

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2011

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1991605					1991605
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	4052291					4052291
Rezerve legale	-412696					-412696
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	2602901	75286	75286			2678187
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -252761	252761	252761			0
Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold D					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D					
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C 1005625	1026580		1005625	328047	1026580
Repartizarea profitului	Sold D					
Total capitaluri proprii	9812357	916815	328047	1005625	328047	9723542

Capitalul subscris este varsat in totalitate.

**Administrator,**

Numele si prenumele  
TENEA AUREL  
ADMINISTRATOR

**Intocmit,**

Numele si prenumele  
MOTRESCU EMILIA  
CONTABIL SEF

*EMILIA*

SC UNIVERS SA RM. VALCEA  
CUI: RO 1469006

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31 Decembrie 2011

Denumirea elementului	Exercitiul Financiar	
	PRECEDENT	CURENT
	2010	2011
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
incasari de la clienti	5.724.460	5.197.768
Plati furnizori si angajati	4.688.512	4.144.406
Impozit pe profit platit	232.996	331.200
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>802.952</b>	<b>722.162</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	963.454	38.608
incasari din vanzarea de imobilizari corporale	985.166	
Dobanzi incasate	193.879	203.037
Dividende incasate	0	3.952
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>215.590</b>	<b>168.181</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
<i>Incasari din emisiunea de actiuni</i>		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite	11.257	609.299
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-11.257</b>	<b>-609.299</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>1.007.285</b>	<b>281.044</b>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.145.683	3.152.968
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	3.152.968	3.434.012

ADMINISTRATOR,  
TENEA AUREL

CONTABIL SEF,  
MOTRESCU EMILIA



*[Handwritten signature]*

# SC UNIVERS SA<sup>I</sup>

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991;  
 CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;  
 Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
 E-mail :universvalcea@yahoo.com  
 universvalcea@gmail.com

## NOTA 1

### ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	27.998	0		27.998	24.311	3.590		27.901
Terenuri	101.668			101.668				0
Constructii	6.431.694			6.431.694	1.496.689	169.346	3.718	1.662.317
Instalatii tehnice si masini	1.079.411	36.268	175.680	939.999	542.966	174.735	120.139	597.562
Alte instalatii, utilaje si mobilier	103.583		58.808	44.775	33.957	-13.502		20.455
Imobilizari financiare	4.271.875	57.211		4.329.086	3092209	118737	83402	3127544
<b>TOTAL</b>	<b>12.016.229</b>	<b>93.479</b>	<b>234.488</b>	<b>11.875.220</b>	<b>5190132</b>	<b>452906</b>	<b>207259</b>	<b>5435779</b>

Inventarierea anuala a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in baza Deciziei de inventariere nr. 51/21.10.2011, cu ocazia incheierii exercitiului financiar.

Scopul principal al inventarierii l-a constituit stabilirea situatiei reale a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale fiecarei unitati, precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu, apartinand altor persoane juridice sau fizice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale care trebuie sa ofere o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului si a performantei unitatii pentru respectivul exercitiu financiar.

In urma inventarierii, cu ocazia valorificarii rezultatelor, s-a constatat ca intre sinteticul conturilor de mijloace fixe din balanta de verificare intocmita la data de 31.12.2011 si analiticile cuprinse in programul de evidenta a mijloacelor fixe exista diferente care, impreuna cu celelalte diferente cuprinse in procesele verbale intocmite de comisia de inventariere, au fost prezentate Consiliului de Administratie prin referatul nr.355/24.02.2012.

Consiliul de Administratie a dat materialul spre analiza Comisiei de cenzori care a intocmit Raportul nr.406/07.03.2011, raport ce a stat la baza inregistrarii efectuate in scopul punerii de acord a evidentei contabile cu situatia factica constatata la inventariere, corectarea erorilor facandu-se pe seama rezultatului reportat cu suma de 128.727,26 lei.

Administrator,

Tenea Aurel



Contabil sef,

Motrescu Emilia

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Emilia Motrescu".

