

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.	
18 MAY 2011	
INTRARE	IESIRE
NR. 5875	

S.C.ATHENEE PALACE S.A.
B-dul Poligrafiei, nr.1C, Cladire Birouri Ana Holding,
etaj 1, biroul nr.10, sectorul 1. Bucuresti
J40/612/1991 ; CUI RO 1569250
Telefon: 0212021171 ; fax : 0213181300

Societatea Comercială ATHENEE PALACE - S.A. Bucuresti	
Intrare	43
Iesire	
20.11., Luna.....03....., Ziua 18	

C A T R E,

BURSA DE VALORI BUCURESTI

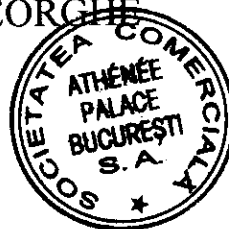
Prin prezenta, va transmitem **RAPORTUL ANUAL** pentru anul 2010, intocmit in conformitate cu prevederile Anexei 32 din Regulamentul nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare.

Raportul anual pentru anul 2010 este insotit de:

- a) situatiile financiare contabile pe anul 2010, inregistrate la Administratia Finantelor Publice sector 1, sub nr. 2451656 din data de 17 mai 2011;
- b) raportul de gestiune al administratorilor pentru anul 2010;
- c) raportul de audit financiar extern pe anul 2010;

Mentionam ca orice informatii legate de **raportul anual**, pe anul 2010, pot fi solicitate pe adresa de e-mail atheneepalace@gmail.com.

**DIRECTOR GENERAL,
COPOS GHEORGHE**



S.C.ATHENEE PALACE S.A.
B-dul Poligrafiei, nr.1C, Cladire Birouri Ana Holding,
et.1, biroul nr.10, sectorul 1, Bucuresti
J40/612/1991 ; CUI 1569250

R A P O R T A N U A L
pentru exercitiul financiar 2010
data raportului mai 2011

intocmit conform Regulamentului CNVM nr.1/2006
privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare
Anexa 32

Denumirea entitatii emitente: **S.C.ATHENEE PALACE S.A.**

Sediul social: **B-dul Poligrafiei, nr.1C, Cladire Birouri Ana Holding, et.1, biroul nr.10, sectorul 1, Bucuresti;**

Nr. telefon **0212021171; fax 0213181300;**

Numar de ordine in Registrul Comertului : **J40/612/1991**

Codul unic de inregistrare - **1569250; Atribut fiscal R**

Piata organizata pe care se tranzactioneaza valori mobiliare:

BURSA DE VALORI BUCURESTI

Simbol bursier: **ATPA, categoria III R.**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: **6.325.826 actiuni nominative in forma dematerializata, cu valoare nominala de 0,3000 ron/actiunie, conform Certificatului Constatator nr. 623560/1 din 20.12.2010 emis de ORC Bucuresti**

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1.a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale: Activitatea principala a societatii la 31.12.2010 conform actului constitutiv cod CAEN:5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare.

b. Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale: S.C.ATHENEE PALACE S.A.Bucuresti a fost infiintata prin HG nr. 1041/25.09.1990, constituita in baza Legii 15/1990 si in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 modificata si republicata.

S.C.ATHENEE PALACE S.A. nu mai desfasoara activitate proprie, la sfarsitul anului 2010 situatia prezentandu-se astfel:

S.C.ATHENEE PALACE S.A. este actionara la S.C.ANA HOTELS S.A., detinand 1050 actiuni cu o valoare nominala de 430 lei fiecare, in valoare totala de 451.500 lei, reprezentand 10,1215% din capitalul social, aport in natura. Aportul in natura este reprezentat de dreptul de proprietate asupra cladirii hotelului Athenee Palace, care a fost transferat automat si irevocabil in patrimoniul Societatii.

c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar - **nu este cazul**

d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active:

- prin contractul de vanzare-cumparare incheiat in data de 29 decembrie 2010, S.C. Athenee Palace S.A. a vandut un imobil la pretul de 83.080 euro (incl. tva);

- prin contractul de vanzare-cumparare incheiat in data de 10.12.2010, S.C.Athenee Palace S.A. a vandut un autoturism MIG TOYOTA LAND CRUISER la pretul de 20.000 euro (incl tva).

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii - **nu este cazul.**

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

a. profit - nu este cazul, rezultatul financiar pe 2010 – pierdere in valoare de -1.256.961 lei.

b. cifra de afaceri - **142.629 lei.**

c. export - **nu este cazul.**

d. costuri - **nu este cazul.**

e. % din piata detinut - **nu este cazul.**

f. lichiditate (disponibil in cont etc) – **58.432 lei.**

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie – **nu este cazul;**

b) ponderii fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru ultimii ani – **nu este cazul**;

c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Politica societatii, aplicata in anul 2010, a constat in: privatizarea societatii prin vanzarea pachetului majoritar de actiuni detinut de Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului la S.C.Athenee Palace S.A.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala - intrucat societatea nu mai desfasoara activitate proprie***nu este cazul**.*

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare - **nu este cazul**.

a. Descrierea evolutiei vanzarilor seconventional pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung – **nu este cazul**.

b. Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori - **nu este cazul**.

c.Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii - **nu este cazul**.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca.

Numarul mediu de salariati in anul 2010 a fost de 5.

Salariatii S.C.Athenee Palace S.A. nu sunt sindicalizati.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator - **nu este cazul**.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare - **nu este cazul**.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret,de credit, de lichiditate si de cash flow. Descrierea politicilor si a obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului – **nu este cazul**.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale .

a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut.

b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut.

c)Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE S.C.ATHENEE PALACE S.A.

- 2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale – **nu este cazul.**
- 2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale – **nu este cazul.**
- 2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale - **nu este cazul.**

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE S.C.ATHENEE PALACE S.A.

- 3.1.Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala: **RASDAQ**
- 3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende – **nu este cazul.**
- 3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni – **nu este cazul.**
- 3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale – **nu este cazul.**
- 3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare – **nu este cazul.**

4.CONDUCEREA SOCIETATII

4.1.Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator:

- a) CV (nume , prenume, varsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functie);
- b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator ;
- c) participarea administratorului la capitalul societatii comerciale;



In acest context **STRUCTURA DE CONDUCERE SI ADMINISTRARE** a societatii a fost in anul 2010 urmatoarea:

1. Adunarea Generala a Actionarilor reprezentand organul de conducere si de decizie asupra activitatii si patrimoniului societatii, autorizand politica ei economica, organizatorica si administrativa.

Structura actionariatului conform datelor inregistrate la ONRC:

- S.C.Ana Hotels S.A. detine 2.630.291 actiuni in valoare totala de 789.087,30 lei, reprezentand 41,5802%;
- S.C.Tehnofrig Palace S.A. detine 1.206.400 actiuni in valoare totala de 361.920 lei, reprezentand 19,0710%;
- Persoane fizice ce detin 2.231.830 actiuni cu o valoare totala de 669.549 lei, reprezentand 35,2812%;
- Persoane juridice ce detin 257.305 actiuni cu o valoare totala de 77.191,50 lei, reprezentand 4,0675%.

2. Consiliul de administratie, cu atributii si competente reglementate prin legea nr. 31/1990 a societatilor comerciale, republicata si prin Actul constitutiv al S.C.Athenee Palace S.A. a fost format din 3 membri din care un presedinte. In anul 2010 componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Matei Adriana - Presedinte – reprezentant MDRT – pe perioada 01.01.2010 – 06.12.2010;
- Vasile Ionela – membru – reprezentant MDRT – pe perioada 01.01.2010 – 06.12.2010;
- Roza Gilio Giuzepe – membru – reprezentant S.C.Ana Hotels – 01.01.2010 – 31.12.1010
- Copos Gheorghe - presedinte - pe perioada 06.12.2010 – 31.12.2010;
- Iovanescu Gratiana Zina – membru – reprezentant S.C.Ana Hotels pe perioada 06.12.2010 – 31.12.2010.

1. Matei Adriana – presedinte CA, jurist MDRT , pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, administratorul nu este actionar persoana fizica;

2. Vasile Ionela – membru CA , jurist MDRT, pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, administratorul nu este actionar persoana fizica.

3. Roza Gilio Giuzepe – membru CA, director economic S.C.Ana Hotels S.A. , pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, administratorul nu este actionar persoana fizica;

4. Copos Gheorghe – presedinte CA, director general S.C.Athenee Palace S.A. ; pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, administratorul nu este actionar persoana fizica;

5. Iovanescu Gratiana Zina – administrator CA , avocat S.C.Ana Hotels S.A.;pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, administratorul nu este actionar persoana fizica.

d. lista persoanelor afiliate societatii comerciale - **anexa nr. 1 la prezentul raport.**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare, prezentarea urmatoarelor informatii:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva;

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

CONDUCEREA EXECUTIVA in anul 2010

STOIAN DUMITRU – director general, angajat pe functie cu contract de mandat pe durata de patru ani, incepand cu data de 01.07.2007, revocat in 08.12.2010, conform Hotararii CA nr. 2 din 08.12.2010, totodata se numeste cu aceeaasi decizie pe functia de Director General adjunct; pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, nu are calitatea de actionar persoana fizica.

COPOS GHEORGHE – director general, numit pe functie conform Hotararii CA nr. 1 din 08.12.2010; pentru punctul b) nu detinem date; pentru punctul c) nu este cazul, nu are calitatea de actionar persoana fizica.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului - **nu este cazul.**

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Precizam ca la data prezentei situatiile financiare privind exercitiul financiar 2010, au fost aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor S.C.Athenee Palace S.A., prin Hotararea nr.1 din data de 28.03.2011. Se anexeaza situatiile financiar-contabile intocmite pentru anul 2010, Raportul de gestiune al administratorilor, precum si Raportul de audit financiar extern.



ANEXE: Raportul anual este insotit de copii ale urmatoarelor documente:

a) actele constitutive ale societatii comerciale, daca acestea au fost modificate in anul pentru care se face raportarea – anexa nr. 2 la prezentul raport;

b) contractele importante incheiate de societatea comerciala in anul pentru care se face raportarea – **nu este cazul**;

c) actele de demisie/demitere, daca au existat astfel de situatii in randul membrilor administratiei, conducerii executive, cenzorilor - **nu este cazul**;

d) lista filialelor societatii comerciale si a societatilor controlate de acestea – **nu este cazul**;

e) lista persoanelor afiliate societatii comerciale – anexa nr.1 la prezentul raport;

f) situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2010;

g) raportul pe 2010 al auditorului extern;

h) raportul de gestiune pe 2010 al administratorilor.

Anexele 1 si 2, fac parte integranta din prezentul raport.

6. Semnaturi

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
DIRECTOR GENERAL,

GHEORGHE COPOS



ANEXA NR. 1
la raportul anual pentru anul 2010

Lista persoanelor afiliate societatii

Lista reprezentantilor actionarilor semnificativi, persoane
juridice, in perioada 01.01.2010 – 31.12.2010

1. Tronaru Veronica - reprezentant MDRT; nu este actionar persoana fizica;
2. Moldovan Mircea - reprezentant S.C.Ana Hotels S.A., S.C.Tehnofrig Palace S.A., S.C.Ana Imep S.A., S.C.Ana Holding S.A.; nu este actionar persoana fizica.
3. Klein Alexandra - reprezentant S.C.Rom Tour G.M. Impex SRL; nu este actionar persoana fizica.

LISTA ADMINISTRATORILOR in perioada 01.01.2010 – 31.12.2010

1. Matei Adriana – presedinte - reprezentant MDRT, pe perioada 01.01.2010 – 06.12.2010;
2. Vasile Ionela - membru - reprezentant MDRT, pe perioada 01.01.2010 – 06.12.2010;
3. Roza Gilio Giuzepe –membru - reprezentant S.C.Ana Hotels S.A. pe perioada 01.01.2010 – 31.12.2010;
4. Copos Gheorghe – presedinte pe perioada 06.12.2010 –31.12.2010;
5. Iovanescu Gratiana Zina – membru – reprezentant S.C.Ana Hotels S.A. pe perioada 06.12.2010 – 31.12.2010.

Bifati numai dacă Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
este cazul: Sucursala

2401333

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea	ATHENEE PALACE SA						
Adresa	Judet	Sector	Localitate				
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	B-DUL POLIGRAFIEI	IC			10		
Număr din registrul comerțului	J40/612/1991		Cod unic de înregistrare	1569250			
Forma de proprietate	34-Societati comerciale pe actiuni						
Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)							
5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare							

F10 - pag. 1

BILANȚ
la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	476.364	205.998
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	217.540	
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	2.540	
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	696.444	205.998
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	451.510	451.510
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	451.510	451.510
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	1.147.954	657.508
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24		
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creațe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	538.098	255.143
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	538.098	255.143
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	400.309	58.432
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	938.407	313.575
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	542	2.358
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	28.085	103.437
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	28.627	105.795
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	909.780	143.264
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	2.057.734	800.772
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		64.516
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		64.516
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66		64.516
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	1.897.748	1.897.748
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	1.897.748	1.897.748
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	140.732	35.219
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	189.895	189.895
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		105.513
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	208.181	208.181
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	398.076	503.589
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	81	288.207	
SOLD D (ct. 117)	82		378.823
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	83		0
SOLD D (ct. 121)	84	667.029	1.256.961
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	2.057.734	800.772
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	2.057.734	800.772

Suma de control F10 : 30965838 / 74388026

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COPOS GHEORGHE

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

STOIAN DUMITRU

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	150.408	142.629
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	150.408	142.629
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	20.169	361.602
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	170.577	504.231
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	36.575	36.053
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	14.988	12.609
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	574	551
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	590.840	454.486
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	480.029	377.344
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	110.811	77.142
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	75.823	-47.246
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	75.823	71.120
a.2) Venituri (ct.7813)	23		118.366
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		589.277
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		589.277
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	206.636	718.392
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	172.580	173.117
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	32.192	18.770
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.864	526.505

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	925.436	1.764.122
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	754.859	1.259.891
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	69.110	7.805
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	27.395	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	96.505	7.805
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	516	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	3.826	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	4.342	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	92.163	7.805
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	662.696	1.252.086
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	267.082	512.036
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	929.778	1.764.122

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	662.696	1.252.086
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	4.333	4.875
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	667.029	1.256.961

Suma de control F20 : 21414511 / 74388026

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COPOS GHEORGHE

Numele și prenumele

STOIAN DUMITRU

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	0	0	
Unități care au inregistrat pierdere	02	1	1.256.961	
II Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	7	5	

IV. Plăți de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24			
- impozitul datorat la bugetul de stat	25			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	27			
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1		
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30			11.624
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31			
- din fonduri publice	32			
- din fonduri private	33			
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2	
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34			
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35			
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36			
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	451.510		451.510
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	451.510		451.510
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41	451.510		451.510
- părți sociale emise de rezidenți	42			
- obligațiuni emise de rezidenți	43			
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44			
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	45			
- obligațiuni emise de nerezidenți	46			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47			
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	48			
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49			

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	113.936	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	68.456	6.681
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	474.072	248.462
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	1.687	1.502
- în lei (ct. 5311)	66	1.687	1.502
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	398.622	56.930
- în lei (ct. 5121)	69	398.622	56.930
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	28.628	170.311
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93		
- Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	542	2.358
- Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	11.109	48.936
- Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	10.049	49.134
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	6.928	69.883
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	1.897.748	1.897.748
- acțiuni cotate	102		
- acțiuni necotate	103	1.897.748	1.897.748
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107		

Suma de control F30 : 13795617 / 74388026

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COPOS GHEORGHE

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STOIAN DUMITRU

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 8212060 / 74388026

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COPOS GHEORGHE

Numele si prenumele

STOIAN DUMITRU

Semnătura

Stampila unitatii



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Vers.1.00

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R68	OK
--------------------	----

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="button" value="Salt"/>
----------------------------	----------------------------	-------------------------------------

S.C. Athenee Palace S.A.

SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE LA

31 DECEMBRIE 2010

SC Athenee Palace SA
SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31.12.2010

CUPRINS	PAGINA
Bilant contabil incheiat la 31.12.2010	3
Contul de profit si pierdere	6
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	8
Situatia fluxului de trezorerie	9
Note la situatiile financiare	10 – 28

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

B I L A N T
incheiat la data de 31 decembrie 2010

A C T I V	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	lei Sold la sfarsitul exercitiului financiar
A	B	C	D
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
Cheltuieli de constituire	1		
Cheltuieli de dezvoltare	2		
Concesiuni, brevete, marci si alte imobilizari necorporale	3		
Fondul comercial	4		
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	5		
TOTAL (rd.01 la 05)	6		
II. IMOBILIZARI CORPORALE		476.364	205.998
Terenuri si constructii	7		
Instalatii tehnice si masini	8	217.540	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	2.540	
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	696.444	205.998
III. IMOBILIZARI FINANCIARE		451.510	451.510
Actiuni detinute la entitati afiliate	12		
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
Interese de participare	14		
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare .	15		
Investitii detinute ca imobilizari .	16		
Alte imprumuturi .	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)		451.510	451.510
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 6+11+18)	18		
B. ACTICE CIRCULANTE I.		1.147.954	657.508
STOCURI Mat. prime, mat. consumabile,	20		
Productie in curs de executie	21		
Produce finite si marfuri	22		
Avansuri pt cumparari de stocuri	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24		
II. CREANTE –sume de incasat dupa o perioada mai mare de un an.	25		
Creante comerciale			
Sume de incasat de la entitati afiliate	26		
Sume de incasat de la entitatile la care compania are interese de participare	27		
Alte creante	28	538.098	255.143
Capitalul subscris si nevarsat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	538.098	255.143
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

Actiuni detinute la entitati afiliate	31		
Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL (rd. 31+ 32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	400.309	58.432
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	35	938.407	313.575
C. CHELTUIELI IN AVANS	36		
D. DATORII :SUME CE TREBUIESC PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	37		
Sume datorate institutiilor de credit	38		
Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
Datorii comerciale-furnizori	40	542	2.358
Efecte de comert de platit	41		
Sume datorate entitatilor afiliate	42		
Sume datorate privind interesele de participare	43		
Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale	44	28.085	103.437
TOTAL (rd.37 la 44)	45	28.627	105.795
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	909.780	143.264
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)	47	2.057.734	800.772
G.DATORII : SUME CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	48		
Sume datorate institutiilor de credit	49		
Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
Datorii comerciale-furnizori	51		
Efecte de comert de platit	52		
Sume datorate entitatilor afiliate	53		
Sume datorate entitatilor privind interesele de participare	54		
Alte datorii ,inclusiv datoriile fiscale si datorii privind asigurările sociale.	55		
TOTAL (rd 48 la 55)	56		
H PROVIZIOANE			
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		
Provizioane pentru impozite	58		
Alte provizioane	59		
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI IN AVANS			
- subventii pentru investitii	61		
- venituri inregistrate in avans	62		64.516
TOTAL(61+62)	63		64.516
J.CAPITAL SI REZERVA			
I. CAPITAL			
- capital subscris nevarsat	64		
- capital subscris varsat	65	1.897.748	1.897.748
- patrimoniul regiei	66		
TOTAL(64 la 66)	67	1.897.748	1.897.748
II. PRIME DE CAPITAL	68		
III. REZERVA DIN REEVALUARE	69	140.732	35.219
IV.REZERVA			
Rezerve legale	70	189.895	189.895

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

Rezerve statutare sau contractuale	71		
Rezerve reprezentind surplusul din rezerve din reevaluare	72		105.513
Alte rezerve	73	208.181	208.181
TOTAL(rd 70 la 73)	74	398.076	503.589
Actiuni proprii	75		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	77		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA		288.207	
	Sold C	78	
	sold D	79	378.823
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	sold C	80	
	sold D	81	667.029 1.256.961
Repartizarea profitului	82		
CAPITALURI PROPRII -TOTAL	83	2.057.734	800.772
(rd 67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)			
Patrimoniul public	84		
CAPITALURI-TOTAL (rd. 83+84)	85	2.057.734	800.772

Presedintele Consiliului de Administratie,
Copos Gheorghe

Director
Stoian Dumitru



Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
incheiat la data de 31 decembrie 2010

DENUMIREA INDICATORILOR	Nr. rd.	lei	
		Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar incheiat
1	2	3	4
Cifra de afaceri (rd. 02 la 05)	01	150.408	142.629
Productia vanduta	02	150.408	142.629
Venituri din vanzarea marfurilor	03		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul	04		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	05		
Variatia stocurilor sold C	06		
Sold D	07		
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	08		
Alte venituri din exploatare	09	20.169	361.602
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+-06-07+08+09)	10	170.577	504.231
Cheltuieli cu materiile prime si mat consum	11	36.575	36.053
Cheltuieli cu alte cheltuieli materiale	12	14.988	12.609
Cheltuieli cu energia si apa	13	574	551
Cheltuieli privind marfurile	14		
Cheltuieli cu personalul din care : (rd 16+17)	15	590.840	454.486
a) Salarii	16	480.029	377.344
b) Cheltuieli cu asig si protectia sociala	17	110.811	77.142
Ajustarea valorii imobilizari corporale si necorporale	18	75.823	-47.246
Cheltuieli	19	75.823	71.120
Venituri	20		118.366
Ajustarea valorii activelor circulante	21		589.277
cheltuieli	22		589.277
venituri	23		
Alte cheltuieli de exploatare	24	206.636	718.392
Cheltuieli privind prest externe	25	172.580	173.117
Cheltuieli cu alte imp,taxe si varsaminte asimilate	26	32.192	18.770
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	27	1.864	526.505
Cheltuieli privind dobinzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul	28		
Ajustari privind provizioanele (rd.30-31)	29		
cheltuieli	30		
venituri	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	32	925.436	1.764.122
REZULTATUL DIN EXPLOATARE - Profit	33		
- Pierdere	34	754.859	1.259.891
Venituri din interese de participare	35		
din care:venituri de la entitati afiliate	36		
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac	37		

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

parte din activele imobilizate			
-din care,veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38		
Venituri din dobanzi	39	69.110	7.805
-din care,veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40		
Alte venituri financiare	41	27.395	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	42	96.505	7.805
Ajustarea val imob financiare	43		
cheltuieli	44		
venituri	45		
Cheltuieli privind dobanzile	46	516	
- din care ,cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare	48	3.826	
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL	49	4.342	
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA			
Profit	50	92.163	7.805
Pierdere	51		
PROFIT SAU PIERDERE CURENTA			
Profit	52		
Pierdere	53	662.696	1.252.086
Venituri extraordinare	54		
Cheltuieli extraordinare	55		
PROFIT SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
Profit	56		
Pierdere	57		
VENITURI TOTALE	58	267.082	512.036
CHELTUIELI TOTALE	59	929.778	1.764.122
PROFIT SAU PIERDERE BRUTA			
Profit	60		
Pierdere	61	662.696	1.252.086
IMPOZITUL PE PROFIT	62	4.333	4.875
Alte impozite nereprezentate mai sus	63		
PROFIT SAU PIERDERE NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR			
Profit	64		
Pierdere	65	667.029	1.256.961

Presedintele Consiliului de Administratie,
Copos George

Director
Stoian Dumitru



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2010**

- lei -

Element al capitalului propriu	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfirsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5
Capital subscris	1011	1.897.748			1.897.748
Patrimoniul regiei	0				
Prime de capital	104				
Rezerve din reevaluare	105	140.732		105.513	35.219
Rezerve legale	1061	189.895			189.895
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	106.5		105.513		105.513
Alte rezerve -	1068	208.181			208.181
Rezultatul reportat - profit C	1171	288.207		667.029	
Rezultatul reportat - pierdere D	1171				378.823
Rezultatul reportat IAS rezerve din investitii mijloace fixe	1172				
Rezultatul reportat IAS - din diferente de conversie pasiv	1172				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	1174				
Rezultatul exercitiului	121				
Sold creditor					
Sold debitor		667.029			1.256.961
Repartizarea profitului	129				
CAPITALURI PROPRII		2.057.734			800.772

Presedintele Consiliului de Administratie,
Copos Gheorghe

Director,
Stoian Dumitru



Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Indicatori (lei)	Ex. financiar	
	incheiat la	
	31.12.2009	31.12.2010
Profit net	(667.029)	(1.256.961)
Cheltuieli nete din diferente de curs valutar	3.826	0
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	75.823	71.120
Pierdere neta din cedarea imobilizarilor corporale	(20.168)	62.727
Venituri din dobanzi	(69.110)	(7.805)
Cheltuieli cu dobanzi	516	0
Venituri din investitii financiare	(27.395)	0
Impozit pe profit	4.333	4.875
Cresterea numerarului inaintea modificarilor capitalului circulant	(699.204)	(1.126.044)
Cresterea stocurilor	0	0
Scaderea creantelor clienti si a altor creante	47.257	672.490
Cresterea datoriilor comerciale si a altor datorii	42.018	(77.168)
Cresterea numerarului dupa modificarile capitalului circulant	(609.929)	(530.722)
Numerar preluat la fuziune	0	0
Dobanzi incasate	0	0
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	(4.333)	(4.875)
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	(614.262)	(535.597)
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Achizitii de actiuni in subsidiare si entitati asociate	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (Nota 10.2.1)	0	0
Incasari din imprumuturi de la entitati afiliate (Nota 10.2.1)	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	24.000	193.720
Fluxuri de numerar folosite in activitatea de investitii	24.000	193.720
Incasari din imprumuturi bancare si de la entitati afiliate	0	0
Rambursari in numerar ale sumelor imprumutate	0	0
Dividende platite	0	0
Plati de leasing financiar	(41.831)	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	(41.831)	0
Fluxuri de numerar la inceputul perioadei	1.032.402	400.309
Cresterea/(scaderea) neta a fluxurilor de numerar	(632.093)	(341.877)
Fluxuri de numerar la finele perioadei	400.309	58.432

ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Aceste situatii financiare sunt prezentate de S.C. ATHENEE PALACE S.A. („Societatea”) si incorporeaza numai rezultatele operatiunilor societatii. S.C. ATHENEE PALACE S.A. este o societate inregistrata in Romania la Registrul Comertului sub nr. J40/612/1991, avand cod unic de inregistrare 1569250, Atribut fiscal RO.

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

Societatea nu detine imobilizari necorporale.

b) Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii, Echipament e si Mijl.transpo rt	Mobilier, Birotica, Echip.prote cti	Avansuri si imobilizari in curs	Total
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Cost						
La 31.12.2009	205.998	281.326	353.459	5.714		846.497
Intrari	0					
-din achizitii	0					
-din reevaluare	0	0	0	0		
lesiri, din care:		270.365	353.459	5.714		629.538
-din casari,			10.118	5.714		15.832
-vanzari, puneri in functiune investitii in curs		270.365	343.341			613.706
-diferenta din reevaluare						
La 31.12.2010	205.998	10.960	0	0		216.958
Amortizarea cumulata						
La 31.12.2009	0	10.960	135.919	3.174	0	150.053
Amortizare anuala,	0	6.437	63.037	1.646	0	71.120
din care:						
- cheltuiala anuala	0	6.437	63.037	1.646	0	71.120
lesiri	0				0	
-din casari si vanzari	0	6.437	198.956	4.820	0	210.213
-din reevaluare	-				0	
La 31.12.2010		10.960	0	0	0	10.960
Valoarea contabila neta						
La 31.12.2009	205.998	270.366	217.540	2.540		696.444
La 31.12.2010	205.998	0	0	0		205.998

La data de 31.12.2009 s-a reevaluat apartamentul situat in Str. Grigore Alexandrescu proprietatea Athenee Palace S.A. in baza Raportului de evaluare intocmit de catre 3R Consulting S.R.L. Evaluarea s-a facut in baza metodei fluxurilor financiare actualizate (DCF).

In urma evaluarii inregistrate la 31.12.2009 valoarea bruta a imobilului s-a majorat cu 74.094 lei, din care pe seama amortizarii acumulate cu 31.418 lei, iar pe seama diferentelor din reevaluare cu 105.512 lei.

Cladirile, terenurile si alte imobilizari corporale aflate in patrimoniu la valoarea neta sunt prezentate la 31 decembrie 2010 la valoarea nereevaluată.

Duratele normale de functionare ale imobilizarilor corporale si necorporale sunt cele prevazute de HG 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

c) Imobilizari financiare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010 (lei)
Titluri de participare	451.510	451.510

Societatea prezinta in situatiile financiare incheiate la 31.12.2010 actiuni detinute la SC ANA HOTELS SA.

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Managementul Societatii nu a identificat riscuri si cheltuieli care sa necesite constituirea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 31 decembrie 2010.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2010, Societatea inregistreaza pierdere contabila in suma de 1.256.961 lei.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010 (lei)
1. Cifra de afaceri neta	150.408	142.629
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	925.436	1.764.122
9. Alte venituri din exploatare	20.169	361.602
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(754.859)	(1.259.891)

Cifra de afaceri realizata de societate, in suma de 142.629 lei reprezinta 94,83% fata de anul 2009 si este formata din rata aferenta contractului de suprafata asupra terenului.

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

Cheltuielile din exploatare sunt in suma de 1.764.122 lei, au inregistrat o crestere fata de anul 2009, crestere datorata inregistrarii cheltuielilor cu pierderi din creante in suma de 589.277lei.

NOTA 5 CREANTE SI DATORII

a) CREANTE

La 31 decembrie 2010 societatea prezinta in situatiile financiare creante in suma de 255.143 lei, cu o reducere in suma de 282.955 lei fata de anul precedent.

INDICATOR	31.12.2009	31.12.2010	Termen de lichiditate-lei-	
			Sub 1 an	1-5 ani
Furnizori debitori din prest.servicii				-
Cienti				-
Cienti facturi de intocmit				-
Alte creante	538.098	255.143	56.373	198.770
TOTAL	538.098	255.143	56.373	198.770

Creantele societatii se compun din: debite provenite din vanzarea de active imobilizate, sume de recuperat de la FNUASS pentru concedii si indemnizatii si sume achitate in plus la bugetul statului cu titlu de impozit pe profit.

PROVIZIOANE PENTRU CLIENTI INCERTI

Lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2010	Cheltuieli privind provizioanele	Venituri privind provizioanele	Transferuri*		Sold la 31 decembrie 2010
				in cont	din cont	
Provizioane pentru depreciere creante – clienti incerti	118.366		118.366			0
Total	118.366		118.366			0

La 31 decembrie 2010 societatea a procedat la anulara provizioanelor constituite pentru clienti incerti in valoare de 118.366 lei, concomitent cu scoaterea din evidentele contabile a unor creante incerte in valoare totala de 588.008 lei prin inregistrare pe cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal. De mentionat ca sansele de recuperare a acestora sunt inexistente iar creantele sunt prescrise,avand o vechime mai mare de 3 ani.

b) DATORII

La 31.12.2010, datoriile totale ale societatii in suma de 105.794 lei prezinta urmatoarea structura:

Datorii	Datorii comerciale		Termen de exigibilitate -lei-		
	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori imobilizari				-	-
Furnizori	542	2.358	2.358	-	-
Furnizori facturi nesosite				-	-
Cienti creditorii				-	-
Total	542	2.358	2.358	-	-

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale

Datorii	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale		Termen de exigibilitate - lei-		
	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	11.109	48.936	48.936		
Alte datorii fata de stat si institutii publice	10.049	49.134	49.134		
Alte datorii	6.928	5.366	5.366		
Total :	28.086	103.436	103.436		

Datoriile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si alte fonduri in sold la 31.12.2010, au avut termen de exigibilitate ianuarie 2010 si au fost achitate la termen.

In categoria altor datorii sunt cuprinse sumele datorate catre diversi creditorii persoane fizice (garantii materiale retinute membrilor CA si cenzorilor), in valoare totala de 5.366 lei.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principii contabile:

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2010 au fost intocmite conform urmatoarelor principii contabile:

- *Principiul continuitatii activitatii* – societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.
- *Principiul permanentei metodelor* – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- *Principiul prudentei* – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderi potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
- *Principiul independentei exercitiului* – au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
- *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv* – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.
- *Principiul intangibilitatii exercitiului* – bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, respectiv al anului 2009.
- *Principiul necompensarii* – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP 3055/2009.
- *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului* – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.
- *Principiul pragului de semnificatie* – orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile

Politicile contabile semnificative aplicate de societate au fost urmatoarele:

Bazele intocmirii situatiilor financiare neconsolidate:

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 (OMFP 3055/2009) – „pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene” .

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarii capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Note la situatiile financiare

Moneda de prezentare

Societatea a intocmit si prezentat situatiile financiare in lei.

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 3055/2009 cere conducerii Societatii sa faca estimari care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada.

Situatia fluxurilor de trezorerie

Situatia fluxurilor de trezorerie s-a intocmit potrivit metodei indirecte. Situatia fluxurilor de numerar prezinta fluxuri de numerar din cursul anului 2010 clasificate in activitati de exploatare, investitie si finantare.

Continuitatea activitatii

Natura activitatii societatii si incertitudinea existenta in Romania referitoare la rezultatul politicilor economice curente implementate in conditii real operationale, fac posibila aparitia unor variatii imprevizibile considerabile in ceea ce priveste intrarile de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred ca Societatea va putea sa-si continue activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul anticipat si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb de la data tranzactiilor; castigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul realizarii lor.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea realizabila. Pentru creantele incerte se face o estimare bazata pe o analiza a tuturor sumelor restante la sfarsitul anului si se constituie provizioane pentru clienti incerti. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in anul in care sunt identificate.

Imobilizari corporale

Cost

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in contabilitate la valoarea nereevaluată. Costurile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci cand apar.

Cheltuielile ulterioare efectuate care conduc la obtinerea de beneficii viitoare superioare celor estimate initial, majoreaza valoarea imobilizarilor corporale.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor.

Imobilizarile in curs sunt capitalizate si sunt amortizate pe parcursul duratei de viata economica utila, de la data punerii in functiune.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cedate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Castigul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre incasarile nete si valoarea contabila si sunt incluse in contul de profit si pierdere al perioadei.

Cand valoarea contabila a unui activ imobilizat este mai mare decat valoarea estimata recuperabila, valoarea activului este corectata pentru a reflecta valoarea recuperabila.

Amortizare

Amortizarea unui element al imobilizarilor corporale, se alocă in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului.

In exercitiul financiar incheiat, Societatea a folosit amortizarea lineara.

Evidentele contabile trebuie sa reflecte modul in care beneficiile economice aduse de aceste active, sunt consumate de catre societate. Valoarea amortizarii corespunzatoare fiecărei perioade trebuie recunoscuta ca o cheltuiala cu exceptia cazului in care ea este inclusa in valoarea contabila a unui alt activ.

Pentru toate imobilizarile corporale, societatea calculeaza amortizarea conform legislatiei in vigoare; si considera ca acestea reflecta durata economica a activelor respective.

Duratele normale de amortizare utilizate sunt dupa cum urmeaza:

- Grupa 1 „Constructii”: 10-50 ani
- Grupa 1 „Constructii speciale”: 10-40 ani
- Grupa 2 „Instalatii tehnice si mijloace de transport”: 2-20 ani
- Grupa 3 „Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si alte active corporale”: 3-30 ani.

Terenuri

Terenurile pentru care societatea detine titluri de proprietate sunt prezentate la valoarea nereevaluată.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata nedefinita.

