

# 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 1

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

In categoria imobiliarilor necorporale ale societatii intra in principal licente pentru soft-uri.

Acestea se amortizeaza liniar.

Imobiliarile corporale sunt recunoscute in conformitate cu punctul 109 din OMF 3055/2009: "O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare".

Ultima reevaluare a imobiliarile coporale de natura constructiilor a fost efectuata in decembrie 2010.

In cursul anului 2012, valorile brute si ajustarile de valoare ale imobiliarilor corporale si financiare au evoluat astfel:

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
Imobiliar necorporale	27.998	6930		34.928	27.901	97		27.998
Terenuri	101.668			101.668				0
Constructii	6.431.694	174900		6.606.594	1.662.317	175.000	0	1.837.317
Instalatii tehnice si masini	939.999		131.810	808.189	597.562	103.551	118.894	582.219
Alte instalatii, utilaje si mobilier	44.775		14.313	30.462	20.455	12.576	10508	22.523
Avansuri si imobiliar corporale in curs		12000		12.000				
Imobiliar financiare	4.329.086	17.851		4.346.937	3127544	322640	219077	3231107
<b>TOTAL</b>	<b>11.875.220</b>	<b>211.681</b>	<b>146.123</b>	<b>11.940.778</b>	<b>5.435.779</b>	<b>613.864</b>	<b>348479</b>	<b>5701164</b>

Amortizarea fiscala nu este egala cu amortizarea contabila,datorita unor mijloace fixe care nu mai sunt folosite in vederea realizarii de venituri (mijloace fixe dezafectate din fosta brutarie,autoturism Audi).

La calculul amortizarii s-a aplicat regimul de amortizare liniara.

Imobilizarile corporale iesite din patrimoniu prin vanzare, casare sau alte moduri de iesire, se reflecta in contul de profit si pierdere la valoarea contabila neta.

Pentru terenuri nu se calculeaza amortizare si nici nu s-au constituit deprecieri.

Imobilizarile financiare reprezinta portofoliul de actiuni detinute de societate la societati tranzactionate pe BVB-RASDAQ.

Situatia ajustarilor se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Emitent	Nr. actiuni detinute	Cost total al achizitie	Ajustari constituite	Pret. BVB	Val.piata 31.12.2012	Diferenta 31.12.2012	Provizion de constituit	Provizion de relua
1.	**SNP PETROM	1.053,00	105,30	0,00	0,4200	442,26		0,00	0,00
2.	TLV BANCA TRANSILVANIA	261.927,00	776.507,38	542.893,20	1,2800	335.266,56	441.240,82		101.652,3
3.	SIF 3 TRANSILVANIA	156.800,00	177.328,82	88.423,22	0,7100	111.328,00	66.000,82		22.422,4
4.	VULTURUL COMARNIC	1.118.115,00	2.037.267,25	1.534.115,50	0,3250	363.387,38	1.673.879,88	119.764,38	
5.	SPLIT BUCOVINA	250.006,00	774.446,33	724.445,13	0,5800	145.003,48	629.442,85		95.002,2
6.	GALGROS	36.000,00	244.824,26	0,00	2,0840	75.024,00	169.800,26	119.800,26	
7.	ALTUR	2.905.600,00	336.456,50	237.666,10	0,0295	85.715,20	250.741,30	3.075,20	
	TOTAL GENERAL		4.346.935,84	3.127.543,15		1.116.166,88	3.231.105,93	322.639,84	219.077,0

La evaluarea imobilizarilor financiare am aplicat principiul prudentei, pentru actiunile cotate si netranzactionate in ultimele 90 de zile, respectiv Vulturul Comarnic,SPIT Bucovina si Galgros, a fost folosita metoda activului net ajustat cu 50% in functie de procentul de detinere in capitalul social al societatii emitente.

Restul actiunilor au fost evaluate conform art 56 alin.2 din OMFP 3055/2009-“Titlurile pe termen lung (acțiuni și alte investiții financiare) se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.”

Conform hotararii C.A din data de 15.03.2013, surplusul din reevaluare existent in contul 105 „Diferente din reevaluare” va fi capitalizat prin transferul in rezerve- contul 1065 "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"- la iesirea imobilizarilor din patrimoniu.

