



# JPA AUDIT & CONSULTANTA

**S.C. UNIVERS S.A**  
 RM. VALCEA  
 Str. Regina Maria nr.4  
 Nr. 268 data 04.03.16

RO36392001  
 Cont unic de incasari 14866311  
 Agent fiscal RO

Bulei Micaei Iosca 35 etaj 3,  
 Sector 5 CP 14178  
 Bucuresti-ROMANIA

TEL: 021 327 52 34 - 35  
 FAX: 021 327 52 36  
 E-mail: office@jpa.ro  
 Web: www.jpa.ro

**S.C. UNIVERS S.A.**  
 Str. Regina Maria, nr. 4, Ramnicu Valcea, Valcea

Adunarea Generala a Actionarilor

## RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

1. Am auditat situatiile financiare individuale ale **S.C. UNIVERS S.A.** formate din bilant, cont de profit si pierdere, fluxul de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2013, intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Aceste situatii cuprind:

- Capitaluri proprii 14.009.789 lei
- Profit an curent 1.547.700 lei

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

### Responsabilitatea auditorului

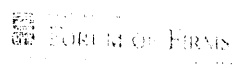
3. Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare in baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit, asa cum au fost ele adoptate de catre Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, iar auditul nostru sa fie astfel planificat si realizat, incat sa se obtina o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de catre conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

CECCAR - no. 1478

ANEVAR - no. 128

CAFR - no. 319



5. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

*Opinia de audit*

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societății UNIVERS S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare și rezultatelor pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2013, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, împreună cu modificările ulterioare.

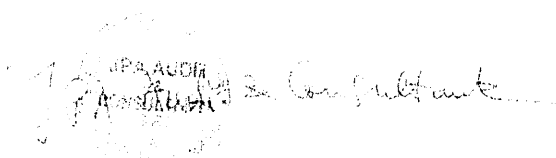
*Raport cu privire la alte cerințe legale*

7. În conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aplicarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor societății UNIVERS S.A. și a gradului de conformitate al acestuia cu situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2013. Noi considerăm că raportul administratorilor este conform cu situațiile financiare la data de 31 decembrie 2013.


26 februarie 2014

**JPA. Audit & Consultanță SRL**  
Auditor înregistrat  
C.A.F.R. 319

Reprezentată prin Florin Toma  
Auditor înregistrat  
C.A.F.R. 1747



Handwritten signature and stamp of JPA. Audit & Consultanță SRL. The stamp is circular and contains the text 'JPA. AUDIT & CONSULTANȚĂ SRL' and 'C.A.F.R. 319'. The signature is written in cursive over the stamp.



Circular stamp of Florin Toma, Auditor înregistrat, C.A.F.R. 1747. The stamp contains the text 'ROMANIA', 'AUDITORS', 'Florin Toma', 'C.A.F.R. 1747', and 'ROMANIA'.