Imobilizari necorporale

Societatea nu detine imobilizari necorporale.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare ale "Societatii" cuprind costul titlurilor de participare detinute de societate.

Stocuri

Societate nu detine stocuri.

Impozitare

Societatea a calculat si virat impozit minim pe profit in cursul anului 2010 in suma de 4.875lei(pentru primele trei trimestre ale anului).

Recunoasterea veniturilor

Atunci cand rezultatul unei tranzactii ce implica prestarea de servicii poate fi estimat in mod rezonabil, venitul asociat tranzactiei trebuie sa fie recunoscut in masura executiei contractului la data inchiderii bilantului. Rezultatul unei tranzactii poate fi estimat in mod rezonabil atunci cand sunt indeplinite toate conditiile urmatoare:

- a) suma veniturilor poate fi estimata in mod rezonabil;
- b) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre societate;
- c) stadiul de executie a contractului la data de inchidere a bilantului poate fi evaluat in mod rezonabil;
- d) costurile aparute pe parcursul contractului si costurile de finalizare a contractului pot fi evaluate in mod rezonabil.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele provenind din rata rezultata din contractul de suprafata asupra terenului dupa scaderea taxei pe valoare adaugata.

Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de incasat pentru depozitele la banci . Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente. Dividendele sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data aprobarii distribuirii acestora catre Societate.

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare, deci nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Societatea nu are datorii in valuta .

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare inregistrate in bilant includ numerarul si echivalentele acestuia, creantele si datoriile comerciale, anumite alte active si datorii. Metodele particulare de recunoastere adoptate sunt prezentate in paragrafele individuale de politici contabile corespunzatoare fiecarui element.

Valoarea reala a instrumentelor financiare reprezinta suma pentru care un instrument poate fi schimbat intre parti aflate in cunostinta de cauza si care sunt dispuse sa incheie o tranzactie cu pret determinat obiectiv.

Societatea este supusa unor fluctuatii a numeroase variabile economice, dupa cum urmeaza:

- (a) Cursul de schimb al "Leului" fata de monedele straine;
- (b) Ratele dobanzilor care influenteaza datoriile;
- (c) Devalorizarea puterii de cumparare a "Leului";

NOTA 7 CAPITALUL SOCIAL

A. CAPITAL SOCIAL

	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 dec. 2009</u> (lei)	Exercitiul financiar Incheiat la <u>31 dec. 2010</u> (lei)
Capital social subscris nevarsat	-	
Capital social subscris varsat	1.897.748	1.897.748
Capital social statutar	1.897.748	1.897.748

Societatea este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni. Capitalul social total este in suma de 1.897.748 lei, respectiv 6.325.826 actiuni cu o valoare nominala de 0.3 lei/actiune. Fata de inceputul anului capitalul social nu s-a modificat.

Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral la 31.12.2010. Toate actiunile au acelasi drept de vot.

B. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2010 este urmatoarea:

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

	Numar actiuni buc	Suma lei	Procent detinut %
SC ANA HOTELS SA	2.630.291	789.087	41.5802
SC TEHNOFRIG PALACE SA	1.206.400	361.920	19.0710
PERSOANE FIZICE	2.231.830	669.549	35.2812
PERSOANE JURIDICE	257.305	77.192	4.0675
TOTAL	6.325.826	1.897.748	100

Structura actionariatului a inregistrat schimbari in cursul anului 2010.

C. CAPITALURI PROPRII

	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 dec. 2009</u> (lei)	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 dec. 2010</u> (lei)
Capital social	1.897.748	1.897.748
Prime de capital		
Rezerve	398.076	503.589
Rezerve din reevaluare	140.732	35.219
Rezultatul reportat	288.207	(378.823)
Rezultatul exercitiului	(667.029)	(1.256.961)
Repartizare profit		
Total capitaluri proprii	2.057.734	800.772

Nota explicativa pentru situatia modificarilor capitalurilor proprii:

La 31.12.2010 capitalurile proprii s-au diminuat fata de inceputul anului cu -1.256.961 lei. Modificarile semnificative intervenite in structura capitalurilor proprii se datoreaza urmatoarelor operatiuni:

- diminuarea rezervelor din reevaluare cu 105.513 lei, ca urmare a inregistrarii reclasificarii diferentei din reevaluare in rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare, in valoare de 1.878 lei
- cresterea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 103.635 lei, ca urmare a vanzarii de mijloace fixe, respectiv a aplicarii prevederilor OUG 34/2009 privind nedeductibilitatea amortizarii aferente diferentei din reevaluare inregistrate dupa 01.01.2004.

Tratamentul fiscal aplicat diferentei din reevaluare in valoare de 105.513 lei a fost considerarea cheltuielii privind activele cedate, ca si cheltuiala nedeductibila a anului 2010, conform OUG 34/2009 privind modificarea art. 22, al. 5' din Lg. 571/2003 privind Codul fiscal, fiind aferenta diferentei din reevaluare inregistrata dupa 01.01.2004.

- rezultatul reportat a scazut cu 667.029 lei, fata de inceputul anului si reprezinta pierderea neta a anului 2009;
- inregistrarii de pierderi in anul 2010, in valoare de 1.256.961 lei.

REZERVE

In conformitate cu legislatia din Romania si cu prevederile statutare, Societatea este obligata sa aloce 5% din profitul societatii intr-o rezerva legala pana la momentul in care aceasta atinge 20% din capitalul social al Societatii. Rezervele

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

legale nu sunt distribuibile. La data de 31.12.2010 rezerva legala este in valoare de 189.895 lei si reprezinta 10% din capitalul social.

Alte rezerve provin din incorporarea profiturilor anilor precedenti.

Rezervele din reevaluare devin taxabile in momentul modificarii destinatiei lor, prin reclasificarea in alte categorii de rezerve distribuibile.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

INFORMATII DESPRE PERSONAL

Numarul mediu de angajati pe parcursul exercitiului financiar 2010 a fost de 5. Fata de anul 2009 acesta a scazut cu 28,57%
Acesta este analizat in continuare:

	Exercitiul financiar Incheiat la 31.12.2009	Exercitiul financiar Incheiat la 31.12.2010
Administratori si directori	2	4
Personal administrativ	5	1
Personal tehnic		
Personal de productie		
TOTAL	7	5

Organismul de conducere al societatii este Consiliul de Administratie, acesta fiind format din 3 membri. La 31 decembrie 2010 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Nume	Functie
COPOS GHEORGHE	Presedinte CA
IOVANESCU GRATIANA	Membru CA
ROZA GILIO	Membru CA

Consiliu de Administratie actual al societatii a fost numit prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor din 06.12.2010

CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 dec. 2009</u> (lei)	Exercitiul financiar incheiat la <u>31 dec. 2010</u> (lei)
Salarii si indemnizatii	480.029	377.344
Cheptuiele cu asigurarile si protectia sociala	110.811	77.142
Total cheltuieli cu salariile	590.840	454.486

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

Din care:		
-cheltuieli cu salariile CA si CC	136.875	123.750
- cheltuieli cu salariile directorilor	220.050	162.693
- cheltuieli cu salariile personalului operativ	121.104	90.901

Societatea datoreaza la data de 31.12.2010 salarii catre comisia de cenzori si consiliul de administratie in suma de 48.936 lei, salarii restante aferente lunilor iulie-decembrie 2010.

Societatea nu are obligatii contractuale acordate directorilor si administratorilor cu privire la planul de pensii sau alte beneficii dupa pensionare.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat.

NOTA 9 INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate

Masoara, la un moment dat, capacitatea societatii de a-si acoperii toate obligatiile pe termen scurt. Ei se calculeaza ca indicatori ai lichiditatii imediate (absolute si relative) si ai lichiditatii la o anumita data.

1. Indicatorul lichiditatii curente	31.12.2009	31.12.2010
<u>Active circulante</u>	32.78	2,97
Datorii pe termen scurt		

Indicatorul ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Se utilizeaza in analiza financiara pe termen scurt si indica masura in care drepturile creditorilor pe termen scurt sunt acoperite de valoarea activelor care pot fi transformate la nevoie in bani lichizi. Valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii de 2.

2. Indicatorul lichiditatii imediate(Test acid)	31.12.2009	31.12.2010
<u>Active circulante – Stocuri</u>	32.78	2,97
Datorii pe termen scurt		

Daca luam in calcul faptul ca stocurile sunt cel mai putin lichide dintre toate componentele activelor circulante, trebuie sa folosim indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid).

II. Indicatori de risc

1. Indicatorul gradului de indatorare	31.12.2009	31.12.2010
---------------------------------------	------------	------------

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

Capital imprumutat*	0	0
Capitaluri proprii		

*Capital imprumutat = Credite peste un an
Masurarea riscurilor financiare la care se supune societatea, face parte din analiza situatiei financiare.

Gradul de indatorare arata limita pana la care societatea este finantata din alte surse decat fondurile sale proprii. Acest indicator trebuie sa fie mai mic de 2. Societatea nu are capital imprumutat.

2. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	31.12.2009	31.12.2010
<u>Datorii comerciale (sold mediu) x365</u>	1,32 zile	6,03zile
Cifra de afaceri neta		
3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	31.12.2009	31.12.2010
<u>Cifra de afaceri</u>	0,13	0,22
Active imobilizate		

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

4. Viteza de rotatie a activelor totale	31.12.2009	31.12.2010
<u>Cifra de afaceri neta</u>	0,07	0,15
Active totale		

NOTA 10 ALTE INFORMATII

10.1 DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

Societatea Comerciala ATHENEE PALACE S.A., denumita in continuare „Societatea”, cu sediul Bucuresti, B-dul Poligrafiei, nr 1C, Sector 1, a fost infiintata ca societate pe actiuni si inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/612/1991, cod de inregistrare fiscala: 1569250 .

In conformitate cu actele constitutive, societatea are domeniul de activitate principal: "Hoteluri si alte facilitati de cazare similare" - cod CAEN 5510

Situatiile financiare neconsolidate au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

10.2 IMPOZITUL PE PROFIT

Societatea are la 31.12.2010 pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti in suma de 1.147.228 lei.

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010, Societatea a inregistrat o pierdere fiscala in suma de 478.769 lei

Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal se prezinta astfel:

1. profit contabil	(1.256.961)	lei
2. total deduceri	71.120	lei
4. total venituri neimpozabile	118.366	lei
5. total cheltuieli nedeductibile	967.678	lei
4. profit fiscal/pierdere fiscala	(478.769)	lei
5. pierdere fiscala din anii precedenti	1.147.228	lei
6. pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	1.625.997	lei

10.3 AUDITORII

Auditul societatii este asigurat de firma CONS AUDIT LG. Onorariul auditorului este stabilit prin intelegerea dintre cele doua parti si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre Societate si CONS AUDIT LG.

10.4 CONTRACTE INCHEIATE DE SOCIETATE

SC Athenee Palace are incheiat un contract cu SC Ana Hotels SA avand ca obiect transferul dreptului de superficie asupra terenului aflat in proprietatea sa, contract in baza caruia SC Athenee Palace are de incasat suma de 2.000.000 usd, platibila in 35 rate anuale in valoare de 57.172 usd (incl. tva) pe perioada 31 martie 1998-31 martie 2033.

In exercitiul financiar 2010, societatea a incasat venituri din inchirierea terenului in valoare totala de 142.629 lei iar veniturile incasate in avans pentru anul 2011 au valoarea de 64.516 lei.

NOTA 11 CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31.12. 2009 (lei)	Sold la 31.12. 2010 (lei)
Conturi la banci in lei	398.622	56.930
Conturi la banci in valuta		
Numerar in casa	1687	1.502
Valori de incasat si alte valori		
TOTAL	400.309	58.432

NOTA 12 DATORII CONTINGENTE

Litigii în curs sau potențiale în care este implicată societatea

Litigii potențiale în care ar putea fi angrenata Ana Hotels în perioada următoare:

În perioada următoare societatea va fi angrenata în următoarele litigii:

- Pretentii Athenee Palace SA in valoare de aproximativ 3.306 lei, reprezentand sume de incasat din fondul unic de asigurari de sanatate, reprezentand

contavaloarea certificatelor medicale ce se suporta, cf. OUG 158/2005, de catre CASMB.

Situatia litigiilor aflate pe rolul instantelor judecatoresti, in care este implicata SC ATHENEE PALACE SA:

1. Litigiul privitor la revendicarea unei suprafete de 610 mp din curtea din spate a Hotelului Athenee Palace, compus din urmatoarele dosare:

-Dosar 12471/3/2004 Curtea de Apel Bucuresti – Chisacof vs. ATPA, Ana Hotels
Contestatie Legea 10 – Apel –Rejudecare in fond dupa casare 08.03.2011;

-Dosar 6169/2002 Curtea de Apel Bucuresti – Chisacof vs. ATPA, Ana Hotels PMB, iesire din indiviziune – Suspendat pana la judecarea irevocabila a dosarului 12471/3/2004;

-Dosar 56/2004 Tribunalul Bucuresti – Chisacof vs. ATPA, Ana Hotels, revendicare – Suspendat pana la judecarea irevocabila a dosarului 12471/3/2004.

2. Litigiul referitor la insolventa Rafo Onesti, in care avem calitatea de creditor, compus din mai multe dosare derivate din dosarul de baza 411/62/2005 – Tribunalul Brasov, din care actualmente pe rol este dosarul 411.5/62/2005 – Curtea de Apel Brasov, avand ca obiect recurs al altor creditori, cu termen in 01 martie 2011.

3. Contestatie DITL sector 1 impotriva Deciziilor de impunere rectificativa nr. 350959 si 350962/03.11.2010.

4. Litigiul cu Asociatia de proprietari din B-dul Balcescu nr. 16 (reclamant), avand ca obiect pretentii in suma de 21.317,98 lei solicitate de la ATPA, ce are calitatea de parat – Judecatoria sector 1-dosar 38736/299/2010 – termen 11.03.2011.

NOTA 13 MEDIUL INCONJURATOR

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida modernizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene.

La 31 decembrie 2010, Societatea nu inregistra nici o obligatie referitoare la costuri anticipate, onorarii juridice sau consultanta, studii de teren, design si implementarea planurilor de remediere referitoare la chestiuni legate de mediu. Conducerea considera ca fiind nesemnificative costurile aferente problemelor legate de mediu.

NOTA 14 MANAGEMENTUL RISCULUI

Riscul de piata

In economia romaneasca exista un grad de incertitudine in ceea ce priveste viitoarea directie probabila a politicii economice interne si a dezvoltarii politice. Conducerea Societatii nu este in masura sa prognozeze in totalitate eventualele schimbari in conditiile din Romania si efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situatiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Riscul de creditare

Activele financiare care supun Societatea la concentrari potentiale de riscuri de creditare cuprind in principal creante din activitatea de baza. Acestea sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru creante incerte. Riscul de credit aferent creantelor este limitat ca urmare a numarului mare de clienti din portofoliul de clienti al Societatii. Astfel, conducerea considera ca Societatea nu prezinta concentrari semnificative ale riscului de credit.

Valorile juste

Valorile contabile ale urmatoarelor active si datorii financiare aproximeaza valoarea justa a acestora: numerar, creante si datorii, alte creante si datorii, imprumuturi pe termen scurt si imprumuturi pe termen lung cu o rata fluctuanta a dobanzii si dividende de plata.

Riscul ratei dobanzii

Societatea incheie contracte de imprumuturi in lei, dolari americani si euro la rate variabile ale dobanzii. Societatea incearca sa anticipeze variatiile viitoare ale ratelor dobanzilor in momentul in care incheie aceste contracte.

Riscul valutar

Societatea opereaza intr-o economie in dezvoltare, cu rate de schimb fluctuante ale valutilor fata de moneda nationala. Rata inflatiei a fost in anul 2010 de ...% si ca urmare, nu a existat riscul pierderii valorii activelor monetare nete detinute in lei.

Riscul fiscal

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesat. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Chiar daca actualul Cod Fiscal este intentionat sa creeze un mediu fiscal stabil, legislatia fiscal poate fi subiectul unor schimbari semnificative si interpretari contradictorii, care se pot aplica si retroactiv.

Legislatia fiscala contine prevederi cu privire la preturile de transfer: in cadrul unei tranzactii între persoane afiliate, autoritățile fiscale pot ajusta suma venitului sau a cheltuielii oricăreia dintre persoane, după cum este necesar, pentru a reflecta prețul de piață al bunurilor sau serviciilor furnizate în cadrul tranzacției. La stabilirea prețului de piață al tranzacțiilor între persoane afiliate se folosește cea mai adecvată dintre următoarele metode: metoda comparării prețurilor, metoda cost-plus, metoda prețului de revânzare sau orice altă metodă recunoscută în liniile directoare privind prețurile de transfer emise de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică.

Societatea a avut tranzactii cu partile afiliate in anii precedenti asa cum a fost descris in notele la situatiile financiare respective.

Compania a avut tranzactii cu societati afiliate si in cursul anului 2009. In lumina acestui lucru, daca principiul valorii de piata nu poate fi dovedit, un control fiscal viitor poate contesta valoarea tranzactiilor intre partile afiliate si poate ajusta rezultatul fiscal al Societatii cu venituri taxabile suplimentare, respectiv cheltuieli

Note la situatiile financiare neconsolidate ale exercitiului incheiat la 31 decembrie 2010

nedeductibile suplimentare (i.e.: se poate stabili impozit pe profit suplimentar si penalizati aferente).

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de 5 ani, in general, dupa data depunerii lor.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa vina in control si sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat.

S.C. ATHENEE PALACE S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Privind gestiunea si activitatea economico-financiara desfasurata de S.C. ATHENEE PALACE S.A. in anul 2010

Societatea ANTHEENEE PALACE S.A., inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/612/1991, este o societate pe actiuni cu capital privat.

