

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situației financiare,
a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere,
a raportului de activitate al consiliului de administrație
a societății Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2022

Consiliul Local Joseni, întrunit în ședința extraordinară din data de 24.05.2023

Având în vedere:

Referatul de aprobare nr. 4421/2023 al primarului privind aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului auditorului independent a societății Kulturcentrum S.R.L.

Raportul de specialitate nr. 4606/2023 al Compartimentului de administrare al domeniului public și privat și de deservire;

Adresa nr. 3952/2023 a societății Kulturcentrum S.R.L Joseni, prin care solicită aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, contul de profit și pierdere, raportul de activitate pe anul 2022 și a raportului auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022 de societatea Kulturcentrum S.R.L;

Raportul consiliului de administrație a societății Kulturcentrum S.R.L. Joseni pe anul 2022, și raportul auditorului independent Gal Sandor asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2022 și bilanțul contabil prezentat;

Avizul comisiei de specialitate activități economico-financiară nr. 166/2023;

Faptul, că Comuna Joseni este asociatul unic al acestei societăți,

Ținând cont de:

Prevederile art. 120 alin.(1) art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;

Prevederile art. 3 și 4 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;

Prevederile art. 7 alin. (2) din Codul civil;

Luând în considerare:

Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu completările ulterioare și a Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

Prevederile art. 111 alin.(2) lit. a, art. 194 alin.(1) lit a - din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile art. 3 pct. 2. lit. d, lit. g, și art. 56 din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Prevederile art. 9 alin.(1), art. 27 alin.(1), art. 28 alin.(1) și alin.(7), art. 29 alin.(1), art. 30, art. 33 alin.(2) din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile art. 7, alin. (2) din Legea nr. 52/2003 – privind transparența decizională în administrația publică locală; prevederile art.3 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr.199/1997;

Prevederile art.40 și urm. al Cap.V, Secțiunea 1, din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată,

În temeiul art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a și lit. d - din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul local al Comunei Joseni,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă situația financiară, bilanțul contabil, contul de profit și pierderi a societății Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2022, conform anexelor nr. 1, 2 și 3, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Se aprobă raportul de activitate al consiliului de administrație a societății Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2022, conform anexei nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3. Se ia act de raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare a societății Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2022, conform anexei nr. 5, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4. Prezenta hotărâre se va transmite Primarului Comunei Joseni, Instituției Prefectului județului Harghita și societății Kulturcentrum S.R.L.

PREȘEDINTE
Baricz Róbert

contrasemnează,
SECRETAR GENERAL
al UAT Comuna Joseni
Iszai Barna Rudolf

Nr. 58 din 24.05.2023

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 78.200

Entitatea S.C.KULTUR CENTRUM SRL

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate JOSENI

Strada PRINCIPALA Nr. 666 Bloc Scara Ap. Telefon 0740200566

Număr din registrul comerțului J19/261/2011

Cod unic de înregistrare 2 8 4 6 9 7 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform IEO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	355.891
Capital subscris	78.200
Profit/ pierdere	226.284

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

31477

CIF/ CUI membru CECCAR

2 6 7 8 7 1 8 8

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor personal fizic / Denumire firma de audit

Gal Sandor

Nr.de înregistrare în Registrul AS

AF558

CIF/ CUI

2 0 6 9 9 7 9 6

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

B. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	22.635	39.804
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.376	39.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	83.013	223.351
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	129.607	355.891
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		32.236
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		32.236
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		32.236
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	78.200	78.200

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	13.072	8.374
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	28.987	27.076
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	42.059	35.450
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.008	3.640
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct. 4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.037	35.043
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	3.045	38.683
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	61.161	221.150
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	106.265	295.283
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	124	270
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	741	162
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	78.200	78.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.520	15.640
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.520	15.640
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	44.887
	SOLD D (ct. 117)	97	96	91.971
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	136.858
	SOLD D (ct. 121)	99	98	226.284
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		9.120
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	129.607	355.891
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	129.607	355.891

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) Solduri debitoare ale conturilor respective.

2) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura



Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31477

**Formular
VALIDAT**


CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	702.009	908.895
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	702.009	908.895
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	692.772	905.81
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	9.237	3.093
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	7.874	56.295
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		2.406
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	2.406
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	709.883	967.596
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	211.707	299.541
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	10.667	7.148
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	23.571	34.069
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		30.480
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.789	1.911
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	259.398	324.213
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	253.687	317.079
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	5.711	7.134

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	78.200	78.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.520	15.640
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.520	15.640
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95		44.887
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	91.971	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	136.858	226.284
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		9.120
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	129.607	355.891
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	129.607	355.891

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

) Solduri debitoare ale conturilor respective.

) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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.