# SC UNIVERS SA

ROMANIA - RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

## NOTA 2

### PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011

Denumirea provizionului **)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2+3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	60 732	16112	60 732	16112

La 31.12.2011 s-au inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli reprezentand participarea salariatilor ,conducerii efective si administratorilor profit in suma de 18662 lei.

Constituirea provizionului s-a realizat in conformitate cu prevederile Contractului colectiv de munca, cu avizul Consiliului de Administratie. Repartizarea fondului de participare la profit catre salariatii,conducere efectiva si administratori se va face pe baza hotararii AGA.

Administrator,  
Teneac Aurel

Contabil sef,  
Motrescu Emilia

*Photo*

# SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;

Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;

E-mail :universvalcea@yahoo.com

universvalcea@gmail.com

## NOTA 3

### Repartizarea profitului in anul 2011

Propunerea de repartizare a profitului din situatiile financiare anuale la 31.12.2011, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare este urmatoarea :

Destinatia	Lei (RON)
Profit net de repartizat la 31.12.2011	1026580
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	Nu este cazul,rezervele legale fiind constituite in totalitate
Acoperirea rezultatului reportat	437812
Distribuire de dividende	588768

Potrivit propunerii avansate, dividendul ce urmeaza a se acorda pentru o actiune detinuta se fixeaza la **0.739** lei, ceea ce reprezinta o rata de distribuire de **57.35%** din profitul net repartizat.

Administrator



Contabil sef



# **SC UNIVERS SA**

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

NOTA 4

## **ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	<b>4304057</b>	<b>3948200</b>
2.Venituri din exploatare din care:	<b>5623752</b>	<b>4606486</b>
- venituri din chirii	<b>3051697</b>	<b>2860722</b>
- venituri din vanzarea produselor finite	<b>1256517</b>	<b>961937</b>
- venituri din vanzarea marfurilor	-	<b>126387</b>
- variatia stocurilor	-	<b>98944</b>
- venituri din imobilizari	<b>853296</b>	<b>100337</b>
- alte venituri din exploatare	<b>462242</b>	<b>458159</b>
3. Cheltuieli de exploatare	<b>4763931</b>	<b>3481661</b>
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	819496	650679
-alte cheltuieli materiale	33969	6241
-cheltuieli cu energia si apa	462937	429722
-cheltuieli privind marfurile	0	98247

-reduceri comerciale primite	3068	1053
Cheltuieli cu personalul, din care:	1314209	788457
-salarii si indemnizatii	1051292	594776
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	262917	193681
-cheltuieli cu ajustari privind imobilizari corporale si necorporale	330542	313947
-cheltuieli cu ajustari privind active circulante	0	5422
-cheltuieli privind prestatile externe	960183	812090
-cheltuieli cu alte impozite,taxe	184148	195386
Alte cheltuieli	600783	59858
Ajustari privind provizioanele	60732	122665
-Cheltuieli	60732	183397
-Venituri	0	60732
<b>4. Rezultatul brut din exploatare</b>	<b>859821</b>	<b>1124825</b>

Societatea prezinta la 31.12.2011 un rezultat brut din exploatare in suma de 1.124.825 lei.

Administrator,  
Teneş Aurel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia



# SC UNIVERS SA

ROMANIA - RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
 J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
 RO33BTRL03901202532060XX ;  
 Banca Transilvania Rm.Valcea : Tel./fax: 0250 731895/735341;  
 E-mail : universvalcea@yahoo.com  
 universvalcea@gmail.com

NOTA 5

## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>934407</b>	<b>934407</b>	<b>0</b>
clienti interni	102962	102962	
furnizori-debitori	370	370	0
debitori diversi chirii	415845	415845	0
debitori diversi	409557	409557	0
Alte creante	5673	5673	0

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>833062</b>	<b>833062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	86337	86337	0	0
Furnizori facturi nesosite	12939	12939	0	0
contributi asigurari sociale	22363	22363	0	0
Contributii somaj	428	428	0	0
Impozit profit	103145	103145	0	0
Impozit salarii	6.830	6.830	0	0
Salarii	11704	11704	0	0
Creditori diversi chirii	298471	298471		0
Dividende de plata	136376	136376	0	0
TVA de plata	90668	90668		
Alte datorii	63801	63801		