Capitalul social subscris al societatii ATHENEE PALACE SA la data de 31.12.2010 este in suma de 1.897.748 lei, respectiv 6.325.826 actiuni cu valoare nominala de 0.3 lei/actiune.

Prezentul raport de gestiune se refera la activitatea economico-financiara desfasurata de S.C. ATHENEE PALACE S.A. in exercitiul financiar 2010.

I. ACTIVITATE ECONOMICA

Situatia economico-financiara a societatii ATHENEE PALACE SA in baza datelor din bilantul contabil la 31.12.2010 si comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

<u>REALIZAT</u> - lei -	La 31.12.2009	La 31.12.2010	an '10/an '09 %
Venituri exploatare din care:	170.577	504.231	295.60
» Venituri din redevente, chirii	150.408	142.629	94.82
» Venituri din cedarea activelor si alte venituri din exploatare	20.169	361.602	1792.86
Cheltuieli exploatare, din care:	925.436	1.764.122	190.62
» Cheltuieli materiale consumabile alte ch. materiale	51.563	48.662	94.37
» Cheltuieli cu energia si apa	574	551	95.99
» Cheltuieli cu personalul	590.840	454.486	76.92
» Cheltuieli cu impozite si taxe	32.192	18.770	58.30
» Cheltuieli privind prestatiile externe	172.580	173.117	100.31
» Cheltuieli cu amortizarea	75.823	71.120	93.79
» Ajustari de valoare privind activele circulante	0	470.911	-
» Chelt. cu activele cedate si alte cheltuieli de exploatare	1.864	526.505	28245.97
PIERDERE DIN EXPLOATARE	754.859	1.259.891	166.90

2 ACTIVITATEA FINANCIARA

REALIZAT - lei -	La 31.12.2009	La 31.12.2010	an '10/an '09 %
Venituri financiare, din care	96.505	7.805	8.08
» Venituri din dobanzi	69.110	7.805	11.29
» Alte venituri financiare	27.395	0	-
Cheltuieli financiare, din care:	4.342	0	-
» Cheltuieli privind dobanzile	516	0	-
» Alte cheltuieli financiare	3.826	0	-
REZULTAT FINANCIAR - PROFIT	92.163	7.805	8.46
VENITURI TOTALE	267.082	512.036	191.71
CHELTUIELI TOTALE	929.778	1.764.122	189.73
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI - PIERDERE	662.696	1.252.086	188.93
Impozit pe Profit	4.333	4.875	112.50
REZULTAT NET - PIERDERE	667.029	1.256.961	188.44

Rezulta ca **veniturile totale** SC Athenee Palace SA la 31.12.2010 in suma de **512.036 lei**, s-au realizat fata de 31.12.2009, in procent de 191.71%, iar **cheltuielile totale** in suma de 1.764.122 lei, reprezinta 189.73% fata de aceeaasi perioada a anului precedent.

Activitatea de exploatare a generat **pierdere** in valoare de **1.259.891 lei**, depasind pierderea inregistrata in exercitiul financiar precedent cu +505.032 lei.

Activitatea financiara a generat profit in valoare de **7.805 lei**, fiind reprezentat de veniturile obtinute din dobanzi la depozitele bancare.

Rezultatul brut al exercitiului a fost **pierdere** in suma de **1.252.086 lei**, depasind pierderea inregistrata in anul 2009 cu +589.390 lei.

Societatea a datorat pentru exercitiul financiar 2010 impozit pe profit in cota minima, in valoare de 4.875 lei.

II. PATRIMONIUL SOCIETATII

Din analiza elementelor patrimoniale, rezulta ca **activul si pasivul** societatii, la valoarea neta, la 31.12.2010 sunt in suma de 971.082 lei si au inregistrat o **diminuare** cu -1.115.278 lei, respectiv cu 53% fata de inceputul anului.

Activele societatii prezinta, la 31.12.2010, urmatoarea structura:

- **Imobilizarile corporale** la valoarea neta de 205.998 lei, prezinta la 31.12.2010 o reducere cu -490.445 lei, din care:

	Sold la 31.12.2010	Diferente fata de inceputul anului
- Terenuri	205.998	0
- Constructii	0	-270.365
- Instalatii, echipamente si mijloace de transport	0	-217.540
- Mobilier, birotica, echip.	0	-2.540

TOTAL	205.998	-490.445
--------------	----------------	-----------------

Modificarile importante ale imobilizarilor corporale inregistrate in anul 2010 sunt:

- Vanzari si casari de mijloace fixe a caror valoare neta a fost de 419.325 lei,
- Deprecierea imobilizarilor corporale, inregistrata in anul 2010, in valoare de 71.120 lei.

➤ **Imobilizarile financiare** in suma de **451.510 lei**, reprezinta actiuni detinute la SC Ana Hotels SA.

➤ **Creantele societatii**

In conformitate cu situatiile financiare intocmite de societate la 31.12.2010, creantele societatii sunt in suma de **255.143 lei**, cu o reducere de -282.955 lei, fata de inceputul anului cu urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2010	Diferenta fata de Inceputul anului
- Clienti	0	-113.936
- Clienti -- facturi de intocmit	0	0
- Furnizori debitori	0	0
- Alte creante	255.143	-169.019
TOTAL	255.143	-282.955

- lei -

La 31 decembrie 2010 societatea a procedat la anulara provizioanelor constituite pentru clientii incerti in valoare de 118.366 lei, concomitent cu scoaterea din evidentele contabile a creantelor prescrise in valoare totala de **589.277 lei**.

In situatiile financiare intocmite la 31.12.2010 societatea prezinta "Debitori" in suma de **248.462 lei**, reprezentand sume de incasat din vanzarea unor active catre salariati.

➤ **Disponibilitatile societatii**

Conform situatiilor financiare intocmite de societate, disponibilitatile la 31.12.2010 sunt in suma de **58.432 lei**, cu o diminuare in valoare de -341.877 lei, fata de inceputul anului, cu urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2010	Diferenta fata de inceputul anului
- Conturi la banci in lei	56.930	-341.692
- Conturi la banci in valuta	0	0
- Numerar in casa	1.502	-185
- Valori de incasat	0	0
TOTAL	58.432	-341.877

- lei -

➤ **Capitalurile proprii** la 31.12.2010, in suma de 800.772 lei au inregistrat o diminuare fata de inceputul anului cu -1.256.962 lei. Acestea au urmatoarea componenta:

	Sold la 31.12.2010	Diferenta fata de inceputul anului
- Capital subscris varsat	1.897.748	0
- Rezerve din reevaluare	35.219	-105.513
- Rezerve	503.589	+105.513
- Rezultatul reportat	-378.823	-667.030
- Rezultatul exercitiului	-1.256.961	-589.932
TOTAL	800.772	-1.256.962

- lei -

- **Capitalul social** al SC ATHENEE PALACE SA, in valoare de 1.897.748 lei, nu a inregistrat modificari in cursul anului 2010.
- **Rezervele din reevaluare**, in suma de 35.219 lei, la 31.12.2010, au inregistrat o diminuare cu -105.513 lei fata de inceputul anului, ca urmare a reclasificarii diferentei din reevaluare in rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare, ce a determinat diminuarea acestora cu -105.513 lei.
- **Rezervele** au crescut cu 105.513 lei, pe seama cresterii inregistrate la contul Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare, in valoare de 105.513 lei.
Suma in valoare de 105.513 lei se compune din:
 - diferenta din reevaluare in valoare de 103.635 lei aferenta vanzarii de mijloace fixe; tratamentul fiscal aplicat acestei valori a fost considerarea cheltuielii privind activele cedate, aferent vanzarii de constructii, ca si cheltuiala nedeductibila a anului 2010, conform OUG 34/2009 privind modificarea art. 22, al. 5' din Lg. 571/2003 privind Codul fiscal, fiind aferenta diferentei din reevaluare inregistrata dupa 01.01.2004.
 - diferenta din reevaluare in valoare de 1.878 lei, reclasificata in contul Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare nedeductibile, ca urmare a aplicarii prevederilor OUG 34/2009 privind nedeductibilitatea cheltuielilor cu amortizarea aferente diferentei din reevaluare inregistrate dupa 01.01.2004.
- **Rezultatul reportat** a inregistrat o reducere in valoare de -667.029 lei, suma ce reprezinta pierderea contabila inregistrata in exercitiul financiar 2009.
- **Rezultatul net al exercitiului financiar 2010**, conform situatiei financiare la 31.12.2010, este pierdere contabila in suma de **1.256.961 lei**.

DATORII

La 31.12.2010, datoriile totale ale societatii in suma de **170.311 lei**, au urmatoarea structura:

Datorii comerciale

- lei -

Datorii	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2010	Termen de exigibilitate:	
		Datorii sub un an	Datorii peste un an
Furnizori imobilizari	0	0	0
Furnizori	2.358	2.358	0
Furnizori facturi nesosite	0	0	0
Cienti creditor	0	0	0
Total	2.358	2.358	0

- **Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale**

- lei -

	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2010	Termen de exigibilitate <1 an
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	48.936	48.936
Alte datorii fata de stat si instituti publice	49.134	49.134
Alte datorii	69.883	69.883
Total	167.953	167.953

Datoriile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si alte fonduri au avut termen de exigibilitate ianuarie 2011 si au fost achitate la termen.

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Rezultatul brut al exercitiului financiar al anului 2010, conform situatiilor financiare intocmite la 31.12.2010 este pierdere contabila, cu urmatoarea structura:

• Activitate de exploatare		- lei -
Venituri din exploatare	504.231	
Cheltuieli din exploatare:	1.764.122	
Pierdere din exploatare:	1.259.891	
• Activitate financiara		
Venituri financiare:	7.805	
Cheltuieli financiare:	0	
Profit financiar	7.805	
Venituri totale	512.036	
Cheltuieli totale	1.764.122	
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere	1.252.086	

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010, Societatea a inregistrat o pierdere neta contabila in suma de 1.256.961 lei in termeni nominali si o pierdere fiscala de 478.769 lei, pentru care a calculat si virat la bugetul statului impozit pe profit in cota minima in suma de 4.875 lei.

Reconcilierea dintre rezultatul fiscal si cel contabil se prezinta astfel:

1. profit contabil	(1.256.961) lei
2. total deduceri	71.120 lei
3. venituri neimpozabile	118.366 lei
4. total cheltuieli nedeductibile	967.678 lei
5. profit fiscal/pierdere fiscala (1+2-3)	(478.769) lei
6. pierdere fiscala din anii precedenti	(1.147.228) lei
7. pierdere fiscala de recuperat in anii urmati	(1.625.997) lei

IV. MODUL DE RESPECTARE A DISCIPLINEI FINANCIARE

Operatiunile financiar-contabile derulate pe perioada 01.01.2010 - 31.12.2010 au fost consemnate in documente legale inregistrate in evidenta contabila.

1. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 si Legea contabilitatii 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.
2. Toate valorile materiale si banesti obtinute de societate sunt inregistrate pe baza documentelor justificative.
3. Contabilitatea mijloacelor fixe si a valorilor materiale este tinuta analitic, cantitativ si valoric.
4. Contabilitatea clientilor, furnizorilor si a celorlalte creante si datorii este tinuta pe categorii, precum si pe fiecare persoana juridica sau fizica.
5. Contabilitatea veniturilor si a cheltuielilor se tine pe categorii in functie de natura lor, sistematic si cronologic.
6. Profitul s-a stabilit lunar prin intocmirea balantei de verificare.
7. Evidenta personalului este organizata in compartiment distinct, fiind respectata legislatia in vigoare privind angajarea si desfacerea contractelor de munca a personalului societatii.
8. In perioada 01.01.-31.12.2010 societatea a fost verificata de inspectorii urmatoarelor organisme de control:

- DITL Sector 1

Ca urmare a acestor verificari ce au avut ca obiective respectarea reglementarilor legale, societatea a inregistrat in anul 2010 cheltuieli nedeductibile fiscal cu datorii fiscale reprezentand diferente datorate cu titlu de impozit pe cladiri aferent exercitiilor financiare precedente, precum si cu amenzi si penalitati pentru neplata in termenul legal a obligatiilor fiscale, in valoare totala de 106.871 lei.

V. MANAGEMENTUL RISCULUI

Riscul de piata

In economia romaneasca exista un grad de incertitudine in ceea ce priveste viitoarea directie probabila a politicii economice interne si a dezvoltarii politice. Conducerea Societatii nu este in masura sa prognozeze in totalitate eventualele schimbari in conditiile din Romania si efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situatiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Riscul de creditare

Activele financiare care supun Societatea la concentrari potentiale de riscuri de creditare cuprind in principal creante din activitatea de baza. Acestea sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru creante incerte. Riscul de credit aferent creantelor este limitat ca urmare a numarului mare de clienti din portofoliul de clienti al Societatii. Astfel, conducerea considera ca Societatea nu prezinta concentrari semnificative ale riscului de credit.

Valorile juste

Valorile contabile ale urmatoarelor active si datorii financiare aproximeaza valoarea justa a acestora: numerar, creante si datorii, alte creante si datorii, imprumuturi pe termen scurt si imprumuturi pe termen lung cu o rata fluctuanta a dobanzii si dividende de plata.

Riscul ratei dobanzii

Societatea incheie contracte de imprumuturi in lei, dolari americani si euro la rate variabile ale dobanzii. Societatea incearca sa anticipeze variatiile viitoare ale ratelor dobanzilor in momentul in care incheie aceste contracte.

Riscul valutar

Societatea opereaza intr-o economie in dezvoltare, cu rate de schimb fluctuante ale valutilor fata de moneda nationala. Rata inflatiei a fost in anul 2010 de 7.96 % si ca urmare, nu a existat riscul pierderii valorii activelor monetare nete detinute in lei.

Riscul fiscal

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de 5 ani, in general, dupa data depunerii lor.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat.

In baza materialelor prezentate, propunem spre analiza si aprobare Adunarii Generale a Actionarilor:

- I. situatiile financiare anuale pe anul 2010, elaborate conform OMFP 3055/2009;
- II. descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie al SC ATHENEE PALACE SA pentru anul 2010.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

COPOS George



**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENTI
ADRESAT ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
S.C. ATHENEE PALACE S.A.**

Pentru sustinerea opiniei, prezentarea lucrarii se detaliaza pe 13 capitole:

CUPRINS

CAP. I	Date generale despre societate
CAP. II	Imobilizari corporale si necorporale. Investitii
CAP. III	Stocuri
CAP. IV	Note asupra inventarierii patrimoniului
CAP. V	Creante si plati anticipate
CAP. VI	Conturi la banci si disponibilitati
CAP. VII	Creditori si angajamente
CAP. VIII	Impozite si taxe
CAP. IX	Capital, rezerve si rezultatul reportat
CAP. X	Provizioane
CAP. XI	Contul de profit si pierderi
CAP. XII	Carte mare si balanta de verificare
CAP. XIII	Opinia auditorului

CAP. I – DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

S.C. ATHENEE PALACE S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu numărul J40/612/1991, este o societate pe acțiuni cu capital privat, prezintă acțiuni cotate pe piață, are cod unic de înregistrare fiscală RO 1569250 și poate fi numită în acest "Raport de audit" și "Societatea".

Societatea are valori mobiliare care sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată din România de aceea, la decizia de auditare nu au fost necesare judecăți bazate pe limitele criteriilor de mărime, deoarece Societatea are obligația de a întocmi situații financiare anuale dezvoltate (cu cinci componente), indiferent de mărimea celor trei indicatori de referință și, implicit, obligația de auditare a situațiilor financiare anuale.

Sediul social al Societății este în București, Bdul Poligrafiei nr. 1C, etaj 1, birourile nr. 10, sector 1, în baza contractului de închiriere 8054536 din data de 09.12.2010.

În conformitatea cu Actul Constitutiv Societatea are : Activitatea principală conform codificării (ordin 337/2007) : " 5510 - Hoteluri și alte facilități de cazare similare ".

Executarea obiectului de activitate în anul 2010 a fost asigurată de un număr mediu de 5 salariați

La data de 31.12.2010 conducerea „Societății” era reprezentată de un Consiliu de Administrație având în structură trei membri : Domnul Copos Gheorghe- în calitate de președinte ,Doamna Iovanescu Gratiana - în calitate de membru și Domnul Roza Gilio - în calitate de membru .

La 31 decembrie 2010 Societatea a întocmit Situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2010 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Aceste Situații financiare sunt prezentate de S.C. ATHENEE PALACE S.A. și încorporează numai rezultatele operațiunilor Societății.

Situațiile financiare întocmite de Societate la finele anului cuprind: Bilanț ,Cont de profit și pierdere ,Situația activelor imobilizate ,Situația modificării capitalului propriu ,Situația fluxurilor de trezorerie și Note explicative la Situațiile financiare anuale.

Toate cifrele sunt prezentate în termenii puterii de cumpărare a monedei naționale (RON) la 31 decembrie 2010.

Situațiile financiare au fost elaborate pornind de la ipoteza ca „Societatea” își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Astfel, s-a presupus ca întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a lichida sau de a reduce în mod semnificativ activitatea.

CAP.II – IMOBILIZARI CORPORALE SI NECORPORALE

„Activele totale” ale Societății aveau la 31.12.2010 o valoare de 971.083 lei din care ponderea o detin „Activele imobilizate” în procent de 67,71 % .

La data de 31 decembrie 2010 , „Activele imobilizate” conform Situațiilor financiare întocmite de Societate înregistrează o valoare netă de 657,507.97 lei și au scăzut cu 57,28 % față de aceeași perioadă de raportare a anului precedent .

„Societatea” prezintă în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2010 ,activele imobilizate la valorile contabile nete și brute , la începutul și la sfârșitul perioadei, precum și intrările, ieșirile și alte mișcări valorice cit și amortizarea cumulată.