In contul 4754 "Subventii de investitii" a fost inregistrat un plus de inventar de natura imobilizarilor (doua spatii comerciale) ce este recunoscut lunar pe venituri, proportional cu valoarea amortizata (conform pct. 237 din OMF 3055/2009), la 31.12.2012 avand un sold de 170.327 lei..

Inventarierea anuala a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in baza Deciziei de inventariere nr.1470/27.11.2012, cu ocazia incheierii exercitiului financiar.

Administrator,

Teneanu Maria



Contabil sef,

Motrescu Emilia

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Emilia Motrescu".

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 RISURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2012**

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	16.112	172.045	16.112	172.045

La 31.12.2012 s-au inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli reprezentand participarea salariatilor si conducerii executive la profit in suma de 29.195 lei si provizion pentru litigii in suma de 142.850 lei reprezentand contestatie impotriva Deciziei de impunere nr. 99652/31.07.2012 emisa de Municipiul Rm.Valcea, Directia Taxe si Impozite Locale.

La 31.12.2012 suma se afla inregistrata in contul 473 "Decontari din operatii in curs de clarificare".

Obiectul contestatiei il constituie obligatiile fiscale de plata fata de bugetul local la data de 31.07.2012 aferente celor doua spatii comerciale inregistrate in contabilitatea societatii ca plus de inventar, astfel:

-impozit cladiri – debit principal - 82.204 lei

-majorari de intarziere impozit cladiri - 60.646 lei

Constituirea provizioanelor s-a realizat in conformitate cu prevederile legale fiind aprobate de Consiliul de Administratie.

Administrator,  
 Aurel TENEA

Contabil sef,  
 Emilia MODRESCU



*[Handwritten signature]*

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**

### NOTA 3

#### Repartizarea profitului in anul 2012

Propunerea de repartizare a profitului din situatiile financiare anuale la 31.12.2012, 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 31.12.2012	1.116.517 lei
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	Nu este cazul, rezervele legale fiind constituite in totalitate
Acoperirea rezultatului reportat	Nu este cazul
Distribuire de dividende	1.116.517 lei

Potrivit propunerii avansate, dividendul ce urmeaza a se acorda pentru o actiune detinuta se **fixeaza** la 1.401529 lei, ceea ce **reprezinta o rata de distribuire** de 100 % din profitul net repartizat.

1.116.517 lei / 796.642 actiuni = 1,401529 lei/actiune (dividend brut)

Administrator,  
Aurel TENEA



Contabil sef,  
Emilia MODRESCU

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Emilia Modrescu', written over the printed name.

# **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 2012**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	<b>3.948.200</b>	<b>3.265.771</b>
2. Venituri din exploatare din care:	<b>4.606.486</b>	<b>3.874.571</b>
- venituri din chirii	<b>2.860.722</b>	<b>3.145.033</b>
- venituri din vanzarea produselor finite	<b>961.937</b>	<b>78.594</b>
- venituri din vanzarea marfurilor	<b>126.387</b>	<b>40.974</b>
- variatia stocurilor	<b>98.944</b>	<b>31.624</b>
- venituri din imobilizari	<b>100.337</b>	<b>34.730</b>
- alte venituri din exploatare	<b>458.159</b>	<b>807.906</b>
3. Cheltuieli de exploatare	<b>3.481.661</b>	<b>2.536.641</b>
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	<b>650.679</b>	<b>93.149</b>
-alte cheltuieli materiale	<b>6.241</b>	<b>9.712</b>
-cheltuieli cu energia si apa	<b>429.722</b>	<b>387.938</b>
-cheltuieli privind marfurile	<b>98.247</b>	<b>37.068</b>
-reduceri comerciale primite	<b>1.053</b>	<b>540</b>

-salarii si indemnizatii	594776	355296
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	193681	131249
-cheltuieli cu ajustari privind imobilizari corporale si necorporale	313947	291224
-cheltuieli cu ajustari privind active circulante	5422	82614
-cheltuieli privind prestatii externe	812090	453630
-cheltuieli cu alte impozite,taxe	195386	176298
Alte cheltuieli	59858	22574
Ajustari privind provizioanele	122665	496431
-Cheltuieli	183397	512543
-Venituri	60732	16112
<b>4. Rezultatul brut din exploatare</b>	<b>1.124.825</b>	<b>1.337.929</b>

Societatea prezinta la 31.12.2012 un rezultat brut din exploatare in suma de 1.337.929 lei.