Au fost constituite provizioane pentru deprecierea creantelor in suma de 167.284,63 lei

Administrator,  
Tencu Anca

Contabil sef,  
Motrescu Emilia



*[Handwritten signature]*

# SC UNIVERS SA<sup>I</sup>

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;

Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;

E-mail :universvalcea@yahoo.com

universvalcea@gmail.com

## NOTA 6

### PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

#### Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2011 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

- (a) *Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.*
- (b) *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.*
- (c) *Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.*
- (d) *Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.*
- (e) *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.*
- (f) *Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.*
- (g) *Principiul referitor la necompensari - 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 Ordinul Ministerului de Finante nr. 3055/2009.*
- (h) *Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.*
- (i) *Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.*

## **Politici contabile semnificative**

### **(a) *Principiul continuității activității***

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza ca Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

### **(b) *Moneda de raportare***

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

### **(c) *Bazele contabilității***

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 61/2001 și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

#### Evaluarea la data intrării în societate

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a. la cost de achiziție – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b. la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;
- c. la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării – pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d. la valoarea justă – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

#### Evaluarea cu ocazia inventarierii

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii se face potrivit reglementărilor legale și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

#### Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere, printre altele: pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă, aceste elemente menținându-se, de asemenea, la valoarea lor de intrare.

Pentru elementele de pasiv de natura datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare a elementelor de pasiv de natura datoriilor se înregistrează în

contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.

Evaluarea la data ieșirii din entitate

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

**(d) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

**(e) Imobilizari corporale**

*(i) Active proprii*

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

Reevaluarea cladirilor s-a efectuat in anul 2010.

Ca urmare a valorificarii rezultatelor inventarierii anuale s-au constatat diferente intre evidenta contabila sintetica si evidenta analitica a mijloacelor fixe si obiectelor de inventar .

Aceste diferente reprezinta erori in ceea ce privesc inregistrarile contabile efectuate cu ocazia casarii sau vanzarii de mijloace fixe si obiecte de inventar precum si alte erori prezentate in Raportul Comisiei de cenzori nr.406/07.03.2012, realizat ca urmare a Referatului nr.355/24.02.2012.

*(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

*(iii) Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara, iar durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004. Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

**(f) Imobilizarile necorporale**

*(i) Alte imobilizari necorporale*

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

*(ii) Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

*(iii) Amortizarea*

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

*(g) Stocuri*

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

*(h) Clienti si alte creante*

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta. Clientii devin **incerti** in cazul in care creantele nu s-au incasat la termenul fixat si exista conditii care determina lipsa de incredere in solvabilitatea acestor parteneri comerciali (se afla in situatia de lichidare, succesiune etc.).

Clientii sunt in **litigiu** in situatia in care s-a deschis o actiune juridica pentru decontarea creantelor.

Provizioanele pentru deprecierea creantelor-debitori s-au constituit pornind de la analiza litigiilor in care este implicate societatea cu privire la recuperarea creantelor si sunt in suma de 167284 lei. Ca urmare valoarea creantelor - clienti din bilantul contabil s-a diminuat, influentand astfel activul net contabil

*(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente*

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar. Numerarul si echivalentele de numerar sunt considerate active monetare si sunt exprimate in lei la data intocmirii bilantului contabil.

Castigurile sau pierderile din pozitia monetara neta a activelor si pasivelor evidentiata in lei sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

In anul 2011 societatea a inregistrat depozitele pe termen scurt constituite din disponibilitatile aflate in conturile deschise la banci in contul 508 '**Alte investitii financiare pe termen scurt si creante asimilate**' spre deosebire de anul 2010 cand au fost evidentiata in contul 5121 '**Conturi curente la banci**'.

*(j) Pierderi de valoare*

Valoarea neta a activelor societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

*(k) Capital social*

Dividendele sunt recunoscute ca si datorice in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

*(l) Furnizori si alte datorii*

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

S.C. UNIVERS S.A. nu inregistreaza datorii restante in ceea ce priveste indeplinirea obligatiile fiscale fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale bugete speciale si locale, toate acestea fiind calculate, declarate si virate in conformitate cu normele legale in vigoare.