2) Se va completa de către entitățile cărora le vizează prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CFCGAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

31477

Formular
VALIDAT

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	10.384	12.790
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	10.384	12.790
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	46.741	52.232
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	41.212	46.953
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	2.630	5.000
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.899	279
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	568.257	731.904
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	141.626	235.692
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	0	0
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	0	0

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	709.883	967.596
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	568.257	731.904
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	141.626	235.692
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	4.768	9.41
23. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	136.858	226.284
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de inregistrare in organismul profesional

31477

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2022

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
AUTOTURISM OPEL VIVARO	49 680.00	0.00	0.00	49 680.00	49 680.00	0.00	0.00	49 680.00
MASINA DE TOCAT CARNE	1 567.62	0.00	0.00	1 567.62	1 567.62	0.00	0.00	1 567.62
FELIATOR MEZELURI	1 045.08	0.00	0.00	1 045.08	1 045.08	0.00	0.00	1 045.08
MASINA DE GATIT PE GAZ	6 697.90	0.00	0.00	6 697.90	6 697.90	0.00	0.00	6 697.90
CUPTOR GAZ INO 9GF 300G	4 689.27	0.00	0.00	4 689.27	4 689.27	0.00	0.00	4 689.27
SPALATOR 1 CUVA GMS S1 67553	1 085.55	0.00	0.00	1 085.55	1 085.55	0.00	0.00	1 085.55
DUS DE PRESPALARE DOC2 2R	867.70	0.00	0.00	867.70	867.70	0.00	0.00	867.70
TEREN	0.00	0.00	0.00	0.00	-18 000.00	0.00	0.00	-18 000.00
CUPTOR COMBI ELECTRIC	42 891.01	0.00	0.00	42 891.01	22 636.98	7 146.52	0.00	29 785.51
MASINA DE SPALAT VASE	14 831.98	0.00	0.00	14 831.98	7 828.00	2 472.00	0.00	10 300.00
ASPIRATOR MAXXI II 55-2WD	3 054.20	0.00	0.00	3 054.20	1 718.01	763.56	0.00	2 481.51
MASINA DE SPALAT VASE	0.00	8 473.67	0.00	8 473.67	0.00	588.45	0.00	588.45
MARMITA ELECTRICA	0.00	19 811.77	0.00	19 811.77	0.00	1 375.89	0.00	1 375.89
MASINA DE CURATAT CARTOFI KG 510	0.00	6 356.31	0.00	6 356.31	0.00	441.40	0.00	441.40
RENAULT EXPRESS CONFORT TCE 100 GPF	0.00	63 769.97	0.00	63 769.97	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	126 410.31	88 411.72	0.00	224 822.03	79 816.11	12 789.73	0.00	92 605.8

Administrator,

Numele si prenumele:

ERDOS AGNES

Semnatura



Intocmit,

Numele si prenumele:

SZABO HAJNAL

Calitatea:

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31477

Semnatura




Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd 2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilitari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurari (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie in curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produce (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

31477

Semnatura



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr rd	Suma
Profit net de repartizat	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele:

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele:

SZABO HAJNAL

Calitatea:

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr de inregistrare in organismul profesional:

31477

Semnatura



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	702 000	808 898
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	521 516	679 672
3. Cheltuielile activitati de baza	3	521 516	679 672
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	180 493	229 224
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	48 741	52 232
9. Alte venituri din exploatare	9	0	2 406
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	133 752	179 398

Administrator,

Numele si prenumele :
ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	SZABO HAJNAL
Calitatea :	21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional :	31477

Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale, interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	3 640	3 640	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+426+431+436+437+438)	8	17 239	17 239	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	10	14 197	14 197	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,448)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.458+4582+461-461-465-466)	13	350	350	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	35 426	35 426	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	270	270	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	35 696	35 696	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii pe privesc imobilizari financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobandzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+508)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	162	162	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+426+426+427+428+431+436+437+438)	27	32 858	32 858	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	4 704	4 704	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	29	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+448)	30	2 242	2 242	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+458+461+462)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd 25 la 32)	33	39 966	39 966	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	39 966	39 966	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea:

ZI-PERSONE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477

Semnatura



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC KULTUR CENTRUM SRL JOSENI PE ANUL 2022

CAPITOLUL I.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni are sediul în comuna Joseni, nr. 666, tel. 0740.200.566 , având atribuit C.U.I. 28469733 și nr. de ordine în registrul comerțului J19/261/2011 din data de 12.05.2011.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni, este persoană juridică română având forma de societate comercială cu răspundere limitată.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicată, a legislației privind regimul investițiilor directe și ale Actului constitutiv actualizat din data de 11.09.2012.

