

ROMANIA
JUDEȚUL HARGHITA
CONSILIUL LOCAL JOSENI

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situației financiare,
a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere,
a raportului de activitate al consiliului de administrație
al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2018

Consiliul Local Joseni, întrunit în ședința ordinară din data de 16.05.2019

Având în vedere: proiectul de hotărâre inițiat de dl. primar, privind aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, a raportului de activitate al consiliului de administrație al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2018;

Adresa nr. 1847/21.03.2019 al S.C. Kulturcentrum S.R.L Joseni, prin care solicită aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, contul de profit și pierdere, raportul de activitate pe anul 2019 și raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2019 de S.C. Kulturcentrum S.R.L;

Raportul administratorului S.C. Kulturcentrum S.R.L. Joseni pe anul 2018, raportul auditorului independent Gal Sandor asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018 și bilanțul contabil prezentat;

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

Raportul comisiei de specialitate activități economico-financiară nr. 17/2019;

Raportul comisiei socio culturale, culte, învățământ, sănătate, muncă și protecție socială, protecția copilului, tineret și sport nr. 20/2019.

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. 36 alin. (1) și art. 36 alin. (2) lit. a, art. 36 alin. (3) lit. c - din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Local al comunei Joseni:

HOTĂRĂȘTE

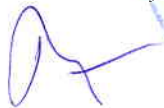
Art.1. Se aprobă situația financiară, bilanțul contabil, contul de profit și pierderi al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2018, conform anexelor nr. 1, 2 și 3, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Se aprobă raportul de activitate al consiliului de administrație al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2018, conform anexei nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3. Se ia act de raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2018, conform anexei nr. 5, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 4. Prezenta hotarare se va transmite Primarului comunei Joseni, Instituției Prefectului județului Harghita și S.C. Kulturcentrum S.R.L.

PREȘEDINTE
Baricz Róbert



contrasemnează,
SECRETAR
Iszlai Barna Rudolf



Nr. 29 din 16.05.2019

Bifați 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

S1002_A1.0.0 20.03.2019 Tip situație financiară : B

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

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

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

Situații 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 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

128.821

Capital subscris

78.200

Profit/ pierdere

46.208

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ERDOS AGNES

Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

31455/2007

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică

Agnes
Erdos

Digitălisat alături:

Agnes Erdos

Datum: 2019.04.02

17:55:40 +03'00'

Semnătura electronică

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	25.072	15.6
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		42.09
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	25.072	57.71
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31		2.000
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. 28**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.034	4.821
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	3.034	6.821
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	54.944	9.071
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	83.050	73.604
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	235	190
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	235	190
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44		
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 + 527 + 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	211	536
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. 53+1686+2692+2693+ 453***)				

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	78.20
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		2.78
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		2.781
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	4.413
	SOLD D (ct. 117)	97	96	5.277
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	9.690
	SOLD D (ct. 121)	99	98	46.208
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		2.781
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	82.613	128.821
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	82.613	128.821

Suma de control F10: 1921782 / 10975171

*) 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 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,

Numele și prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura

**INTOCMIT,**

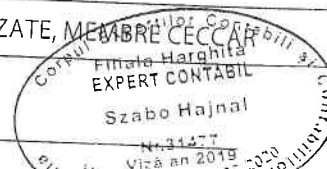
Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	22.602	75.79
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	18.836	72.88
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*)	33	3.605	2.89
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	161	11
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	360.917	464.746
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	19.098	55.614
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	0	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
1. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	0	2
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	2
- Pierdere (rd. 59 - 52)			

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	46.20
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05		
peste 30 de zile	06	06		
- peste 90 de zile	07	07		
- peste 1 an	08	08		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12		
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13		
- alte datorii sociale	14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15		
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16		
Ir – zite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17		
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele ocale	19	18		

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	7
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8

V. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
revenue plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul blic, primite în concesiune, din care:	22	21
revenue pentru bunurile din domeniul public plătite la termenul stabilit		

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		2.000
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61		4.471
creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creante fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		4.471
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creante în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	211	531
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	8.799	9.407
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	13.835	10.663
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	4.712	5.391
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	9.123	5.272
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări în operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		

A		Nr. rd.	Sume	
		B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		164	153	
- către instituții publice centrale;		165	154	
- către instituții publice locale;		166	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156	
A		Nr. rd.	Sume	
		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale		170	159	
- către instituții publice locale		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162	
- către instituții publice centrale		174	163	
- către instituții publice locale		175	164	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165	
X. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	
(VI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	
/II. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2017	2018

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	653			X	653
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	653			X	653
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	18.000			X	18.000
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	65.633	57.723			
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					123.356
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru mobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	83.633	57.723			141.356
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	84.286	57.723		X	142.009

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag.