*(m) Recunoasterea veniturilor*

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

*(n) Impozitul pe profit*

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

*(o) Parti afiliate*

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

*(p) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii*

In cursul normal al activitatii. Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Administrator,  
Tenea Aurel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia



**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existența actelor certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 8.2.		Da	Nu	X
b) capital social subscris/patrimoniul entității		1991605		
c) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise		Numar:	796642	Valoare acțiuni - 1: 2,5
				Valoare acțiuni - 2:
* numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea vârsamentelor;				
d) acțiuni răscomparabile:				
* data cea mai apropiată și data limită de răscomparare:				
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscomparării:				
* valoarea eventualei prime de răscomparare:				
e) acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:				
* tipul de acțiuni:				
* număr de acțiuni emise:				
* valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție:				
* drepturi legate de distribuție:				
* rurnarul, descrierea și valoarea acțiunilor compensatoare:				
* perioada de exercitare a drepturilor:				
* prețuri plătite pentru acțiunile distribuite:				
f) obligațiuni emise:				
* tipul obligațiunilor emise:				
* valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiune:				
* obligațiuni emise de entitate, clemine de o persoană nominalizată sau împuțernicită de aceasta:				
* valoarea nominală:				
* valoarea înregistrată în momentul plății:				

Administrator,  
TENEA AUREL



Contabil șef,  
MOTRESCU

EMILIA

*[Handwritten signature]*

# SC UNIVERS SA<sup>I</sup>

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

## NOTA 8

### 1.Salarizarea administratorilor,comisiei de cenzori si directorului general

-administratorii societatii au primit in perioada de raportare indemnizatii in conformitate cu hotararea AGA si a Legii 31/1990 republicata.  
-conducerea executiva a fost salarizata conform hotararii Consiliului de Administratie pe baza contractului de mandat .  
Indemnizatiile acordate in cursul exercitiului financiar al anului 2011 organelor de administratie,conducere si supraveghere insumeaza 183937 lei

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;			
Da.	x	Nu.	
Valoare			<b>183937</b>
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;			
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere 0
			Supraveghere
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:			
	* rata dobanzii;		nu este cazul
	* principalele clauze ale creditului;		nu este cazul
	* suma rambursata pana la acea data;		nu este cazul
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul
d) salariatii:			
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	1
		Executie	33
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		477480
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;		193681
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-

## 2.Salarizarea personalului

In anul 2011 societatea a avut un numar mediu de 34 salariatii .

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2011, comparativ cu cele din anul 2010 au fost urmatoarele:

Lei	2010	2011
Cheltuielile cu salariile personalului	703828	477480
Cheltuieli cu tichete masa	83638	77478
Contributia unitatii la asigurarile sociale	199112	148683
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	4266	2979
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	49759	36303
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	8132	5930
Alte cheltuieli salariale	1648	1788
<b>TOTAL</b>	<b>1050381</b>	<b>748637</b>

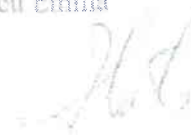
Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2011.

Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Administrator,  
Tenea Aurel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia



# I SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

## Nota 9

### EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate:

##### a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	4232534	
-----	.....	= 5.080
Datorii curente	833062	

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

##### b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	4201134	
-----	.....	= 5.043
Datorii curente	833062	

#### 2. Indicatori de risc:

##### a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	Capital imprumutat
----- x 100 sau	----- x 100
Capital propriu	Capital angajat

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

Nu este cazul

- ##### b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.
- Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit

$$\frac{\text{Cheltuieli cu dobanda}}{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}} = \text{Numar de ori}$$

Nu este cazul

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)** - furnizeaza informatii cu privire la:

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{98247}{5456} = 18.00 \text{ Numar de ori}$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{5456}{98247} \times 365 = 20.26$$

- Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{102962}{3948200} \times 365 = 9.52$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \quad 86337}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)} \quad 3948200} \times 365 = \dots \times 365 = 7,98$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 3948200}{\text{Active imobilizate} \quad 6439441} = \dots = 0,613$$

- Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 3948200}{\text{Total active} \quad 10572721} = \dots = 0,373$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afaceri:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \quad 1316062}{\text{Capital angajat} \quad 9723547} = \dots = 0,135$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari} \quad 7807}{\text{Cifra de afaceri} \quad 3948200} \times 100 = \dots \times 100 = 0,197$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR

TENEA AURELIA

CONTABIL SEF

MOTRESCU EMILIA

# SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### 1. Informatii generale

1. SC UNIVERS SA este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J/38/108/1991, CUI RO1469006, are sediul social in Rm. Valcea, str. Regina Maria nr.4 si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legale si ale actului constitutiv.

#### 2. Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2011 este de 1.991.605 lei, reprezentand 796.642 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei, acțiuni ce se tranzacționează pe Bursa de Valori București-Piața Rasdaq sub simbolul UNVR.

Din anul 1997 S.C. UNIVERS S.A. are un capital integral privat, capital ce nu a fost modificat în cursul anului 2011, avand următoarea structură:

- SIF OLTENIA S.A. ce deține un număr de 587.519 acțiuni reprezentand un procent de 73,75% din capitalul social;
- Alți acționari ce dețin un număr de 209.123 acțiuni reprezentand 26,26% din capitalul social .

#### 3. Conducerea societatii

In anul 2011 SC Univers SA Rm.Valcea si-a desfasurat activitatea pe baza bugetului de venituri si cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și în conformitate cu obiectul de activitate prevăzut în actul constitutiv: comert cu amanuntul in magazine nespecializate, fabricarea pâinii si a produselor proaspete de patiserie, inchirierea bunurilor imobiliare proprii.

În anul 2011, **administrarea** societății a fost asigurată de către un număr de 3 administratori, constituiți în Consiliul de Administratie cu următoarea componenta:

In intervalul 01.01.2011-28.02.2011

- Voiculescu Dana Camelia - Administrator – Presedinte CA
- Trusca Bruno - Administrator
- Bica Leana - Administrator

In intervalul 28.02.2011-29.04.2011

- Stegaru Antoneta -Administrator - Presedinte CA
- Trusca Bruno - Administrator
- Voiculescu Dana Camelia - Administrator

In intervalul 29.04.2011 – 31.12.2011

- Tenea Aurel – Administrator – Presedinte CA
- Stegaru Antoneta-Administrator
- Caracaleanu Mihaela Laura-Administrator

#### **4.Organizarea și conducerea contabilității**

Societatea are obligația să organizeze și să conducă contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității 82/1991 republicată, și contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activității.

Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartimente distincte, conduse de către contabilul șef, care are studii economice superioare și care răspunde împreună cu personalul din subordine de organizarea și conducerea contabilității, în condițiile legii.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută, potrivit reglementărilor elaborate în acest sens.

#### **5.Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**Situațiile financiare** au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității republicată și cerințele de prezentare conținute de Reglementările contabile specifice, armonizate cu Directivele europene și standardele internaționale de contabilitate.

## 6. Bazele prezentării

Situațiile financiare anexate sunt prezentate în lei (RON), moneda în care societatea își desfășoară activitatea.

Obiectivul situațiilor financiare este furnizarea de informații referitoare la poziția financiară, performanța și modificările poziției financiare, rezultatul administrării întreprinderii și modul de gestionare a resurselor.

Poziția financiară, performanța și modificările poziției financiare, generează informații privind capacitatea întreprinderii de a genera numerar sau echivalente ale numerarului.

Aceste informații sunt utile pentru:

- Anticiparea capacității întreprinderii de a genera numerar
- Anticiparea nevoilor de creditare, a șanselor de a primi finanțări în viitor
- Evaluarea modificărilor potențiale ale resurselor pe care întreprinderea le va controla în viitor
- Posibilitatea întreprinderii de a genera fluxuri de trezorerie

Poziția financiară se determină pe baza informațiilor din bilanț, și performanța pe baza contului profit și pierdere.

