansi	850	3479
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		714
Plaćene kamate	433	
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	141	
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	485	98
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	485	98
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	485	
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		98
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	485	98
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	1424	4193
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	1424	4193
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE		
Gotovina na početku obračunskog perioda	1	1
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračunagotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1	1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emissiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	6787				424	92	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	6787				424	92	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	6787				424	92	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	6787				424	92	
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	3676				424		
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	3111					92	

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		2143	4824		4622	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		2143	4824		4622	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			3550		3550	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		2143	8374		1072	

Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		2143	8374		1072
Ukupna povećanja u tekućoj godini		407			408
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		2143	6244		
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		407	2130		1480

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:
 - 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:
 - Očekujemo blago poboljšanje u razvoju poslovanja a vezano za našu osnovnu delatnost.
 - 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:
 - Iako je ostvarena mala dobit, Društvo je imalo probleme u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva.
 - 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:
 - Zbog sporova sa bivšim radnicima koji su još aktuelni i koji nam prete daljom naplatom finansijsko stanje nam je problematično.
 - 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:
 - Ne postoje takvi podaci.
2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
 - 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:
 - Očekujemo da se poveća broj zainteresovanih kandidata za oobavljanje naše delatnosti a samim tim da povećamo prihode.
 - 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:
 - Nije bilo promena
 - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
 - Neizvesnu situaciju može da nam nametne delovanje konkurencije u okruženju.
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Većinski akcionar Šuput Peđa iz Beograda uputio je kao Ponuđač, ponudu za preuzimanje akcionarima Društva, koja je odobrena Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti Br. 4/0-32-131/4-12 od 18.01.2012. godine. Ponuda je trajala od 20.01.2012. godine do 09.02.2012. godine, a ponudena cena po akciji je iznosila 700,00 dinara. Većinski akcionar je u postupku preuzimanja stekao 111 akcija (1,962518%), tako da nakon okončanja ponude poseduje ukupno 5.133 (90,75318%) akcija. Na Skupštini akcionara održanoj dana dana 04.04.2012. godine doneta su akta u postupku usaglašavanja Društva sa Zakonom o privrednim društvima, i doneta je Odluka o prinudnom otkupu svih akcija preostalih akcionara. Nakon sprovedenog postupka prinudnog otkupa, Peđa Šuput je jedini akcionar Društva, tako da na dan objave ovog Izveštaja poseduje ukupno 5656 običnih akcija Društva (100%).

otkupa, Peđa Šuput je jedini akcionar Društva, tako da na dan objave ovog Izveštaja poseduje ukupno 5656 običnih akcija Društva (100%).

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo nema povezana lica.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

- Razmatraju se

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

❖ **IZJAVA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

Filipović Spomenka, direktor



Spomenka Filipović

NAPOMENA:

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Koncerna na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2011. godinu doneće se na redovnoj Skupštini Društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ” А.Д. БЕОГРАД

Одговорност ревизора (наставак)

Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

Основе за изражавање мишљења са резервом

Грађевински објекти Друштва су на дан 31. децембар 2011. године отписани 100%, а исти се у потпуности издају у закуп. Бруто износ грађевинских објеката који су потпуно амортизовани на дан 31. децембар 2011. године износи 12.808 хиљада динара. Друштво није у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема проценило нови корисни век трајања за грађевинске објекте и доделило нове вредности. Нисмо били у могућности да утврдимо износ корекција финансијских извештаја по основу процене корисног века трајања грађевинских објеката.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2011. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ” А.Д. БЕОГРАД

Скретање пажње

- У оквиру АОП-а 006, на дан 31. децембар 2011. године, Друштво је исказало градско грађевинско земљиште укупне површине 87,87а чија књиговодствена вредност износи 2.852 хиљаде динара. Дана 09.03.2010. године Друштво је добило решење Одсека за имовинско правне послове Општинске управе градске општине Чукарица број 463-1478/2008-VI-02, у складу са којим му се одузима 16,73а неизграђеног градског грађевинског земљишта у корист претходног власника земљишта, из разлога што Друштво као корисник градског грађевинског земљишта исто није привело намени, односно није га употребило за изградњу привредне зоне у Железнику. На наведено решење Друштво је уложило жалбу на коју до датума ревизије није добило одговор. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- Одлукама Скупштине акционара Друштва бр. 43 од 03.10.2011. године и бр. 44 од 03.10.2011. године извршено је покриће дела губитка и смањење акцијског капитала Друштва. Покриће дела губитка извршено је на терет нераспоређене добити у износу од 2.143 хиљаде динара, резерви у износу од 424 хиљаде динара и акцијског капитала у укупном износу од 3.676 хиљада динара, тако да, након покрића дела губитка и смањења акцијског капитала, акцијски капитал Друштва износи 3.111 хиљада динара. Скупштина акционара Друштва донела је 03.10.2011. године Одлуку о издавању обичних акција ША емисије без јавне понуде ради покрића губитка и тим поводом замене постојећих акција променом номиналне вредности на основу које је Друштво издало акције у укупном обиму од 3.111 хиљада динара, односно 5.656 комада обичних акција појединачне номиналне вредности 550 динара. Овом Одлуком поништене су акције свих досадашњих емисија. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