Capitalul social subscris și vărsat integral al societății este de 78.200 lei, depuse în numerar. Capitalul social astfel constituit se divide în 7.820 părți sociale de valori egale, fiecare de câte 10 lei. Părțile sociale sunt deținute în totalitate de Consiliul Local Joseni.

CAPITOLUL II.

1. ACTIVITATEA DESFASURATA

La constituirea societății obiectul principal de activitate a fost "Activități de gestionare a sălilor de spectacole", cod CAEN 9004.

Pe lângă obiectul principal de activitate, societatea desfășoară și alte activități autorizate cum sunt: "Restaurante" având Cod CAEN 5610; "Activități de alimentație" cod CAEN 5621; "Alte servicii de alimentație" cod CAEN 5629; "Activități de interpretare artistică (spectacole)" cod CAEN 9001; ș.a.m.d.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni este organizat și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, încheie bilanț, are cont bancar, are relații economice, financiare și juridice cu alte societăți comerciale, persoane fizice ori juridice române sau străine, utilizează fondurile de care are nevoie în condițiile legii. Scopul societății este gestionarea săli de spectacole, organizarea evenimentelor culturale.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni, are un număr de 8 persoane angajate (administratorul societății 6 ore, contabilul 4 ore, 1 administrator, 2 lucrători la bucătărie, 2 bucătari, 1 îngrijitoara 8 ore)

2. EXECUTIA BUGETARA

Denumire indicator	Prevazut 2022	Realizat 2022
VENITURI TOTALE, din care:	1024940	967596
Venituri din exploatare, din care:	1024940	967596
din vanzarea produselor	900000	905802
alte venituri	90940	58701
venituri din subventii	6000	0
din vanzarea marfurilor	28000	3093
CHELTUIELI TOTALE, din care:	943800	731904
Cheltuieli de exploatare total, din care:	943800	731904
Cheltuieli cu bunuri și servicii	553000	382302
Cheltuieli cu impozite, taxe	12600	12320
Cheltuieli cu personalul	352000	324213
Alte cheltuieli	26200	13069
REZULTATUL BRUT- (profit)	81140	235692

3. INVESTITII

În cursul anului 2022 SC KULTUR CENTRUM SRL a efectuat investitii. Din surse proprii un autoutilitar RENAULT EXPRESS CONFORT TCE 100 GPF în valoare de **63 769.97 lei**, și din Granturi IMM a efectuat următoarele echipamente tehnologice: MASINA DE SPALAT VASE, MARMITA ELECTRICA și MASINA DE CURATAT CARTOFI KG 510 în valoare de **34 641,75 lei**.

4. REZULTATUL INVENTARULUI

La finele anului 2022 s-a efectuat inventarierea patrimoniului SC KULTUR CENTRUM SRL, neinregistrandu-se diferente dintre stocurile factice si cele scriptice.

1. EXPUNEREA LA RISCURI

A. Riscul de piata

- a. Riscul valutar: valoare unui element bilantier poate fi influentat de fluctuatia pietei valutare

- i. Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL nu este expus acestui risc deoarece majoritatea contractelor sunt incheiate in Lei.
 - b. Riscul de pret: valoarea unui element bilantier este influentat de preturile pietei:
 - i. Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL este expus acestui risc deoarece in zona mai sunt firme care se ocupa cu servicii in domeniul Activității de alimentație si restaurant.
- B. Riscul de lichiditate: Riscul ca entitatea sa intampine dificultati la procurarea fondurilor necesare derularii contractelor incheiate:

Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL nu este expus acestui risc deoarece contractele sunt contracte de prestari servicii care nu necesita fonduri mari pentru executarea acestora.

Imobilizari corporale	132540 lei
Active circulante - din care:	295283 lei
Stocuri materiale	8374 lei
Produse finite	27076 lei
Creante	38683 lei
Casa si conturi la banci	221150 lei
Datorii curente	39966 lei

Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL are facturi neplatite in suma de 162 lei, si facturi neincasate in valoare de 3640 lei, iar derularea contractelor nu necesita investitii financiare.

Cu stima,

Erdős Ágnes

administrator



Joseni, la 31. 03. 2023

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 deprecierilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale 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 active si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de active sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

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 Standardele Internationale de Contabilitate.

SC KULTUR CENTRUM SRL

JOSENI NR. 666

RO 28469733

NR. 53/31.03.2023

Propunere de distribuire a profitului realizat

la data de 31.12.2022

Societatea Comercială Kultur Centrum S.R.L. în anul 2022 a realizat profit.

Profitul net realizat are o valoare de 226 284 lei. Conform legii s-a constituit rezerve legale în valoare de 9 120 lei.

Administratorul societății propune aprobarea repartizării profitului rămas în valoare de 217 164 lei după cum urmează:

-dividende de platit către Comuna Joseni în proporție de 50%, adică 108 582 lei brut.