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 1250304 / 10975171

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SZABO HAJNAL

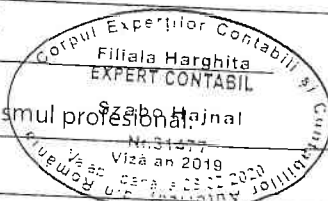
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31455/2007



SC KULTUR CENTRUM SRL
JOSENI

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2018

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului	Creșteri		Reduceri		- lei - Sold la sfârșitul exercițiului
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	78200					78200
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale		2781				2781
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din						
Alte rezerve						
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	17090		12677		4413
	Sold D	5278		5278	5278	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai	Sold C					0
	Sold D					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					0
	Sold D					0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C					0
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	9690	527762	491244		46208
	Sold D					
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii		82612				2781
						128821

ADMINISTRATOR,
Erdos Agnes



ÎNTOCMIT,
Szabo Hajnal

Persoane fizice autorizate, Membre CECAR
nr de înregistrare în organul profesional 31455/2007



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 DECEMBRIE 2018

cod 03

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	Total	casa	-lei-							5xx
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01										
1. Încasări	02	976848	475606								501242
2. Plăți	03	1022721	477207								545514
3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02-rd.03)	04	-45873	-1601								-44272
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	05										
1. Încasări	06										
2. Plăți	07										
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08										
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	09										
1. Încasări	10										
2. Plăți	11										
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12										
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	-45873	-1601								-44272
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14	54944	4568								50376
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)	15	9071	2967								6104

NOTĂ: Coloanele se completează astfel:

Col.1 - TOTAL (Col.2 + Col. 9)

Col. 2 - ct. 5311 "Casa în lei"

Col. 3 - ct. 7701 "Finanțarea de la bugetul de stat"

Col. 4 - ct. 7702 "Finanțarea de la bugetele locale"

Col. 5 - ct. 7703 "Finanțarea de la bugetul asigurărilor sociale de stat"

Col. 6 - ct. 7704 "Finanțarea din bugetul asigurărilor pentru șomaj"

Col. 7- ct. 7705 "Finanțarea din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate".

Col.8 -ct.7709 "Finanțarea de la bugetul trezoreriei statului"

La ct.770 soldul se calculează ca diferență între plăți efectuate și încasări și reflectă totalul plăților nete de casă.

Col. 9 și următoarele - ct. de disponibilități :(5xx)

Administrator

Erdos Agnes



Intocmit

Szabo Hajnal

Persoane fizice autorizate ,Membre CECAR

nr de inregistrare in organul profesional 31455/2007



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2018 pentru :

Entitate: S.C.KULTUR CENTRUM SRL

Judetul: 19--HARGHITA

Adresa: JOSENI STR. PRINCIPALA NR. 666 COD POSTAL 537130 JUD. HARGHITA TEL. 0740200566

Numar din registrul comertului: J19/261/2011

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacol

Cod de identificare fiscala: 28469733

Subsemnatul, ERDOS AGNES , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2018 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

ERDOS AGNES

Ag



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC KULTUR CENTRUM SRL JOSENI PE ANUL 2018

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.

Începând cu anul 2018 societate desfășoară următoarele activități noi: "Cultivarea fructelor, arbuștilor fructiferi...." având cod CAEN 0125, " Activități auxiliare pentru producția vegetală" cod CAEN 0161, "Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor" cod CAEN 4631

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 îngrijitoare)

2. EXECUTIA BUGETARA

	Prevazut	Realizat
Denumire indicator	2018	2018
VENITURI TOTALE, din care:	523000	520362
Venituri din exploatare, din care:	523000	520360
Venituri aferente costului productiei		42780
Venituri financiare		2
CHELTUIELI TOTALE, din care:	501100	464746
Cheltuieli de exploatare total, din care:	501100	464746
Cheltuieli cu bunuri și servicii	297100	273587
Cheltuieli cu impozite, taxe	5000	2894
Cheltuieli cu personalul	190000	183992
Alte cheltuieli de exploatare	9000	4273
REZULTATUL BRUT- (profit)	21900	55616

3.INVESTITII

In cursul anului 2018 SC KULTUR CENTRUM SRL a efectuat investitii in valoare totala de 57723 lei.