În structura lor, activele imobilizate sunt formate din:

- imobilizări corporale: terenuri, construcții, și alte mijloace fixe;
- imobilizări financiare: titluri de participare,

In conformitate cu Situatiile financiare intocmite de Societate la 31.12.2010 ,Activele imobilizate se prezinta intr- un tablou de sinteza astfel:

Elemente de activ	Terenuri si cons	Intalatii tehnologice masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
	tructii							
Valori brute								
La 31.12.2009	487,323.27	353,460.07	5,714.10	0	846,497.44	0	451.510	1,298,007.44
La 31.12.2010	216,958.27	0	0	0	216,958.27	0	451.510	668,468.27
Valoarea contabila (neta)								
La 31.12.2009	476,362.96	217.541	2,539.61	0	696,443.57	0	451.510	1,147,953.57
La 31.12.2010	205,997.97	0	0	0	205,997.97	0	451.510	657,507.97

A.Imobilizari corporale

La inceputul anului 2010 ,in Situatiile financiare intocmite de Societatea ,imobilizarile corporale inregistrau o valoare neta de 696.443 ,57 lei si detineau o pondere 60,66% ,in cadrul activelor imobilizate .

La data de 31 decembrie 2010 valoarea neta a imobilizarilor corporale este prezentata in Bilant la o valoare de 205.997 ,97 lei si reprezinta ca pondere 31,33 % din total active imobilizate ,diminuarea inregistrata fiind de 29,57 % :

	Terenuri	Constructii	Instalatii, Echipamente si Mijl. transport	Mobilier, Birotica, Echipamente	Avansuri si imobilizari in curs	Total
La 31.12.2009	205.998	281.326	353.459	5.714	0	846.497
Intrari	0	0	0	0	0	0
Iesiri, din care:		270.365	353.459	5.714	0	629.538
-din casari,		0	10.118	5.714		15.832
-vanzari,		270.365	343.341			613.706
La 31.12.2010	205.998	10.960	0	0		216.958
Amortizarea cumulata						
La 31.12.2009	0	10.960	135.919	3.174	0	150.053
Amortizare anuala, din care:	0	6.437	63.037	1.646	0	71.120
- cheltuiala anuala	0	6.437	63.037	1.646	0	71.120
Iesiri	0				0	
-din casari si vanzari	0	6.437	198.956	4.820	0	210.213
-din reevaluare	-				0	
La 31.12.2010		10.960	0	0	0	10.960
Valoarea contabila neta						
La 31.12.2009	205.998	270.366	217.540	2.540		696.444
La 31.12.2010	205.998	0	0	0		205.998

Prezentam in cele ce urmeaza o situatie detaliata a activelor corporale iesite din patrimoniul Societatii prin casare ,respectiv al doilea tabel prin vanzare , in anul 2010 :

SITUATIA ACTIVELOR CASATE

In anul 2010, Conducerea Societatii a decis sa aplice procedurile de scoatere din evidentele contabile a unor mijloace fixe uzate in valoare totala de 15.832 lei.

In conformitate cu evidentele contabile intocmite de Societate ,in tabelul de mai jos sunt redade aceste active casate:

Nr crt	Denumirea mijlocului fix	Nr. Inventar	Cod clasif.	Data punerii in functiune		Durata normata		Valoare		Amortizare cumulata	Explicatii
				an	luna	ani	luni	La curs istoric***	Actuala		
0	1		3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.	Instalatie climatizare Toshiba		31	2002	3	8	96	2864	2864	2864	Casat dec.10
4.	Instalatie climatizare Toshiba		31	2002	3	8	96	2864	2864	2864	Casat dec.10
5.	Instalatie climatizare		31	2002	3	8	96	2717	2717	2717	Casat dec.10
6.	Printer multifunctional		32	2005	10	3	36	1673	1673	1673	Casat Decembrie 2010
8.	Telefon Nokia		4	2008	4	3	36	2100	2100	1809	Casat Decembrie 2010
9.	Laptop Sony		4	2008	4	3	36	2101	3614	3011	Casat Decembrie2010
	TOTAL							14319	15832	14938	

SITUATIA ACTIVELOR VANDUTE

Societatea a vandut in cursul anului 2010 ,activul fix cu denumire”Apartament 3 camere “ situat in Str. Grigore Alexandrescu care la data vinzarii avea o valoarea contabila bruta de 270.366 lei cu o amortizare inregistrata in suma de 6437 lei si o valoare neta de 263929 lei .Apartamentul care a fost reevaluat la data de 31.12.2009 de catre SC 3R Consultyng SRL .

Nr crt	Denumirea mijlocului fix	Data punerii in functiune		Durata normata		Valoare		Amortizare cumulata	Explicatii
		an	luna	ani	luni	La curs istoric	Actuala		
	1	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Apartament 3 camere	2002	1	50	600	196270	270365	6437	Vandut dec.10
2	Toyota Land Cruiser	2009	4	5	60	343341	343341	188837	Vandut Decembrie 2010
	TOTAL					539611	613706	195274	

Societatea a inregistrat in legatura cu aceste tranzactii , mai sus prezentate urmatoarele rezultate: din vnzarea apartamentului un profit de 23.308 lei iar din vnzarea autoturismului o pierdere de 85.141 lei .

Terenuri

Terenul detinut de societate este prezentat in Situatiile financiare intocmite de Societate, la valoarea de 205.998 lei si este nereevaluat .

El nu se amortizeaza deoarece are o durata de viata nelimitata

Constructii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale , constructii , complet amortizate la 31 decembrie 2010 , este de 10.960 lei (la valoare nereevaluata) si reprezinta camera la un subsol (adresa: Bdul Nicolae Balcescu nr.16,sector 1)

Instalatii tehnice, si masini

La inceput de an valoarea neta a acestora era de 217.540 lei .

In cursul anului 2010 ,aceste active au fost casate sau vindute astfel ca la data de 31.12.2010 ,in situatiile financiare intocmite de societate ele prezinta valoare zero.

Alte instalatii si mobilier

La data de 31.12.2010 ,in situatiile financiare intocmite de societate ,aceste imobilizari nu prezinta sold , insa la inceputul anului aveau o valoare de 2540 lei .Iesirea s-a produs prin casare.

Societatea prezinta imobilizările corporale la data bilanțului la cost, mai puțin amortizarea dar la valoarea nereevaluată.

Imobilizarile de natura constructiilor si terenurilor nu sunt prezentate in bilant la valoarea justă.

Amortizarea

Valoarea amortizarii corespunzatoare fiecarei perioade este recunoscuta ca o cheltuiala in Contul de profit si pierdere.

“Societatea” contabilizeaza si prezinta informatiile referitoare la deprecierea activelor corporale conform Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 -pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene si altor prevederi legale in materie.

Metoda de amortizare folosita de societate in timpul anului reflecta modul in care beneficiile economice aduse de aceste active, sunt utilizate de catre societate .

Societatea a optat pentru metoda liniara de amortizare pentru toate activele .

B. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2010 Societatea nu inregistreaza valori la capitolul Imobilizari necorporale .

C.Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2010:

	31.12.2009	31.12.2010
Actiuni detinute la entitatile afiliate	451510	451510
Interese de participare	0	0
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare	0	0
Imprumuturi acordate altor parti legate	0	0
Alte imprumuturi	0	0
Total	451510	451510

In Situatiile financiare intocmite de Societate ,Imobilizarile financiare au valoarea de 451.510 lei si reprezinta 1.050 actiuni la valoarea nominala de 430 lei, respectiv 10,12% din capitalul social al societatii Ana Hotels.

Valoarea imobilizarilor financiare nu se reconciliaza cu valoarea existenta in Actul Constitutiv al SC Ana Hotels SA ,valabil la data de 08.11.2010.

Actiuni detinute la alte societati conform Act Constitutiv valabil la data de 08.11.2010:

In conformitate documentele constitutive mai sus enuntate ,structura valorica contabila a titlurilor de participare se prezinta astfel:

Nr crt	Elemente de raportare	Valoare totala 31.12.2009	Valoare totala 31.12.2010
	<i>Societati /valoare totala titluri , din care :</i>	451500	451500
1	ANA HOTELS BUCURESTI	451500	451500

Evolutia imobilizarilor financiare conform Situatiilor financiare intocmite de societate:

- lei -

La începutul anului financiar 2010	451.5100
COSTURI: Achizitii	
Iesiri	
Alte miscari	0
Costuri la închiderea perioadei	451.510
MAI PUTIN: DEPRECIERE	0
Valoarea neta contabila la sfârșitul perioadei	451.510

Societatea a analizat, de asemenea, întreprinderea asociată ca și a titlurilor deținute ca imobilizări financiare, în contextul de piață aplicabil anului 2010, luând în considerare rezultatele obținute și poziția financiară a acestora în 2010 în raport cu bugetele aprobate pentru aceeași perioadă, ca și estimările de dezvoltare revizuite pentru anul 2010. Pe baza acestei evaluări, ca și a analizei raportului dintre costul înregistrat al respectivelor investiții și procentul deținut de către Societate în activele nete ale acestei societăți, conducerea Societății a decis menținerea la data bilanțului a valorii deținute fără ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare.

CAP. III – STOCURI

Conform situațiilor financiare întocmite de „Societate” la 31 decembrie 2010, valoarea stocurilor este zero.

CAP. IV – NOTE ASUPRA INVENTARIERII PATRIMONIULUI

În scopul întocmirii Situațiilor financiare anuale, Societatea a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Auditorul nu a participat la inventariere deoarece contractul de audit s-a încheiat ulterior acestor proceduri.

În baza documentelor prezentate de reprezentanții Societății, noi auditorii înțelegem ca SC Athenee Palace SA, a efectuat inventarierea, conform Deciziei nr.1 din 02.12.2010 emisă de Administrator, și potrivit prevederilor Legii nr. 82/1991 (Legea contabilității), republicată, Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3.055/2009, și ale normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

CAP. V – CREANTE SI PLATI ANTICIPATE

În Situațiile financiare întocmite de Societate la data de 31 decembrie 2010 creanțele înregistrează o valoare de 255.143 lei și reprezintă 47,42 % din cele existente în sold în anul precedent când se raporta în Situațiile financiare o valoare a acestora de 538.098 lei (reducere fiind în suma de 282.955 lei)

Indicator	Exercitiul financiar încheiat la	
	31.12.2009	31.12.2010
A. Creante comerciale	0	0
B. Alte creante	538.098	255.143
Total	538.098	255.143

- Soldul total al creanțelor în valoare de 255.143 lei are următoarea structură :
 - sume de recuperat de la FNUASS : 3.306 lei
 - impozit pe profit plătit în plus la bugetul statului : 3.375 lei
 - suma de 248.462 lei, care reprezintă debite provenite din vânzarea de active imobilizate și se clasifică la tranzacții înregistrate cu alte părți legate (STOIAN DUMITRU -director)

Debitori diversi	Sold la 31 12 2010
STOIAN DUMITRU	248,462
Altii	0
Soldul de recuperat la 31 Decembrie 2010	248,462

Exigibilitatea creantelor este prezentata in tabelul urmator:

INDICATOR	Termen de lichiditate-lei-			
	31.12.2009	31.12.2010	Sub 1 an	1-5 ani
Creante comerciale	0	0	0	0-
Alte creante	538.098	255.143	56.373	198.770
TOTAL	538.098	255.143	56.373	198.770

CAP. VI – CONTURI LA BANCII SI DISPONIBILITATI

In Situatiile financiare intocmite de "Societate" la 31 decembrie 2010, disponibilitatile societatii sunt in suma de 58.432 lei ,in scadere fata de anul precedent cu 341.877 lei .

Disponibilitatile din casa si conturi la bancii ale Societatii" ,la data inchiderii exercitiului financiar se prezinta in detaliu astfel:

	Sold la 31.12. 2009 (lei)	Sold la 31.12. 2010 (lei)
Conturi la bancii in lei	398.622	56.930
Conturi la bancii in valuta		
Numerar in casa	1687	1.502
Valori de incasat si alte valori		
TOTAL	400.309	58.432

Situația fluxurilor de numerar

Societatea prezintă situația fluxurilor de numerar pentru anul 2010 , perioadă pentru care sunt prezentate situațiile financiare anuale. Situația fluxurilor de numerar ne prezintă modul în care Societatea generează și utilizează numerarul și echivalentele de numerar.

În contextul întocmirii acestei situații:

- fluxurile de numerar sunt intrările sau ieșirile de numerar și echivalente de numerar;
- numerarul cuprinde disponibilitățile bănești
- echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Situația fluxurilor de numerar prezinta fluxurile de numerar ale entității din cursul anului 2010 , clasificate pe activități de exploatare, de investiție și de finanțare.

Activitățile de exploatare sunt principalele activități generatoare de venituri ale entității, precum și alte activități care nu sunt activități de investiție sau finanțare.

Activitățile de investiție constau în achiziționarea și cedarea de active imobilizate și de alte investiții care nu sunt incluse în echivalentele de numerar.

Activitățile de finanțare sunt activități care au drept rezultat modificări ale valorii și structurii capitalurilor proprii și împrumuturilor entității.

Fluxurile de numerar exclud mișcările între elemente care constituie numerar sau echivalente de numerar.

Fluxurile de numerar din activitatea de exploatare sunt prezentate conform metodei indirecte, și sunt prezentate în continuare :

Indicatori (lei)	Ex. financiar incheiat la 31.12.2009	Ex. financiar incheiat la 31.12.2010
Profit net	(667.029)	(1.256.961)
Cheltuieli nete din diferente de curs valutar	3.826	0
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	75.823	71.120
Pierdere neta din cedarea imobilizarilor corporale	(20.168)	62.727
Venituri din dobanzi	(69.110)	(7.805)
Cheltuieli cu dobanzi	516	0
Venituri din investitii financiare	(27.395)	0
Impozit pe profit	4.333	4.875
Cresterea numerarului inaintea modificarilor capitalului circulant	(699.204)	(1.126.044)
Cresterea stocurilor	0	0
Scaderea creantelor clienti si a altor creante	47.257	672.490
Cresterea datoriilor comerciale si a altor datorii	42.018	(77.168)
Cresterea numerarului dupa modificarile capitalului circulant	(609.929)	(530.722)
Numerar preluat la fuziune	0	0
Dobanzi incasate	0	0
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	(4.333)	(4.875)
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	(614.362)	(635.597)
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Achizitii de actiuni in subsidiare si entitati asociate	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (Nota 10.2.1)	0	0
Incasari din imprumuturi de la entitati afiliate (Nota 10.2.1)	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	24.000	193.720
Fluxuri de numerar folosite in activitatea de investitii	24.000	193.720
Incasari din imprumuturi bancare si de la entitati afiliate	0	0
Rambursari in numerar ale sumelor imprumutate	0	0
Dividende platite	0	0
Plati de leasing financiar	(41.831)	0
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	(41.831)	0
<i>Fluxuri de numerar la inceputul perioadei</i>	<i>1.032.402</i>	<i>400.309</i>
<i>Cresterea/(scaderea) neta a fluxurilor de numerar</i>	<i>(632.093)</i>	<i>(341.877)</i>
<i>Fluxuri de numerar la finele perioadei</i>	<i>400.309</i>	<i>58.432</i>

La 31.12.2010 Societatea inregistreaza o scadere neta a fluxurilor de numerar .

CAP.VII – CREDITORI SI ANGAJAMENTE

La 31.12.2010, datoriile totale ale societatii in suma de 105.795 lei prezinta urmatoarea structura:

1) Datorii comerciale

Termen de exigibilitate -lei-

Datorii	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori imobilizari	-	-	-	-	-
Furnizori	542	2.358	2.358	-	-
Furnizori facturi nesosite	-	-	-	-	-
Cienti creditorii	-	-	-	-	-
Total	542	2.358	2.358	-	-

2) Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale

	Sold la 31.12. 2009	Sold la 31.12.2010	Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	11.109	48.936	48.936		
Alte datorii fata de stat si institutii publice	10.049	49.134	49.134		
Alte datorii	6.928	5.366	5.366		
Total :	28.086	103.436	103.436		

Datoriile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si alte fonduri in sold la 31.12.2010, au avut termen de exigibilitate ianuarie 2010 si au fost achitate pina la momentul scrierii acestui raport.

CAP.VIII – IMPOZITE SI TAXE

A.Impozite si taxe generate de cheltuielile cu personalul

Impozitul pe venit permanenti

Baza legala de calcul pentru impozitul pe venituri din salarii este Legea nr. 571/2003. Pentru a determina venitul impozabil si impozitul lunar pe veniturile din salarii, angajatorul a procedat dupa cum urmeaza:

- a insumat veniturile din salarii, pe care legea si contractul colectiv de munca le mentioneaza ca facand parte din salariu, rezultand venitul brut;
- din venitul brut s-au sczut deducerile admise de lege si anume contributia individuala la asigurarile sociale de 10.50%, contributia individuala la asigurarile pentru somaj 0.5%, contributia la asigurarile de sanatate 5.5%, deducerile de baza si suplimentare, rezultand venitul impozabil, la care s-a aplicat cota unica de impozitare in procent de 16%.