Administrator,  
Tenea Aurel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia

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

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>958.783</b>	<b>958.783</b>	<b>0</b>
clienti interni	362.813	362.813	
furnizori-debitori	3.230	3.230	0
debitori diversi	446.927	446.927	0
alte creante	145.813	145.813	0

Societatea are constituite provizioane pentru deprecierea creantelor in suma de 417.812 lei, din care constituite in cursul anului 2012:

SC MULTIFUNCTIONAL ECOLOGIC	110.628,09
CIAL FINANCE	62.041,00
RECKA COMERCIAL	42.199,93
MEGA FOOD	74.848,30
ALIANTA ROMILOR	1.745,75
VLASEXIM	1.928,21
CITY MEDIA	19.712,09
GOVORA COM	11.870,42
I.I. BANITA MARIA	15.524,15
<b>TOTAL</b>	<b>340.497,94</b>

Ca urmare a inchiderii procedurilor de faliment s-au reluat la venituri provizioane constituite in anii precedenti pentru societatile:

- SC MONDEGO	21.058,65
- SC RITORNO	24.832,34
- SC AGROFLOR IMPEX	44.079,99
<b>TOTAL</b>	<b>89.970,98</b>

## DATORII

lei

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>912.604</b>	<b>912.604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>67.522</b>	67.522	0	0
Furnizori facturi nesosite	<b>8.957</b>	8.957	0	0
contributii asigurari sociale	<b>17.195</b>	17.195	0	0
Contributii somaj	<b>318</b>	318	0	0
Impozit profit	<b>93.861</b>	93.861	0	0
Impozit salarii	<b>5.576</b>	5.576	0	0
Salarii	<b>2.946</b>	2.946	0	0
Creditori diversi chirii	<b>0</b>	0		0
Dividende de plata	<b>172.165</b>	172.165	0	0
TVA de plata	<b>56.449</b>	56.449		
Garantii	<b>452.745</b>	452.745		
Alte datorii	<b>34.870</b>	34.870		

Mentionam ca la 31.12.2012 societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul statului si fata de bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Administrator,  
Tenea Aurel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia

A handwritten signature in blue 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 6

### PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

#### **A. Principii contabile**

Situatiile financiare aferente anului 2012 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si cu OMF 3055/2009 privind Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Note

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

**Principiul continuitatii activitatii** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau

efectuării plății.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separate valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercitiului** - bilanțul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

**Principiul necompensării** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

**Principiul pragului de semnificație.**

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă, în înțelesul pct. 9; sau
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

## **B. Politici contabile semnificative**

### **(a) Imobilizări necorporale**

*Imobilizările necorporale* achiziționate de societate sunt prezentate la cost și mai puțin amortizarea cumulată.

*Amortizarea* este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

### **(b) Imobilizări corporale**

*Active proprii*

Activele proprii sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Imobilizarile corporale sunt recunoscute in conformitate cu punctul 109 din OMF 3055/2009, folosindu-se tratamentul alternativ permis de punctul 121. Societatea a reevaluat imobilizarile coporale de natura si constructiilor in anul 2010.

*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, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

**(c) Instrumentele financiare**

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

**(d) Leasing**

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

**(e) Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

**(f) Creante comerciale si alte creante**

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

**(g) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

**(h) Pierderi de valoare**

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. O ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

**(i) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

**(j) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

**(k) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

**(l) Recunoasterea cheltuielilor**

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

**(m) Rezultatul financiar**

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

**(n) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit current.

**(o) Active si datorii contingente**

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare.  
Activele contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare.

**(p) Estimari**

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri **care** afecteaza valorile raportate ale activelor si **pasivelor la data** bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele **reale** pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobiliarilor financiare.

