



RO 12015994
Nr Inreg reg Com J40/6808/1999
Str. Labirint Nr. 149 Sector 3
Membru: CAFR
Autorizatia: 617

Către Actionarii: ATHENEE PALACE SA

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **ATHENEE PALACE SA**, întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014, situații care cuprind bilanțul contabil la 31.12.2016, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Total activ	3.505.932 lei
Capitaluri proprii	3.487.734 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar	70.936 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România care sunt conforme cu Standardele Internaționale de Audit emise de IFAC. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la



măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia de audit

6. În opinia noastră situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2016 au fost întocmite sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare precum și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Evidențierea unor aspecte

7. Nu a fost cazul.

Alte aspecte

8. Reglementările fiscale în România se schimbă foarte des, iar interpretarea acestora, din partea organelor de control fiscal, este efectuată în mod diferit. Din această cauză există riscul ca organele de control să stabilească debite suplimentare în sarcina Societății, debite care generează majorări și penalități de întârziere ce curg de la data la care obligația către bugetul de stat consolidat trebuia calculată și virată.

9. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsură permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

10. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale Societății, aferente anului financiar încheiat la 31 decembrie 2016, la organele în drept și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop.



Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 12 și nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

12. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 12 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate.

Concluzii

Auditorul certifica situatiile financiare anuale si constata ca ele sunt regulamentare si prezinta situatia financiara a societatii la 31.12.2016, fapt pentru care propune AGA, aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2016. Situatiile financiare cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

M&E EXPERT SRL

Maria Tanasescu

Auditor financiar înregistrat la

Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 440



București, 17.03.2017