Avind in vedere modul de calcul al impozitului pe salarii prezentat, situatia obligatiei si platii acestui impozit se prezinta dupa cum urmeaza:

- lei -

Luna	Baza de calcul BRUT	Impozit datorat	Impozit virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	22831	3656	3656		15.03.2010	
Februarie	23213	3716	3716		22.04.2010	
Martie	22831	3656	1320 2336		22.04.2010 25.05.2010	
Aprilie	24603	3940	3940		23.06.2010	
Mai	69800	11172	7211 3961		23.06.2010 23.07.2010	
Iunie	22883	3664	1328 2336		23.07.2010 05.11.2010	
Iulie	23741	3810	3810		30.12.2010	
August	24070	3854	3854		30.12.2010	
Septembrie	24070	3854	3854		30.12.2010	
Octombrie	31655	5067	5067		30.12.2010	
Noiembrie	24070	3854	1006 65		30.12.2010 13.01.2010	-2783
Decembrie	10453	1738				-1738
TOTAL	324220	51981	47460			- 4521

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia individuala la fondul de somaj (asigurat) 0.5%

Baza legala de calcul este Legea nr. 76/2002, cu modificarile si completarile ulterioare .

Conform art. 27. ali. 1), angajatorii au obligația de a reține și de a vira lunar contribuția individuală la bugetul asigurărilor pentru șomaj, în cotă de 0.5%, aplicată asupra salariului de bază lunar brut.

Contributia la fondul pentru plata ajutorului de somaj datorat si virat in anul 2010 se prezinta astfel:

- lei -

Luna	Fond salarii	Ajutor somaj datorat	Ajutor somaj virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	15701	79	78		23.02.2010 15.03.2010	
Februarie	16001	79	79		15.03.2010	
Martie	15701	79	78		22.04.2010 25.05.2010	
Aprilie	15701	79	79		25.02.2010	
Mai	71951	360	350		23.06.2010 23.07.2010	
Iunie	15751	79	79		23.07.2010	
Iulie	15701	79	11		23.07.2010 28.09.2010	
August	15987	80	34		28.09.2010 05.11.2010	
Septembrie	15987	80	46		05.11.2010 30.12.2010	
Octombrie	24225	121	121		06.12.2010	
Noiembrie	15987	80	80		30.12.2010	
Decembrie	6356	32	32		30.12.2010	
TOTAL	245049	1127	1127			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia la fondul de somaj (angajator) 0.5%

Baza legala de calcul a acestei contributii este Legea nr. 76/2002, cu modificarile si completarile ulterioare.

Angajatorii au obligația de a plăti lunar o contribuție la bugetul asigurărilor pentru șomaj, în cotă de 0.5%, aplicată asupra fondului total de salarii brute lunare realizate de persoanele asigurate obligatoriu, prin efectul legii, prevăzute la art. 19 din lege.

- lei -

Luna	Fond salarii	Ajutor somaj datorat	Ajutor somaj virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	15701	79	79		23.02.2010	
Februarie	16001	80	80		15.03.2010	

Martie	15701	79	79		22.04.2010	
Aprilie	15701	79	79		25.05.2010	
Mai	71951	360	360		23.06.2010	
Iunie	15751	79	79		23.07.2010	
Iulie	15701	79	59		28.09.2010	
			20		05.11.2010	
August	15987	80	33		05.11.2010	
			47		06.12.2010	
Septembrie	15987	80	75		06.12.2010	
			5		30.12.2010	
Octombrie	24225	121	121		30.12.2010	
Noiembrie	15987	80	80		30.12.2010	
Decembrie	6356	32	32		30.12.2010	
TOTAL	245049	1127	1127			

Contributia individuala de asigurari sociale 10.5%

Baza legala de calcul a acestei contributii este Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale cu modificarile si completarile ulterioare.

Dupa data de 1 august 2007, prin aparitia Legii 250/19.07.2007, se modifica art.23 din Legea 19/2000, astfel incit limita de 5 salarii medii brute lunare a bazei de calcul pentru CAS se anuleaza, noua baza de calcul fiind venitul brut realizat.

Contributia de asigurari sociale nu se datoreaza asupra sumelor reprezentand prestatii suportate din bugetul asigurarilor sociale de stat, inclusiv cele acordate pentru accidente de munca si boli profesionale sau din fondurile angajatorului si se platesc direct de acesta, potrivit legii.

Contributia de asigurari sociale datorata de angajator reprezinta diferenta fata de contributia individuala de asigurari sociale, pana la nivelul cotelor de contributie stabilite prin legea anuala a bugetului asigurarilor sociale de stat, in functie de conditiile de munca. In acest caz cota este de 31.3%, corespunzator conditiilor normale de munca.

Cota de 10.5% reprezentind contributia individuala de asigurari sociale si se aplica asupra veniturii brut realizat lunar.

Contributia CAS datorata pentru anul 2010 si virata in acest an este urmatoarea:

- lei -

Luna	Baza de calcul	CAS datorat	CAS virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	15701	1649	103		15.03.2010	
			1546		22.04.2010	
Februarie	16001	1680	79		22.04.2010	
			1601		25.05.2010	
Martie	15701	1649	208		25.05.2010	
			1441		23.06.2010	
Aprilie	15701	1649	1649		23.06.2010	
Mai	71951	7556	3334		23.06.2010	
			1122		23.06.2010	
			2542		23.07.2010	
			558		28.09.2010	
Iunie	15751	1654	760		28.09.2010	

			894		05.11.2010	
Iulie	15701	1649	785		05.11.2010	
			864		06.12.2010	
August	15987	1679	1679		06.12.2010	
Septembrie	15987	1679	1679		05.11.2010	
Octombrie	24225	2543	2543		06.12.2010	
Noiembrie	15987	1679	1679		30.12.2010	
Decembrie	10488	1102	1102		30.12.2010	
TOTAL	249181	26168	26168			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.
Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia pentru asigurarile sociale angajator 20.8%

Baza legala de calcul a acestei contributii este Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza lunară de calcul a contribuției de asigurări sociale datorate de către angajator o constituie suma veniturilor care constituie baza de calcul a contribuției individuale de asigurări sociale conform art. 23 alin. (1) din legea 19/2000.

Situatia acestei contributii pentru anul 2010 se prezinta astfel:

-lei-

Luna	Baza de calcul	CAS 20.8% datorat	CAS 20.8% virat	Doc. plată	Data platii	Observatii
Ianuarie	15701	3266	3266		23.02.2010	
Februarie	16001	3328	3328		15.03.2010	
Martie	15701	3266	3266		22.04.2010	
Aprilie	15701	3266	3266		25.05.2010	
Mai	71951	14966	14966		23.06.2010	
Iunie	15751	3276	3276		23.07.2010	
Iulie	15701	3266	828		31.07.2010	
			2438		28.09.2010	
August	15987	3325	92		28.09.2010	
			2005		05.11.2010	
			1228		06.12.2010	
Septembrie	15987	3325	3325		06.12.2010	
Octombrie	24225	5039	533		06.12.2010	
			4506		30.12.2010	
Noiembrie	15987	3325	3325		30.12.2010	
Decembrie	10488	2182	2182		30.12.2010	
TOTAL	249181	51830	51830			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.
Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia pentru concedii si indemnizatii 0,85%

Reglementata prin OUG 158/2005 privind concediile si indemnizatiile de asigurari sociale de sanatate, modificata si completata de Leg. 399/2006.

Conform prevederilor art. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 158 din 2005, persoanele care desfășoară activități pe bază de contract individual de muncă sau în baza raportului de serviciu sunt asigurate pentru concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate, în sistemul de asigurări sociale de sănătate, și au dreptul, în condițiile ordonanței de urgență, pe perioada în care au domiciliul sau reședința pe teritoriul României, la concedii medicale și indemnizații de asigurări sociale de sănătate.

Dreptul la concedii medicale și indemnizații este condiționat de plata contribuției asigurărilor sociale de sănătate destinată suportării acestor indemnizații.

Cota de contribuție pentru concedii si indemnizatii de 0,85% este aplicata la fondul de salarii realizat. Prin fond de salarii realizat se intelege totalitatea sumelor utilizate de un angajator pentru plata drepturilor salariale sau de natura salariala.

Baza lunară de calcul a contribuției pentru concedii și indemnizații, nu poate fi mai mare decât produsul dintre numărul asiguraților din luna pentru care se calculează contribuția și valoarea corespunzătoare a 12 salarii minime brute pe țară.

Sumele reprezentând indemnizații plătite de către angajatori asiguraților, care depășesc suma contribuțiilor datorate de aceștia în luna respectivă, se recuperează din contribuțiile datorate pentru lunile următoare sau din bugetul Fondului Național Unic de Asigurări Sociale de Sănătate din creditele bugetare prevăzute cu această destinație, în condițiile reglementate prin normele de aplicare a OUG 158/2005.

Pentru anul 2010 situatia contributiei pentru concedii si indemnizatii se prezinta astfel:

-lei-

Luna	Baza de calcul	0,85% calculat	C.M. Achitate	0,85% datorat	0,85% virat	Doc. plată	Data plății	Observații De recuperat
Ianuarie	26951	229	0	0	0			Sold initial 6516
Februarie	27251	232	0	0	0			
Martie	26951	229	0	0	0			
Aprilie	28826	245	0	0	0			
Mai	83201	707	0	0	0			
Iunie	27001	230	0	0	0			
Iulie	26951	229	0	0	0			
August	27237	232	0	0	0			
Septembrie	27237	232	0	0	0			
Octombrie	35475	302	0	0	0			
Noiembrie	27237	232	0	0	0			
Decembrie	13026	111	0	0	0			
TOTAL	377344	3210		0	0			De recuperat 3306

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Fond garantare pentru plata creantelor salariale 0.25%

Baza legala pentru acest fond este Lege nr. 200/2006 - privind constituirea si utilizarea Fondului de garantare pentru plata creantelor salariale. Legea reglementeaza conditiile privind constituirea, gestionarea,

utilizarea si controlul Fondului de garantare pentru plata creantelor salariale. Din Fondul de garantare se asigura plata creantelor salariale ce rezulta din contractele individuale de munca si din contractele colective de munca încheiate de salariatii cu angajatorii împotriva carora au fost pronuntate hotărâri judecatoresti definitive de deschidere a procedurii insolventei si fata de care a fost dispusa masura ridicării totale sau partiale a dreptului de administrare, denumiti în continuare angajatori în stare de insolventa.

Cota de contributie este de 0.25% si are ca baza de aplicare fondul total de salarii brute lunare.

Situatia sumelor constituite si a celor achitate aferente fondului de garantare a creantelor salariale în anul 2010 se prezinta dupa cum urmeaza:

-lei-

Luna	Fond salarii	Fond datorat	Fond virat	Doc. de plată	Data plății	Observații
Ianuarie	26951	67	67		23.02.2010	
Februarie	27251	68	68		15.03.2010	
Martie	26951	67	67		22.04.2010	
Aprilie	28826	72	72		25.05.2010	
Mai	83201	208	208		23.06.2010	
Iunie	27001	68	68		23.07.2010	
Iulie	26951	67	39 28		28.09.2010 05.11.2010	
August	15987	40	4 36		05.11.2010 06.12.2010	
Septembrie	15987	40	29 11		06.12.2010 30.12.2010	
Octombrie	24225	61	61		30.12.2010	
Noiembrie	15987	40	40		30.12.2010	
Decembrie	6356	16	16		30.12.2010	
TOTAL	325674	814	814			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia individuala de asigurari sociale de sanatate 5.5%

Baza legala este legea 95/2006, Ordinul CNAS 617/2007 completat de Ordinul 509/2008.

Persoana asigurată are obligația plății unei contribuții bănești lunare pentru asigurările de sănătate.

Contributia lunara a persoanelor asigurate se stabileste sub forma unei cote prevazute de lege, aplicata asupra veniturilor din salarii sau a celor asimilate acestora.

Persoanele care realizeaza venituri din salarii, care, potrivit Codului Fiscal, nu sunt impozabile, au obligatia platii contributiei lunare calculate la veniturile salariale realizate (art. 5 alin. 6 din ordinal CNAS 617/2007).

Potrivit art. 257 alin. 6 din Leg. 95/2006, contribuția de asigurări sociale de sănătate nu se datorează asupra sumelor acordate în momentul disponibilizării, venitului lunar de completare sau plăților compensatorii, potrivit actelor normative care reglementează aceste domenii, precum și asupra indemnizațiilor reglementate de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 158/2005 privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate, cu modificările ulterioare.

Situatia reflectarii si virarii fondului contributie individuale de sanatate se prezinta astfel:

Luna	Fond salarii	Fd. san. asiguratii datorat	Fd. san. asiguratii virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	26951	1482	581 901		25.01.2010 23.02.2010	
Februarie	27251	1499	579 920		23.02.2010 15.03.2010	
Martie	26951	1482	581 901		15.03.2010 22.04.2010	
Aprilie	28826	1585	606 979		22.04.2010 25.05.2010	
Mai	83201	4575	445 4130		25.05.2010 23.06.2010	
Iunie	27001	1485	465 1020		23.06.2010 23.07.2010	
Iulie	26951	1482	731 751		23.07.2010 28.09.2010	
August	27237	1498	1498		28.09.2010	
Septembrie	27237	1498	1498		05.11.2010	
Octombrie	35475	1951	1951		06.12.2010	
Noiembrie	27237	1498	1498		30.12.2010	
Decembrie	13026	715	715		30.12.2010	
TOTAL	377344	20750	20750			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Contributia datorata de angajator la fondul de asigurari sociale de sanatate 5.2%

Contributia datorata de angajator la fondul asigurarilor de sanatate este reglementata de legea 95/2006, Ordinul CNAS 617/2007 completat de Ordinul 509/2008.

Angajatorii au obligatia sa calculeze, sa retina si sa vireze lunar, contributia datorata pentru asigurarea sanatatii personalului din unitatea respectiva, raportat la fondul de salarii realizat.

Confor art. 3 alin 2 din ordinal CNAS nr 617/2007, fondul de salarii realizat cuprinde si veniturile din salarii care, potrivit Codului fiscal, nu sunt impozabile. Contributia pentru aceste persoane se retine de catre angajator si se vireaza prin organele fiscale teritoriale.

Cota contributie este stabilita anual prin legea bugetului de stat.

Contributia la fondul de sanatate datorata si virata de catre angajator in anul 2010 se prezinta dupa cum urmeaza:

-lei-

Luna	Fond salarii	Fd. san. angajator datorat	Fd. san. angajator virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	26951	1401	1401		23.02.2010	
Februarie	27251	1417	1417		15.03.2010	
Martie	26951	1401	1401		22.04.2010	
Aprilie	28826	1499	1499		25.05.2010	

Mai	83201	4326	4326		23.06.2010	
Iunie	27001	1404	1404		23.07.2010	
Iulie	26951	1401	501		28.09.2010	
			836		05.11.2010	
			64		06.12.2010	
August	27237	1416	1416		06.12.2010	
Septembrie	27237	1416	589		06.12.2010	
			827		30.12.2010	
Octombrie	35475	1845	1845		30.12.2010	
Noiembrie	27237	1416	1416		30.12.2010	
Decembrie	13026	677	677		30.12.2010	
TOTAL	377344	19619	19619			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

Fond special pentru accidente si boli profesionale 0,178%

Baza legala a acestui fond este Legea nr. 346/2002 modificata prin OG 848/22.12.2005.

Baza de calcul este fondul de salarii realizat lunar si este aceeaasi cu baza de calcul a contributiei angajatorului la asigurarile sociale. Aceasta corelatie este respectata de „Societate”.

Contributia de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale se calculeaza in functie de clasa de risc. Clasa de risc reprezinta gradul de risc de accidentare in munca si de imbolnavire profesionala. In fiecare an se publica tabelul cu tariful de risc pe sectoare de activitate ale economiei nationale.

Situatia reflectarii si virarii fondului special pentru accidente si boli profesionale se prezinta astfel:

-lei-

Luna	Fond salarii	Fond Datorat	Fond virat	Document plata	Data platii	Observatii
Ianuarie	15701	28	28		23.02.2010	
Februarie	16001	28	28		15.03.2010	
Martie	15701	28	28		22.04.2010	
Aprilie	15701	28	28		25.05.2010	
Mai	71951	128	128		23.06.2010	
Iunie	15751	28	28		23.07.2010	
Iulie	15701	28	7		23.07.2010	
			21		28.09.2010	
August	15987	28	17		05.11.2010	
			11		06.12.2010	
Septembrie	15987	28	28		06.12.2010	
Octombrie	24225	43	4		06.12.2010	
			39		30.12.2010	
Noiembrie	15987	28	28		30.12.2010	
Decembrie	10488	19	19		30.12.2010	
TOTAL	249181	442	442			

Pentru calculul taxelor salariale societatea a respectat prevederile legale mai sus mentionate.

Declaratiile aferente salariilor au fost reconciliate cu statele salariale aceste fiind corect intocmite.

B.Taxa pe valoarea adaugata

In conformitate cu Situatiile financiare intocmite ,in anul 2010 , Societatea reflecta in evidentele contabile , taxa pe valoare adaugata colectata ,astfel:

lei

LUNA	Analiza TVA-ului colectat conform:			
	Balanta de verificare	Decont TVA	Jurnal TVA pt. vânzări	Observații
Ianuarie	0			
Februarie	0			
Martie	27,099.57	27.100	27.100	
Aprilie	0			
Mai	0			
Iunie	0	0	0	
Iulie	0			
August	0			
Septembrie	0	0	0	
Octombrie	15,483.87			
Noiembrie	0			
Decembrie	91,391.67	106.875	106.875	Diferente la balanta contabila , regularizate fata de jurnale
TOTAL	133,975.11	133.975	133.975	

In balanta contabila Societatea inregistreaza diferente la taxa colectata in comparatie cu Jurnalele si Declaratia la Autoritati.