Diferența de 50% din profit, adică 108 582 lei să repartizeze la contul rezultatul reportat.

Cu respect,

Erdos Agnes

administrator



Joseni, la 31. 03. 2023.

Raport de Audit Financiar

asupra

Situațiilor financiare pe anul 2022

prezentate de

SC KULTUR CENTRUM S.R.L.

Joseni

Auditor:

Gal Sandor

Auditor financiar independent

ASPAAS AF. 558

Raportul auditorului independent

Către Asociatul unic,

COMUNA JOSENI

SC KULTUR CENTRUM SRL

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SC KULTUR CENTRUM SRL**, cu sediul social în comuna Joseni nr.666, județul Harghita, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 28469733, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: -
355.891 lei
 - Profit net a exercițiului financiar:
226.284 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991- republicata, OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”* și Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor

financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte aspecte

- 6 În conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, Entitatea are obligația legală să întocmească și să supună auditului financiar, situația financiară pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022.
- 7 În anexa A6.16.1 sunt prezentate aspectele care au fost mai relevante pentru audit, dar care nu influențează opinia a raportului de audit.

Alte informații – Raportul Administratorului

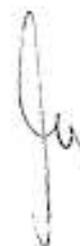
- 8 Administratorul entității este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorului în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, și pentru acel control intern pe care administratorul îl consideră necesară pentru a permite întocmirea și prezentarea raportului individual al administratorului care se conține denaturări semnificative datorită fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorului și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanță semnificative între Raportul administratorului și situația financiară individuale, dacă Raportul administratorului include, în toate aspectele prevederile OMFP nr. 1802/2014.

În ceea ce privește Raportul administratorului, am citit și raportăm că în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31. Decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:



- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și Legea 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere SC Kultur Centrum SRL.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducerea SC Kultur Centrum SRL a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. In cazul in care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

14 Evaluăm prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura in care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora intr-o manieră care sa rezulte intr-o prezentare fidelă.

15 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicam toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, masurile de siguranță aferente.

17 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță in cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curenta și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu excepția cazului in care legislația sau reglementările împiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau

a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

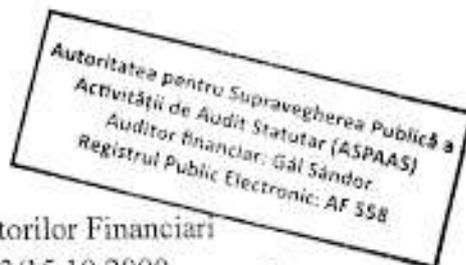
Raport cu privire la alte dispoziții legale si de reglementare

17. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatului unic al Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatului unic acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociatul unic, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Confirmăm că:

- In desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Gal Sandor
Auditor Financiar



Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar
din Romania cu numărul 553/15.10.2000.

Aviz aprobat de ASPAAS sub nr.AF558

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name "Gal Sandor".

Joseni la 05/04/2023

GAL SANDOR AUDITOR FINANCIAR
CUI: 20699796

Catre,

SC KULTUR CENTRUM SRL

Data 31.03.2023

In urma activității desfășurate cu privire la auditarea situațiilor financiare al companiei SC KULTUR CENTRUM SRL , care conțin bilanțul la 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, va aducem la cunoștință ca auditorul are toate informații necesare pentru finalizarea misiunii.

Va aducem la cunoștință aspectele care au fost mai relevante pentru audit:

1. La nivelul de entitate nu este organizat auditul intern. Potrivit articolul 65 aliniat 7 din Legea 162/2017 "Entitățile ale căroră situația financiară anuale sunt supuse potrivit legii, auditului statutar, sunt obligate sa organizeze sa asigura exercitarea activității de audit intern"
2. Analiza activității SC Kultur Centrum SRL pe anul 2022 face parte integrante prezentului adresa.
3. SC Kultur Centrum SRL in cursul anului 2022 au primit subventii nerambursabil in valoare de 90.937.05 lei in vederea compensarea pierderilor cauzate de restrictii provocate de virusul SAR-COV-2 in anii 2020-2021, suma primite au fost cheltuite conform prevederile contractului incheiate.

Scopul auditului a fost exprimarea de către auditor a unei opinii asupra situațiilor financiare;

Auditul a inclus luarea în considerare a controlului intern relevant pentru întocmirea situațiilor financiare în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern;

Aspectele raportate sunt limitate la acele deficiențe pe care auditorul le-a identificat pe parcursul auditului și asupra cărora auditorul a ajuns la concluzia că sunt suficient de importante pentru a fi raportate persoanelor însărcinate cu guvernarea.

GAL SANDOR
AUDITOR FINANCIAR