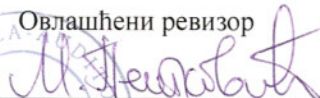
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

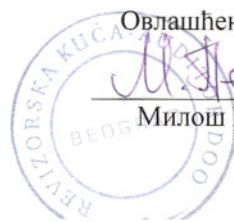
СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ” А.Д. БЕОГРАД

Скретање пажње (наставак)

- Друштво је имало одређених проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива довољних да текуће обавезе измирује у року доспећа. Као последица тога, краткорочне обавезе су на дан 31. децембар 2011. године веће од обртне имовине за 1.953 хиљаде динара. Надаље, рачун Друштва је био у блокади у току 2011. године укупно 363 дана, а у току 2012. године укупно 15 дана. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 26. април 2012. године

Овлашћени ревизор

Милош Петковић



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07012438 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100570398 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU AD

Sediste : BEOGRAD, OBRENOVACKI DRUM 25

BILANS STANJA



7005011636326

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3433	3438
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		3433	3438
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3433	3438
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2077	170
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		2077	170
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2076	169
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkrocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1	1

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		5510	3608
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		5510	3608
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1480	1072
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3111	6787
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	424
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		92	92
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		407	2143
35	VIII. GUBITAK	109		2130	8374
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4030	2536
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		4030	2536
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		989	504
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1675	968
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		164	1064
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		1202	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		5510	3608
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U BEOGRADU dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stjepan Mest



Zakonski zastupnik

Bozidar Mest

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07012438 Maticni broj	100570398 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26 Vrsta posla

Naziv :AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU AD

Sediste : BEOGRAD, OBRENOVACKI DRUM 25

BILANS USPEHA



7005011636333

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2130	3640
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1432	2459
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		698	1181
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1304	5774
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		804	2356
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		141	716
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		50	234
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		309	2468
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		826	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	2134
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		433	0
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217			
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		18	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		376	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	2134
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		31	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	1228

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		407	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	3362
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		407	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	3362
	Ä...Å. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U THEOORANU dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Kucman Krcet



Zakonski zastupnik

Bozidar Blah

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07012438 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100570398 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU AD

Sediste : BEOGRAD, OBRENOVACKI DRUM 25

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011567040

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	939	4095
1. Prodaja i primljeni avansi	302	939	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	4095
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1424	4193
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	850	3479
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	0	714
3. Placene kamate	308	433	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	141	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	485	98
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	485	98
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	485	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	98
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	485	98
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1424	4193
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1424	4193
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1	1
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1	1

U BEOGRADU dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

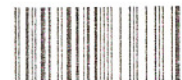
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07012438 Maticni broj	Sifra delatnosti	100570398 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AKADEMIJA ZA ESTETIKU I KOZMETIKU AD

Sediste : BEOGRAD, OBRENOVACKI DRUM 25

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011636364

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	6787	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	6787	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	6787	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	6787	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	3676	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3111	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	424	466	92	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	424	469	92	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	424	472	92	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	424	475	92	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	424	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	92	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	2143	518	4824	531		544	4622
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	2143	521	4824	534		547	4622
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	3550	535		548	3550
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	2143	524	8374	537		550	1072
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	2143	527	8374	540		553	1072
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	407	528		541		554	408
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	2143	529	6244	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	407	530	2130	543		556	1480

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

U BEOGRADU dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Mirjana Kostić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

„АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ“ А.Д.
БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2011. ГОДИНУ

1. Опште информације

Академија за козметику и естетику А.Д. (у даљем тексту: *Друштво*) је основана 28.07.1954. год као Друштвено предузеће Југореклам Инжењеринг. Датум регистрације овог друштва је 24.11.2005. године. Последњи назив субјекта је Академија за естетику и козметику А.Д. Шифра делатности је 80420 - Образовање одраслих и остало образовање на другом месту непоменуто.

Основна делатност којом се Друштво бави је 80420.

Седиште друштва је у Београду.

Матични број Друштва је 07012438, а ПИБ 100570398.

На дан 31. децембар 2011. године Друштво је имало 2 запослених (на дан 31. децембар 2010. године број запослених у Друштву био је 1).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја за наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Коришћена стопа амортизације за опрему износи 10%:

3.2. Обртна имовина

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

3.3. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.4. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

3.5. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.6. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

3.7. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.8. Приходи и расходи камата

Кamate настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Кamate настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

3.9. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Друштво својим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама није дефинисало висину материјално значајне грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2010. г	15.660	496			118		16.274
Повећања (намештај)		45					45
Активирања							
Средства примљена без накнаде							
Огуђења							
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12. 2011. г	15.660	541			118		16.319
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 31.12. 2010. г	12.808	28					12.836
Активирања							
Амортизација		49					49
Огуђења							
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2011. г	12.808	77					12.885
Неотписана вредност на дан:							
31. децембра 2010. године	2.852	468			118		3.438
31. децембра 2011. године	2.852	464			118		3.434

Амортизација за 2011. годину износи 49 хиљада динара (за 2010: 234 хиљаде динара) и укључена је у трошкове пословања.

„АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ“ А.Д. БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

5. Потраживања и краткорочни финансијски пласмани

Потраживања и краткорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2011. године износе 2.076 хиљада динара и односе се у целини на потраживања од купаца у земљи (31.12.2010. године – 169 хиљада динара)

6. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2011. године има следећу структуру:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Основни капитал	3.111	6.787
Неуплаћени уписани капитал	-	-
Зконске резерве	-	424
Ревалоризационе резерве	92	92
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности	-	-
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	-	-
Нераспоређени добитак	407	2.143
Губитак	2130	8.374
Откупљене сопствене акције	-	-
	<u>1.480</u>	<u>1.072</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал.

На дан 31.12.2010. године основни капитал Друштва износи 6.787.200,00 динара, односно 108.100,44 ЕУР, и чини га 5.656 комада обичних акција номиналне вредности 1.200,00 динара. Друштво је на дан 31.12.2010. године остварило губитак у укупном износу од 8.373.775,58 хиљаде динара.

Одлуком Скупштине акционара Друштва бр. 43 од 03.10.2011. године и Одлуком Скупштине бр. 44 од 03.10.2011. године извршено је покриће дела губитка и смањење акцијског капитала Друштва исказаних у финансијским извештајима Друштва за 2010. годину. Покриће дела губитка извршено је на терет нераспоређене добити у износу од 2.142.590,99 динара, на терет резерви у износу од 424.316,48 динара, и на терет акцијског капитала у укупном износу 3.676.400,00 динара, тако да након покрића дела губитка и смањења акцијског капитала акцијски капитал Друштва износи 3.110.800,00 хиљада.

Скупштина акционара Друштва донела је 03.10.2011. године Одлуку о издавању обичних акција ША емисије без јавне понуде ради покрића губитка и тим поводом замене постојећих акција променом номиналне вредности на основу које је Друштво издало акције у укупном обиму од 3.110.800,00 динара, тј. 5,656 комада обичних акција појединачне номиналне вредности 550,00 динара. Овом одлуком поништене су акције свих досадашњих емисија.

7. Краткорочне финансијске обавезе

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2011. године износе 989 хиљада (31.12.2010. године 504 хиљаде) и односе се на примљене позајмице од оснивача (539 хиљада динара) и друштва Maxima doo Lučani (450 хиљада).

8. Обавезе из пословања

	31.12.2011.	31.12.2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	15	183
Добављачи у земљи	1.660	784
Укупно	<u>1.675</u>	<u>968</u>

„АКАДЕМИЈА ЗА ЕСТЕТИКУ И КОЗМЕТИКУ“ А.Д. БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

9. Остале краткорочне обавезе

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	119	119
Друге обавезе према запосленима	46	-
	<u>165</u>	<u>119</u>

10. Обавезе по основу пореза на додату вредност и ПВР

Друштво није у систему ПДВ-а.

Пасивна временска разграничења на 31.12.2011. године износе 1.202 хиљаде динара и односе се на будуће приходе по основу уговора закључених са полазницима курсава.

11. Пословни приходи

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	1.432	2.459
Приходи од закупнина	698	1.012
Остали пословни приходи	-	169
Укупно	<u>2.130</u>	<u>3.640</u>

12. Пословни расходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Набавна вредност продате робе	-	-
Трошкови материјала	804	2.356
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	141	716
Трошкови производних услуга	254	553
Трошкови амортизације и резервисања	47	234
Трошкови непроизводних услуга	55	1.915
	<u>1.301</u>	<u>5.774</u>

13. Финансијски расходи

Финансијски расходи 2011. године износе 433 хиљаде. Односе се у целини на трошкове камата за неблаговремено плаћене јавне приходе.

14. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	71	611
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	70	105
Трошкови накнада по уговору о делу	-	-
Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	-	-
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	-	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	-	-
Остали лични расходи и накнаде	-	-
	142	716

15. Потенцијалне обавезе

Друштво не води друге судске спорове осим спорова које против Друштва воде Вера Кнежевић, Радивоје Станојевић и Република Србија – Министарство финансија – Пореска управа, филијала Чукарица.

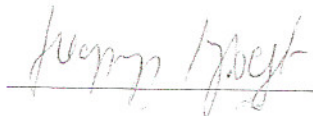
По наведеним основама Друштво не очекује да ће настати материјално значајни губици – одливи, па у финансијским извештајима по истим није извршило одговарајућа резервисања.

16. Догађаји након датума биланса стања

Почетком 2012. године спроведен је поступак преузимања акција Друштва од стране понуђача Пеђе Шупута из Београда по понуди која је трајала од 21.01.2012. до 09.02.2012. године. По окончању поступка преузимања Пеђа Шупут стекао је 5.133 акција, односно 90,75318% акцијског капитала.

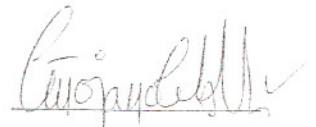
Београд, 29.02.2012.

(место и датум)



(Лице одговорно за састављање напомена)





(Законски заступник)