In situatiile financiare a Societatii baza taxei de impozitat se prezinta conform documentelor justificative si este prezentata in urmatorul tabel :

LUNA	Baza de impozitare a TVA-ului colectat		
	Situatie balanta	Situatie decont	Situatie J vanzari
Ianuarie			
Februarie			
Martie	142.629	142.629	142.629
Aprilie			
Mai			
Iunie	0	0	0
Iulie			
August			
Septembrie	0	0	0
Octombrie			
Noiembrie			
Decembrie	445.311	445.311	445.311
TOTAL	587.940	587.940	587.940

Taxa pe valoare adaugata dedusa in timpul anului 2010 se detaliaza in situatia urmatoare:

LUNA	Balanta de verificare	Jurnal cumparari Vector trimestrial	Decont TVA Vector trimestrial
Ianuarie	1,056.14		
Februarie	1,199.25		
Martie	1,664.58	3.920	3.920
Aprilie	1,087.51		
Mai	1,398.26		
Iunie	5,293.15	7.779	7.779
Iulie	10,491.99		
August	1,019.49		
Septembrie	761.89	12.274	12.274
Octombrie	1,289.42		
Noiembrie	711.98		
Decembrie	570.70	2.572	2.572
TOTAL	26,544.36	26.545	26.545

La o analiza detaliata pe situatiile taxei colectate, de recuperat , deduse si datorate, constatam urmatoarele:

Perioada Anul 2010	Tva colectat	Tva dedus	Tva datorat	Tva derecup
Sold Ian 2010				58565
Ianuarie				
Februarie				
Martie	In trim 27.100	In trim 3990	In trim.23.180	Cumulat 35385
Aprilie				
Mai				
Iunie	0	In trim 7779	0	Cumulat 43164
Iulie				
August				
Septembrie	0	In trim 12273	0	Cumulat 55437
Octombrie				
Noiembrie				
decembrie	106.875	In trim 2573		0
Sold dec 2010			48865	
TOTAL	133.975		127.483	

La data de 31.12.2010 Societatea are o taxa de plata in suma de 48.865 lei

C. Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

Conform situatiilor financiare intocmite de "Societate" la 31 decembrie 2010, acest capitol de taxe si impozite se prezinta astfel:

Impozitul pe cladiri

Conform situatiilor financiare intocmite reiese ca in cursul anului 2010 societatea datoreaza un impozit pe cladiri in suma de 5151 lei /2010 pe care il declara si il achita. -

Luna	Denumire impozit	Valoare clădiri	Impozit declarat	Impozit platit	Document plata	Data platii
TOTAL	-	281,325.30	5.151	5.151	OP	29.03.2010 08.10.2010

Impozite si taxe asupra terenurilor

Societatea intocmeste situatii financiar contabile din care reiese ca a achitat impozitul asupra terenurilor in suma de 679 lei .

Luna	Denumire impozit	Baza de impozitare - mp -	Impozit declarat	Impozit platit	Document plata	Data platii
TOTAL	-	760.63	679	679	OP	29.03.2010 08.10.2010

Impozit asupra mijloacelor de transport

Conform situatiilor financiare intocmite "Societatea" datorata in exercitiul financiar 2010 suma de 3335 lei ,pe care a achitat-o astfel:

Luna	Denumire impozit	Baza de impozitare	Impozit declarat	Impozit platit	Document plata	Data platii
TOTAL	-	343,341.17	3.335	3.335	OP	29.03.2010 08.10.2010

D. Impozitul pe profit

La data de 31.12.2010 ,Societatea din punct de vedere fiscal a inregistrat o pierdere fiscala in suma de 478.769 lei

La data de 31.12.2010 ,situatia fiscala detaliata ,a rezultatului exercitiului financiar , se prezinta astfel:

i	1. profit contabil (pierdere)	(1.256.961) lei
ii	2. total deduceri	71.120 lei
iii	4. total venituri neimpozabile	118.366 lei
iv	5. total cheltuieli nedeductibile	967.678 lei
v	4. profit fiscal/pierdere fiscala	(478.769) lei

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile

prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere .

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care a fost cazul.

Tranzactii realizate cu partile afiliate si legate :

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate cat si cu cele legate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului nu este distorsionata.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

CAP. IX - CAPITAL, REZERVE SI REZULTAT REPORTAT

In Situatiile financiare intocmite de “Societate” la 31.12.2010 ,Capitalurile proprii sunt in suma de 800772 lei , ele s-au diminuat fata de inceputul anului cu 1.256.961 lei si se prezinta comparativ cu anul precedent in urmatoarea structura :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2009 (lei)	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2010 (lei)
Capital social	1.897.748	1.897.748
Prime de capital		
Rezerve	398.076	503.589
Rezerve din reevaluare	140.732	35.219
Rezultatul reportat	288.207	(378.823)
Rezultatul exercitiului	(667.029)	(1.256.961)
Repartizare profit		
Total capitaluri proprii	2.057.734	800.772

Prezentam in cele ce urmeaza modificarile semnificative intervenite in structura capitalurilor proprii :

- diminuarea rezervelor din reevaluare cu suma de 105.513 lei, ca urmare a inregistrarii reclasificarii diferentei din reevaluare in rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare, in valoare de 1.878 lei
- cresterea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu 103.635 lei, ca urmare a vanzarii de mijloace fixe reevaluate .
- diminuarea rezultatului reportat cu 667.029 lei, fata de inceputul anului(reprezinta pierderea neta a anului 2009)
- inregistrarii pierderii din anul 2010, in valoare de 1.256.961 lei.

In situatia ce urmeaza prezentam un tablou care reflecta in dinamica modificarile capitalurilor proprii:

Element al capitalului propriu	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfirsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5
Capital subscris	1011	1.897.748			1.897.748
Patrimoniul regiei	0				
Prime de capital	104				
Rezerve din reevaluare	105	140.732		105.513	35.219
Rezerve legale	1061	189.895			189.895
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	106.5		105.513		105.513
Alte rezerve -	1068	208.181			208.181
Rezultatul reportat - profit Sold C	1171	288.207		667.029	
Rezultatul reportat - pierdere Sold D	1171				378.823
Rezultatul reportat IAS rezerve din investitii mijloace fixe	1172				
Rezultatul reportat IAS - din diferente de conversie pasiv	1172				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	1174				
Rezultatul exercitiului	121				
Sold creditor					
Sold debitor		667.029			1.256.961
Repartizarea profitului	129				
CAPITALURI PROPRII		2.057.734			800.772

CAP. X – PROVIZIOANE

La data de 31 decembrie 2010 Societatea a aplicat tratamente contabile prin carea anulat provizioanele constituite pentru clienti incerti. Valoarea provizioanelor anulate este de 118.366 lei. Societatea a eliminat din evidentele contabile unele creante incerte avand o vechime mai mare de 3 ani. Acestea sunt in valoare totala de 588.008 lei, clasificandu-le corect la cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal.

In tabelul de mai jos prezentam o situatie a PROVIZIOANELOR PENTRU CLIENTI INCERTI :

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2010	Cheltuieli privind provizioanele	Venituri privind provizioanele	Transferuri*		Sold la 31 decembrie 2010
				in cont	din cont	
Provizioane pentru depreciere creante - clienti incerti	118.366		118.366			0
Total	118.366		118.366			0

Alte cheltuieli financiare	48	3.826	
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL	49	4.342	
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA Profit	50	92.163	7.805
Pierdere	51		
PROFIT SAU PIERDERE CURENTA Profit	52		
Pierdere	53	662.696	1.252.086
Venituri extraordinare	54		
Cheltuieli extraordinare	55		
PROFIT SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
Profit	56		
Pierdere	57		
VENITURI TOTALE	58	267.082	512.036
CHELTUIELI TOTALE	59	929.778	1.764.122
PROFIT SAU PIERDERE BRUTA Profit	60		
Pierdere	61	662.696	1.252.086
IMPOZITUL PE PROFIT	62	4.333	4.875
Alte impozite nereprezentate mai sus	63		
PROFIT SAU PIERDERE NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR Profit	64		
Pierdere	65	667.029	1.256.961

Cifra de afaceri realizata de Societate, in suma de 142.629 lei reprezinta 94,83% fata de cifra de afaceri realizata in anul 2009 si este formata din venituri generate din Contractului de suprafata asupra terenului din patrimoniu.

Cheltuielile din exploatare sunt in suma de 1.764.122 lei, au inregistrat o crestere fata de anul 2009.

In totalul acestor cheltuieli o pondere mare o cheltuielile cu pierderi din creante in suma de 589.277 lei.

Veniturile

Veniturile totale realizate in anul 2010, au fost de 512.036 lei. Ele au inregistrat o crestere cu 91,71 % fata de anul precedent.

Asa cum observam regasim in structura veniturilor totale, venituri din cedari de active, care nu reprezinta element din veniturile din activitatea principala si constanta a Societatii cit si venituri financiare din dobinzi.

Cheltuielile

Cheltuielile totale realizate pana la finele anului 2010, au fost de 1.764.122 lei si au crescut cu 89,73% fata de anul precedent.

O analiza atenta a structurii veniturilor si cheltuielilor ne duce la urmatoarea concluzie: cheltuielile din exploatare au crescut si au condus la o pierdere a activitatii de exploatare de 1.259.891 lei depasind pierderea de la sfarsitul anului precedent care era in valoare de 754.859 lei.

In ceea ce priveste structura cheltuielilor in raport de natura veniturilor din activitatea de baza (doar venituri din chirii) ,in opinia noastra ,cheltuielile cu personalul si cele de protocol au inregistrat variatii neobisnuite .

CAPXII –CARTEA MARE SI BALANTA DE VERIFICARE

Societatea a intocmit evidentele contabile in anul 2010 cu ajutorul tehnicii de calcul . In perioada efectuarii auditului , colectarea informatiilor a fost dificila deoarece Situatiile financiare intocmite in cursul anului au fost disponibile doar pe suport de hartie si nu mai exista posibilitatea de acces la softul de contabilitate in care s-a efectuat evidenta contabila in exercitiul financiar auditat . Societatea nu are Registru carte mare.

CAP. XIII– OPINIA AUDITORULUI

SC CONS AUDIT LG srl in calitate de auditor financiar ,si in baza Contractului de Audit incheiat cu S.C. ATHENEE PALACE S.A ,am auditat Situatiile financiare intocmite de aceasta din urma la data de 31 decembrie 2010,contul de profit si pierdere,situatia fluxurilor de trezorerie si situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru anul incheiat la aceasta data.

S.C. ATHENEE PALACE S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu numarul J40/612/1991, este o societate pe actiuni cu capital privat, prezinta actiuni cotate pe piata ,are cod unic de inregistrare fiscala RO 1569250 si poate fi numita in acest “Raport de audit” si “ Societatea “.

Societatea are valori mobiliare care sunt admise la tranzactionare pe piata reglementată din Romania de aceea , la decizia de auditare nu au fost necesare judecări bazate pe limitele criteriilor de mărime, deoarece Societatea are obligația de a întocmi situații financiare anuale dezvoltate (cu cinci componente), indiferent de mărimea celor trei indicatori de referință și, implicit, obligația de auditare a situațiilor financiare anuale.

Sediul social al Societatii este în București, Bdul Poligrafiei nr. 1C, etaj 1, birourile nr. 10, sector 1, in baza contractului de inchiriere 8054536 din data de 09.12.2010.

In conformitatea cu Actul Constitutiv Societatea are : Activitatea principala conform codificarii (ordin 337/2007) este : “ 5510 - Hoteluri si alte facilitati de cazare similare “.

Executarea obiectului de activitate in anul 2010 a fost asigurat de un numar mediu de 5 salariatii

La data de 31.12.2010 conducerea ,Societatii ” era reprezentata de un Consiliu de Administratie avind in structura sa trei membri : Domnul Copos Gheorghe- in calitate de presedinte ,Doamna Iovanescu Gratiana - in calitate de membru si Domnul Roza Gilio - in calitate de membru .

La 31 decembrie 2010 Societatea a intocmit Situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2010 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Aceste Situatii financiare sunt prezentate de S.C. ATHENEE PALACE S.A. si incorporeaza numai rezultatele operatiunilor Societatii.

Situatiile financiare intocmite de Societate la finele anului cuprind: Bilant ,Cont de profit si pierdere ,Situatia activelor imobilizate ,Situatia modificarii capitalului propriu ,Situatia fluxurilor de trezorerie si Note explicative la Situatiile financiare anuale.

Toate cifrele sunt prezentate in termenii puterii de cumparare a monedei nationale (RON) la 31 decembrie 2010.

Situațiile financiare au fost elaborate pornind de la ipoteza ca „Societatea” își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Astfel, s-a presupus ca întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a lichida sau de a reduce în mod semnificativ activitatea.

Intocmirea Situațiilor financiare este responsabilitatea conducerii societății, responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor Situații financiare pe baza auditului efectuat

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 (cu modificările și completările ulterioare) pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și cu Normele emise de Camera Auditorilor Financiarți din România care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit.

Aceste Standarde cer ca auditul să fie planificat și efectuat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că Situațiile financiare nu conțin erori semnificative.

Auditul include examinarea, pe baza de teste, atât a sumelor, cât și a celorlalte informații cuprinse în Situațiile financiare.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea Societății, precum și evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.

Estimăm că auditul efectuat oferă o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei.

De asemenea, apreciem conformitatea Raportului administratorilor cu Situațiile financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2010.

Opinia exprimată de noi este cu rezerva și se referă în principal la următoarele aspecte: lipsa „Registrului Carte Mare”, dificultăți în stabilirea realității informațiilor prezentate în evidentele contabile citite și în unele declarații fiscale (exemplu în Declarațiile privind impozitul pe profit).

În opinia noastră cu excepția efectelor prezentate în paragraful precedent, Situațiile financiare întocmite de Societate, sub responsabilitatea acesteia, prezintă poziția financiară a societății la 31 decembrie 2010 și rezultatele din exploatare, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 - pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

S.C. CONS AUDIT LG S.R.L.

Înregistrată la Camera

Auditorilor Financiarți a României

cu nr. 109/2001

prin auditor financiar Gherghe Luminita

București 24.03.2010



ACTUL CONSTITUTIV
Al Societății comerciale pe acțiuni "ATHENEE PALACE" SA

Capitolul I**Denumirea, forma juridică, sediul, durata societății****Art. 1 Denumirea societății**

Denumirea societății este Societatea Comercială "ATHENEE PALACE" SA.

În toate actele, facturile, anunțurile, publicațiile, emanând de la societate, denumirea societății va fi urmată de cuvântul "societate pe acțiuni și inițialele S.A.", de capitalul social, numărul de înregistrare din Registrul Comerțului, atributul fiscal și sediul social.

ART. 2 Forma juridică a societății

Societatea comercială ATHENEE PALACE este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni.

Societatea comercială ATHENEE PALACE S.A. își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prezentul Statut.

Societatea Comercială Athenee Palace, care a făcut obiectul procedurilor de privatizare instituite prin Legea nr. 55/1995, va fi „societate deschisă”.

ART. 3 Sediul societății

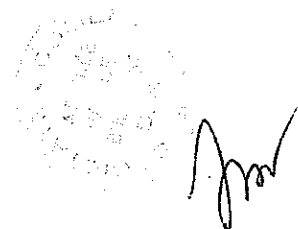
Sediul Societății comerciale ATHENEE PALACE SA este în România, localitatea București, B-dul Poligrafiei nr.1C, clădire birouri Ana Holding, etaj 1, Biroul nr.10, sector 1.

Sediul societății poate fi schimbat în alt loc din România, pe baza adunării generale a acționarilor, potrivit legii.

Societatea poate deschide puncte de lucru, sucursale, filiale, situate și în alte localități.

ART. 4 Durata societății

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data publicării în Monitorul Oficial.

Capitolul II**Scopul (obiectul de activitate) al societății**A circular stamp with illegible text inside, and a handwritten signature in black ink to its right.

Art. 5 Scopul societății este :

Domeniul principal de activitate COD CAEN 551- Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Obiectul principal de activitate al societății este :

Cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Obiectul secundar de activitate al societății este :

Cod CAEN 4619 – Intermedieri în comerțul cu produse diverse

Cod CAEN 5520 - Facilitati de cazare pentru vacante si perioade de scurta durata

Cod CAEN 5590 – Alte mijloace de cazare

Cod CAEN 5610 – Restaurante

Cod CAEN 5630 – Baruri si alte activitati de servire a bauturilor

Cod CAEN 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri

Cod CAEN 4942 - Servicii de mutare

Cod CAEN 7911 - Activitati ale agentilor turistice

Cod CAEN 7912 - Activitati ale tur-operatorilor

Cod CAEN 7990 - Alte servicii de rezervare si asistenta turistica

Capitolul III

Capitalul social, acțiunile

Art. 6 Capitalul social

Capitalul social al societății subscris și vărsat este în valoare de 1.897.747,80 RON, împărțit în 6.325.826 acțiuni nominative fiecare în valoare de 0,30 RON, distribuite între acționari după cum urmează :

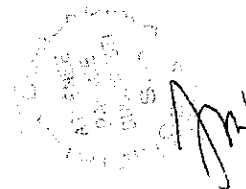
- 41,5802 % cota S.C.ANA HOTELS S.A., echivalentul sumei de 789.087,30 lei, reprezentând 2.630.291 acțiuni cu o valoare nominală de 0,30 lei/acțiune ;

-19,0710 % cotă S.C.TEHNOFRIG PALACE S.A., echivalentul sumei de 361.920 lei, reprezentând 1.206.400 acțiuni cu o valoare nominală de 0,30 lei/acțiune ;

-35,2812 % cota actionari persoane fizice, echivalentul sumei de 669.549 lei, reprezentand 2.231.830 actiuni cu o valoare nominala de 0,30 lei/acțiune ;

- 4,0675% cota actionari persoane juridice, echivalentul sumei de 77.191,50 lei, reprezentand 257.305 actiuni cu o valoare nominala de 0,30 lei/acțiune.

Participarea la pierderi și beneficii este proporțională cu cota de participare la capitalul social.