**7. Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate, nu există societăți cu drepturi patrimoniale asupra societății.**

## 8. Informații referitoare la impozitul pe profit:

<b>Rezultatul Exercițiului</b>	1026580
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	870035
-cheltuieli cu impozitul pe profit	289482
-cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii	0
-amenzi, penalități	57670
-cheltuieli de protocol nedeductibile	
Rezerva legală	0
-alte cheltuieli nedeductibile	522883
<b>Venituri neimpozabile</b>	87354
<b>Rezultatul Fiscal</b>	1809261
<b>Impozitul pe Profit 16%</b>	289482
-sume repr. sponsorizarea în limita prev. de lege	0
<b>Impozit pe Profit datorat</b>	289482

Mentionăm că în anii 2010 și 2011 societatea a fost platitoare de impozit pe profit 16%.

Cifra de afaceri realizata de 3.948.200 lei este in totalitate obtinuta pe piata romaneasca.

9.Societatea nu a incheiat contracte de leasing operational iar leasingul financiar incheiat pentru autoturismul Volkswagen expira in luna mai 2012.

10.Societatea are incheiat contract pentru suma de 12.000 lei, reprezentând onorariu pentru persoanele care auditeaza situatiile financiare anuale .

  
ADMINISTRATOR .  
TENEA AUREL

INTOCMIT,  
MOTRESCU EMILIA



# SC UNIVERS SA<sup>I</sup>

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului  
J/38/108/1991; CUI 1469006; Capital social 1.991.605,00 lei Cont:  
RO33BTRL03901202532060XX ;  
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;  
E-mail :universvalcea@yahoo.com  
universvalcea@gmail.com

NOTA 11

## **AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE IN ANUL 2011**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	-	5.422	-	5.422
Ajustari pentru depreciere creante-debitori	-	167.284	-	167.284
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	3.092.208	118.737	83402	3127544

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Conform pct. 56 alin. (3) din OMFP 3055/2010 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene care prevede ca “Pentru creanțele incerte se constituie ajustări pentru pierdere de valoare”, la 31.12.2011 , s-au constituit **ajustari pentru depreciere creante-debitori** in suma de **167.284** lei.

Conform Ordinului 3.055/2009, la data bilantului, titlurile pe termen lung (acțiuni și alte investiții financiare) se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

La 31.12.2011 soldul ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor financiare este de 3.127.544 lei care au fost calculate astfel:

Denumire emitent	Nr. actiuni detinute	Cost total al achizitiei	Pret BVB	Valoare de Piata	Ajustari 30.12.2010	Diferenta	Ajustari 31.12.2011
SNP	1.053,00	105,30	0,2900	305,37	0,00	0	0
TLV	244.076,00	758.856,38	0,8840	215.783,18	488.048,30	542.893,20	43944,89
SIF3	156.800,00	177.328,82	0,5670	88.905,60	122.201,10	88.423,22	-33.777,88
VULT	1.118.115,00	2.037.267,25	0,4500	503.151,75	1.478.209,75	1.534.115,50	55.905,75
SPTU	250.006,00	774.446,33	0,2000	50.001,20	734.445,00	724.445,13	-10.000,24
GALV	36.000,00	244.824,26	7,2000	259.200,00	39.624,25	0	-39624,26
ALT	2.905.800,00	336.456,50	0,0340	98.790,40	218.779,70	237.666,10	18.886,40
<b>TOTAL</b>		<b>4.329.094,84</b>		<b>1.216.117,50</b>	<b>3.092.208,48</b>	<b>3127543,14</b>	<b>35334,66</b>

Ajustarile pentru deprecierea marfurilor s-au constituit in suma de 5422 lei, la nivelul valorii marfurilor greu vandabile, fara miscare, ramase in cadrul societatii ca urmare a renuntarii la activitatea de comerț.

Administrator,  
Tenea *[Signature]*

Contabil sef,  
Motrescu Emilia *[Signature]*