4. REZULTATUL INVENTARULUI

La finele anului 2018 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 Activități 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	75634 lei
Active circulante - din care:	73604 lei
Stocuri materiale	15622 lei
Creante	4821 lei
Casa si conturi la banci	9071 lei
Datorii curente	20071 lei

Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL are facturi neplatite in suma de 536 lei, si facturi neincasate in valoare de 2000 lei, iar derularea contractelor nu necesita investitii financiare.

Cu stima,

Erdős Ágnes

administrator



Joseni, la 21. 03.2019

Raportul auditorului independent

Către Asociații,

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 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 128.821 lei
 - Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 46.208 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, 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, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Alte aspecte

- 6 In conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificari si completarile ulterioare , Entitatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar, situatia financiara pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018.
- 7 In anexa A6.16.1 sunt prezentate aspectele care au fost mai relevante pentru audit, dar care nu influenteaza opinia a raportului de audit.

Alte informatii – Raportul Administratorului

- 8 Administratorul entitatii este responsabil pentru întocmirea si prezentarea Raportul administratorului in conformitate cu OMFP nr.1802/2014, si pentru acel control intern pe care administratorul il considere necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea raportului individual al administratorului care se contine denaturari semnificative datorita fraudei sau erorii.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul administratorului si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanța semnificative intre Raportul administratorului si situatia financiara individuale , daca Raportul administratorului include , in toate aspectele prevederile OMFP nr. 1802/2014.

In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam ca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31. Decembrie 2018 cu privire la Societatea si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ .

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;



- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 si Legea 82/1991 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca



raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere SC Kultur Centrum SRL.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducerea SC Kultur Centrum SRL a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 15 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

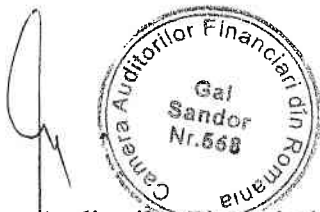
Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatului unic al Societatii. 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 masura permisa de lege nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatul unic, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Gal Sandor
Auditor Financiar



Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 553/15.10.2000

Joseni la 02.04.2019

GAL SANDOR AUDITOR FINANCIAR
CUI:20699796
JOSENI NR. 861, JUD HARGHITA

Catre,

SC KULTUR CENTRUM SRL

Data 15/03/2019

In urma activitati defasurate cu privire la auditarea situatiilor financiare al campaniei SC KULTUR CENTRUM SRL , care contin bilantul la 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii situatia fluxurilor de numerar pentru anu incheiat, va aducem la cunostinta ca auditorul are toate informatii necesare pentru finalizarea misiunii.

Va aducem la cunostinta 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 "Entitatiile ale carora situatia financiara anuale sunt supuse potrivit legii, auditului statutar, sunt obligate sa organizeze sa asigura exercitarea activitatii de audit intern"

2. La nivelul entitatii nu este constiuit Consiliul de Administratie . Potrivit articolul 60 aliniat 2 din OUG 109/2011 " *Prin derogare de la prevederile art. 28 alin. (1), art. 29 și art. 34, în cazul societăților înființate conform Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care nu sunt organizate ca societăți pe acțiuni, numărul administratorilor și procedura de selecție a acestora, precum și constituirea unor comitete ale administratorilor sunt stabilite de autoritatea publică tutelară prin actul constitutiv al societăților respective* "

3. Diversificarea activitatea societatii de a asigura functionare continua a activitatii pe perioade de termen lung.

4. In conformitatea cu Legea 656/2002, trebuie intocmit o procedura interna cu privire la identificarea si spalarea banilor, concomitent trebuie numit prin decizia conducerii o persoane cei care raspund de identificarea operatiunilor de spalare a banilorale , căror nume vor fi comunicate Oficiului, împreună cu natura și cu limitele responsabilităților menționate in decizie

5. Din cauza numarului de salariatii redus in cadrul entiatii , nu pot fi organizat in mod eficient controlul finaciar intern. Pentru imbunatatii activitatea de control financiar intern in cadrul entitatii propun suplimentarea numarului de personal sau acodrare sprijin din partea Comuna Joseni in privinta efectuarii minim doua control intern inopinat pe ani cu ajutorul persolalul din subordine.

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**