Art. 7 Acțiunile

Acțiunile se emit cu respectarea dispozițiilor Legii nr. 31/1990. Acțiunile nominative sunt în formă dematerializată și vor fi tranzacționate pe piața organizată BURSA DE VALORI BUCUREȘTI numai prin societățile mobiliare autorizate.

Evidența acționarilor societății se ține la S.C.DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

Opțiunea inițială, privind alegerea pieții organizate și a registrului independent privat autorizat poate fi schimbată.

În condițiile art. 3 din Legea nr. 52/1994, se pot face tranzacții directe la sediul societății cu respectarea dispozițiilor legale.

ART. 8 Majorarea capitalului

Capitalul social poate fi majorat pe baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor, prin emiterea de noi acțiuni, reprezentând aport în numerar sau în natură.

Majorarea capitalului social se poate face parțial sau total în natură prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor pe baza evaluării efectuată de experți autorizați desemnați de către acționari.

Art. 9 Reducerea capitalului

Reducerea capitalului societății se poate face pe baza hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor.

Propunerea de reducere a capitalului social trebuie comunicată Auditorului Financiar de către Consiliul de Administrație cu cel puțin 30 de zile înainte de data Adunării Generale a Acționarilor, care decide asupra acestei reduceri, Auditorul Financiar va trebui să se refere asupra cauzelor și condițiilor reducerii.

Art. 10 Drepturile și obligațiile decurgând din acțiuni

Fiecare acțiune conferă acționarului dreptul de vot în Adunarea Generală a Acționarilor și de a participa la distribuirea dividendelor potrivit legii.

Obligațiile sociale sunt garantate cu patrimoniul social, iar acționarii răspund numai în limita acțiunilor ce le-au subscris.

ART. 11 Cesiunea acțiunilor



Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un singur proprietar pentru fiecare acțiune.

Cesiunea acțiunilor se înregistrează în registrul de evidență a acțiunilor și se menționează pe titlu.

Art. 12 Pierderea acțiunilor

În cazul pierderii uneia sau a mai multor acțiuni, proprietarul va trebui să anunțe Consiliul de Administrație și să facă public faptul prin presă. După 6 luni va putea obține un "duplicat al acțiunii".

Capitolul IV

Adunarea Generală a Acționarilor

Art. 13 Felurile adunării și atribuții

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere a societății, care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunările generale ale acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor are următoarele atribuții :

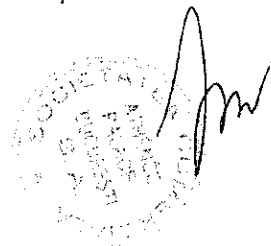
- a) aprobă structura organizatorică a societății și numărul de posturi precum și normativul de constituire a compartimentelor funcționale și de producție ;
- b) numește membrii consiliului de administrație și ai comisiei de cenzori, le stabilește atribuțiile și îi revocă ;
- c) fixează remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs administratorilor și auditorului financiar ;
- d) se pronunță asupra gestiunii consiliului de administrație ;
- e) discută, aprobă sau modifică bilanțul contabil după ascultarea raportului administratorilor și auditorului financiar și fixează dividendul ;
- f) analizează rapoartele consiliului de administrație privind stadiul și perspectivele societății, cu referire la procente și dividende, poziția pe piața internă și internațională, nivelul tehnic, calitate, forță de muncă, protecția mediului, relațiile cu clienții. Deasemenea hotărăște asupra nivelului fondurilor pentru cercetări științifice care au ca obiect fundamentarea strategiilor de dezvoltare, creșterea calității produselor și serviciilor, elaborarea de produse și tehnologii noi competitive ;



- g) hotărăște cu privire la contractarea de împrumuturi bancare pe termen lung, inclusiv a celor externe, la nivelul împrumuturilor bancare curente și la condițiile de acordare a garanțiilor, stabilește condițiile de acordare a creditelor comerciale și aprobă orice fel de credit financiar acordat de societate ;
- h) hotărăște gajarea, închiderea sau desființarea uneia sau mai multor unități ale societății ;
- i) examinează, aprobă sau modifică bilanțul și contul de beneficii și pierderi după analizarea rapoartelor consiliului de administrație, al comisiei de cenzori, aprobă repartizarea beneficiilor între acționari ;
- j) stabilește bugetul de venituri și cheltuieli, după caz, programul de activitate pe exercițiul financiar următor ;
- k) hotărăște cu prilejul stabilirii bugetului, asupra modului de remunerare a membrilor consiliului de administrație, hotărăște asupra salariilor și primelor directorilor ;
- l) hotărăște cu privire la acționarea în justiție a membrilor consiliului de administrație, directorilor, cenzorilor pentru paguba pricinuită societății ;
- m) hotărăște asupra oricăror alte probleme din competența sa potrivit legii sau prezentului statut.

Adunarea Generala Extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre pentru :

- a) cu privire la adoptarea sau modificarea statutului, precum și transformarea formei juridice a societății ;
- b) mutarea sediului social ;
- c) înființarea și desființarea de puncte de lucru, sucursale și filiale ;
- d) schimbarea obiectului de activitate al societății ;
- e) prelungirea duratei societății ;
- f) majorarea capitalului social ;
- g) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni ;
- h) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății ;
- i) dizolvarea anticipată a societății ;
- j) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă ;
- k) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni ;
- l) cu privire la executarea de reparații capitale și realizarea de investiții noi ;
- m) hotărăște asupra oricăror alte probleme din competența sa potrivit legii sau prezentului statut.



Art. 14 Convocarea Adunării Generale a Acționarilor

Adunarea Generală se convoacă de Consiliul de Administrație, ori de câte ori este necesar.

Adunările Generale Ordinare au loc cel puțin o dată pe an, în cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului economico-financiar, pentru examinarea bilanțului și a contului de beneficii și pierderi pe anul precedent și pentru stabilirea programului de activitate și bugetului pe anul următor.

Adunările Generale Extraordinare se convoacă potrivit alin. 1 ori de câte ori este nevoie, în condițiile prevăzute de lege.

Consiliul de administrație este obligat să convoace Adunarea Generală la cererea acționarilor, reprezentând 5 % din capitalul social.

În condițiile legii Adunarea se convoacă și de comisiile de cenzori.

Convocarea Adunării Generale se face în conformitate cu dispozițiile din Statut și dispozițiile legii.

Convocarea va fi publicată în Monitorul Oficial și într-un ziar de largă circulație.

Convocarea va cuprinde locul și data ținerii Adunării precum și ordinea de zi cu arătarea explicită a tuturor modificărilor care vor face obiectul dezbaterilor Adunării.

Când în ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea Statutului, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor. Adunarea Generală a Acționarilor se întrunește la sediul societății sau în alt loc din aceeași localitate.

Hotărârile adunărilor se iau prin vot deschis.

Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor Consiliului de Administrație și a auditorului financiar, pentru revocarea lor și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea administratorilor.

Art. 15 Prezidarea lucrărilor Adunării Generale a Acționarilor

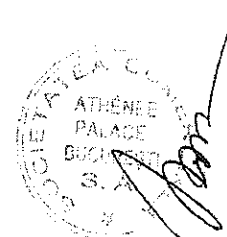
Adunarea Generală a Acționarilor este prezidată de Președintele Consiliului de Administrație, iar în lipsa acestuia de către unul dintre administratori desemnat de către Președinte.

Adunarea Generală alege dintre membrii săi un secretar care va întocmi procesul-verbal al ședinței.

Procesul-verbal se înscrie într-un registru sigilat și parafat.

Procesul-verbal va fi semnat de persoana care a prezidat ședința și de secretar.

Art. 16 Condiții de validare



Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor este constituită valabil și poate lua hotărâri dacă la prima convocare acționarii prezenți sau reprezentanții dețin cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor mai sus menționate, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de evorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

Adunarea Generală Extraordinară este constituită valabil și poate lua hotărâri dacă la prima convocare acționarii prezenți sau reprezentanți dețin cel puțin 1/4 din numărul total de drepturi de vot, iar la a doua convocare dacă dețin cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentanți..

Adunarea Generală a Acționarilor statutar constituită ia hotărâri cu majoritatea absolută de voturi a celor prezenți sau reprezentanți.

Hotărârile Adunării Generale sunt obligatorii chiar pentru acționarii absenți sau nereprezențați.

Capitolul V Consiliul de Administrație

Art. 17 Numirea, organizarea.

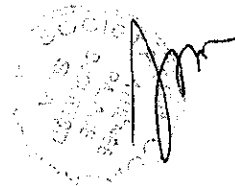
Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație numit de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a putea fi numiți pe noi perioade de 4 ani.

Numărul de administratori este de trei și anume:

- **COPOS GHEOGHE**, cetatean român, nascut la data de 27.03.1953 in Orasul TUSNAD. Jud.Satu-Mare, cu domiciliul in Bucuresti, strada Lt. com. av. Dumitru Darian, nr.8-10, sector 1, identificat cu CI seria EP nr. 001553, eliberata de I.N.E.P. la data de 06.09.2007, CNP 1530327400550- **Presedintele Consiliului de Administratie- Director General;**

- **ROZA GILIO-GIUZEPE**, cetatean român, nascut la data de 16.02.1955, in comuna Greci, judetul Tulcea, domiciliat in Bucuresti, str. N.Constantinescu nr.5, bl.14, sc.C, et.1, ap.34, sector 1, identificat cu C.I.seria RT nr.541050, eliberata de SPCEP mun. Bucuresti in data de 14.02.2008 , CNP 1550216400715 - administrator cu puteri depline.

- **IOVANESCU GRATIANA-ZINA**, cetatean român, nascuta la data de 25.07.1970, in orasul FAGET, Judetul TIMIS, domiciliata in Bucuresti, str.Vinatori nr.1A, ap.4, sector 5, identificata cu CI seria DP nr.100320, eliberata de D.G.E.I.P.-D.E.P. la data de 30.09.2003, CNP 2700725351086 - administrator cu puteri depline.



În caz de vacanță a unuia sau a mai multor posturi de administrator, consiliul de administrație procedează la numirea unor administratorii provizorii până la întrunirea adunării generale a acționarilor.

Consiliul de Administrație alege dintre membrii săi un președinte al consiliului.

Consiliul de Administrație se întrunește la sediul societății ori de câte ori este necesar. la convocarea președintelui sau a 2 din numărul membrilor săi și ia decizii cu majoritate simplă de voturi din numărul total al membrilor Consiliului, fiind prezidat de președinte și în lipsa acestuia de unul din administratori desemnat de consiliul de administrație. Președintele numește un secretar fie din membrii consiliului, fie din afara acestuia.

Dezbaterile Consiliului de Administrație au loc conform ordinii de zi stabilită pe baza proiectului comunicat de președinte cu cel puțin 15 zile îninate. Acestea se consemnează în procesul-verbal al ședinței, care se înscrie într-un registru sigilat și parafat de președintele consiliului de administrație. Procesul verbal se semnează de persoana care a prezidat ședința și de secretar.

Consiliul de Administrație poate delega o parte din atribuțiile sale unui director.

În relațiile cu terții, societatea este reprezentată de către președintele consiliului de administrație pe baza și în limitele împuternicirilor date de adunarea generală a acționarilor sau în lipsa lui, de către unul din administratori, desemnat de consiliu.

Membrii consiliului de administrație vor putea exercita orice act care este legat de administrarea societății în interesul acesteia, în limita drepturilor care li se oferă.

Președintele Consiliului de Administrație este obligat să pună la dispoziția acționarilor și comisiei de cenzori, la cererea acestora toate documentele societății.

Președintele și ceilalți membri ai Consiliului de Administrație și directorii răspund față de societate pentru prejudiciile rezultate din faptele lor ilicite, pentru abaterile de la statut și pentru greșeli în administrarea societății.

ART. 18 Atribuțiile Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație are următoarele obligații :

- a) angajează și concediază personalul ;
 - b) stabilește îndatoririle și împuternicirile personalului societății pe compartimente ;
 - c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor ;
 - d) aprobă încheierea de contracte de închiriere (luarea sau darea cu chirie)
- pe baza hotărârii adunării generale ordinară a acționarilor ;



- e) stabilește tactica și strategia de marketing ;
- f) supune anual adunării generale a acționarilor, în termen de 60 de zile de la închiderea exercițiului economic financiar, raportul cu privire la activitatea societății, bilanțul și contul de beneficii și pierderi pe anul precedent, precum și proiectul de program de activitate și proiectul de buget al societății pe anul următor ;
- g) rezolvă orice alte probleme stabilite de adunarea generală a acționarilor sau care privesc conducerea curentă a activității ;
- h) alte atribuții prevăzute de lege.

CAPITOLUL VI CONTROLUL SOCIETĂȚII:

ART. 19 Controlul gestiunii

Situațiile financiare ale Societății vor fi audiate de un Auditor Financiar care poate fi numit și revocat de Adunarea Generală a Acționarilor, la propunerea Consiliului de Administrație.

ART. 20 Prezentarea de date

Pentru a putea exercita dreptul de control, acționarilor li se vor prezenta la cerere date cu privire la activitatea, situația patrimoniului, a beneficiilor și a pierderilor.

ART. 21 Mandatul comisiei de cenzori

Mandatul Auditorului financiar este de 2 (doi) ani, acesta putând fi reales de către Adunarea Generală a Acționarilor.

ART.22 Activitatea Auditorului Financiar

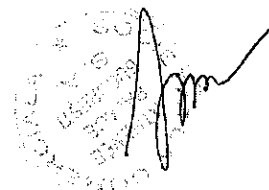
Auditorul financiar își va desfășura activitatea de audit potrivit Standardelor Internaționale de Audit și cu respectarea prevederilor contractului de prestări servicii încheiat cu Societatea.

Societatea va organiza activitatea de audit în concordanță cu prevederile legale aplicabile.

Auditorul financiar are obligația să informeze Consiliul de Administrație și în cazuri grave, Adunarea Generală Extraordinară, despre orice neregularitate constatată în administrarea Societății.

CAP. VII. ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

ART. 23 Exercițiul economico-financiar



Exercițiul economic financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an. Primul exercițiu începe de la data constituirii societății.

ART. 24 Contabilitatea

Societatea va ține evidența contabilă în lei și va întocmi anual bilanțul și contul de beneficii și pierderi, având în vedere « Normele Metodologice » elaborate de Ministerul Finanțelor.

ART. 25 Beneficiul

Beneficiul societății se stabilește prin bilanțul aprobat de adunarea generală a acționarilor.

Plata beneficiului convenit acționarilor, se face de societate în condițiile legii.

În cazul înregistrării de pierderi, părțile se obligă să analizeze cauzele și să ia măsuri de recuperare.

ART. 26 Salarizarea

Nivelul salariilor pentru personalul societății pe categorii de calificare și funcții se stabilește și poate fi modificat de către adunarea generală a acționarilor în funcție de studii, munca efectiv prestată cu respectarea limitei minime de salarizare prevăzută de lege.

Drepturile și obligațiile personalului societății se stabilesc de Consiliul de Administrație.

ART. 27 Amortizarea fondurilor fixe

Consiliul de Administrație stabilește în condițiile legii modul de amortizare a fondurilor fixe.

CAPITOLUL VIII MODIFICAREA FORMEI JURIDICE, DIZOLVAREA, LITIGII

ART. 28 Transformarea societății

Societatea va putea fi transformată în altă formă de societate prin hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor.

ART. 29 Dizolvarea societății

Următoarele situații duc la dizolvarea societății :

- imposibilitatea realizării obiectului social sau realizarea acestuia ;
- pierderea a cel puțin 1/2 din capitalul social subscris, dacă adunarea generală extraordinară a acționarilor nu decide completarea capitalului sau reducerea lui la suma rămasă ;
- numărul de acționari va fi redus sub 2 ;
- în orice alte situații pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor ;
- în situațiile prevăzute de lege.

ART. 30 Lichidarea societății



Lichidarea se va face de unul sau mai mulți lichidatori numiți de adunarea generală a acționarilor dintre acționari sau alte persoane.

Din momentul intrării în funcțiune a lichidatorilor, mandatul administratorilor și directorilor încetează, aceștia nemaiputând întreprinde noi operațiuni în numele societății.

Lichidatorii au aceeași răspundere ca și administratorii.

Lichidatorii își îndeplinesc mandatul sub controlul comisiei de cenzori.

Lichidatorii pot apărea în fața instanțelor judecătorești și pot încheia tranzacții și compromisuri cu creditorii societății.

Lichidatorii vor înștiința creditorii printr-un anunț public, cerându-le să își prezinte pretențiile într-o anumită perioadă fixată. Creditorilor cunoscuți societății li se vor trimite un anunț separat, cerându-le să-și prezinte pretențiile.

Lichidatorii care efectuează noi operațiuni ce nu sunt necesare scopului lichidării, sunt răspunzători personal și solidari de executarea acestora.

Din sumele rezultate din lichidare, vor fi lichidați mai întâi creditorii privilegiați și apoi ceilalți creditori.

După aceasta, lichidatorii vor întocmi bilanțul de lichidare și vor face propuneri de repartizare între acționari a rezultatelor financiare ale lichidării, proporțional cu cotele de participare la capitalul social.

Bilanțul de lichidare ca și propunerile de distribuire a mijloacelor rezultate din lichidare vor fi supuse spre aprobare adunării generale a acționarilor. După aprobarea acestui bilanț, se consideră că societatea a descărcat pe lichidatori de activitatea lor.

Pe baza bilanțului de lichidare, lichidatorii vor întocmi în formă autentică, un înscris constatator, care va fi înregistrat la Registrul Comerțului.

Prezentul statut se completează cu dispozițiile Legii 31/90 republicată.

Redactat în forma actualizată azi data semnării sale 06.12.2010

Acționarii SC ATHENEE PALACE SA

Prin împuternicit AGA

Iovanescu Gratiiana Zina

administrator