**(r) Informatii comparative**

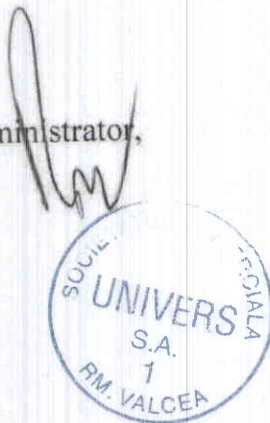
Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

**(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta **schema de** pensionare sau vreun plan **de acordare a unor** beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta **nu are alte** obligatii in legatura **cu sistemul** de pensii.

Administrator,



Contabil sef,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Sut".

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comerțului 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

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

**NOTA 7**

Da	Nu	X	1991605	796042	2,5
a) existența oricoror certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 3.2;			Numar:	Valoare actiuni - 1:	Valoare actiuni - 2:
b) capital social subscris/patrimoniul entității:					
e) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise					
* numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea vassamutelor:					
d) acțiuni rascumparabile:					
* data cea mai apropiată și data limită de rascumparare;					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumparării;					
* valoarea eventualei prime de rascumparare;					
e) acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:					
* tipul de acțiuni;					
* număr de acțiuni emise;					
* valoarea nominală totală și valoarea necesită la distribuție;					
* drepturi legate de distribuție:					
* numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;					
* perioada de exercitare a drepturilor;					
* pretul plani pentru acțiunile distribuite;					
f) obligațiuni emise:					
* tipul obligațiunilor emise;					
* valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;					
* obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta:					
* valoarea nominală;					
* valoarea recuperată în momentul plani					

Contabil șef,  
 Emilia MOTRESCU



# SC UNIVERS SA

I

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

NOTA 8

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

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din trei membri numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

In cursul anului, componenta Consilului de Administratie a fost urmatoarea:

- Tenea Aurel – presedinte
- Stegaru Antoneta-membru
- Caracaleanu Laura-membru

Comisia de cenzori a avut urmatoarea componenta:

- Vrancuti Victor
- Branzan Maria
- Vladutoaia Valentina

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre d-na Sanda Elena Irina– Director General, iar conducerea departamentului economic de catre d-na Motrescu Emilia – Contabil Sef.

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 2012 organelor de administratie, conducere si supraveghere insumeaza 158.069 lei.

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;			
Da.	x	Nu.	
			<b>158.069</b>
Valoare			
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 0	
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	

In anul 2012 societatea a avut un numar mediu de 12 salariați .

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2012, comparativ cu cele din anul 2011 au fost urmatoarele:

Lei	2011	2012
Cheltuielile cu salariile personalului	477480	316891
Cheltuieli cu tichete masa	77476	22293
Contributia unitatii la asigurarile sociale	146683	100421
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	2979	1904
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	36303	25107
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	5930	3817
Alte cheltuieli salariale	1786	16112
<b>TOTAL</b>	<b>748637</b>	<b>486545</b>

Aceste cheltuieli includ salariile compensatorii acordate personalului conform Contractului colectiv de munca nr.28/07.01.2009 . Personalul a fost restructurat de la activitatea de productie(brutarie) ca urmare a incetarii acesteia si inchirierii spatiului aferent.

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 2012.

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

Administrator  
Tenea Anjel



Contabil sef,  
Motrescu Emilia

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Emilia Motrescu".

# I SC UNIVERS SA

ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertulu  
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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 5292132}{\text{Datorii curente} \quad 912604} = 5.80$$

Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situatia societatii este mai buna..

##### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} \quad 5274831}{\text{Datorii curente} \quad 912604} = 5.78$$

Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat testul acid este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.

#### 2. Indicatori de risc:

##### a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

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.

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

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 .

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{78734}{24337} = 3.23 \text{ Numar de ori}$$

sau

**Numar de zile de stocare**

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{24337}{78734} \times 365 = 112.82$$

Indicatorul indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate. Cu cat numarul de zile este mai mic, cu atat situatia este mai buna, in sensul ca stocurile sunt utilizate in procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a inregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile.

**- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{234688}{3265771} \times 365 = 26.22$$

Cand valoarea indicatorului este mare, rezulta ca in unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creantele sunt mai greu de incasat (clienti rai platnici). Entitatea trebuie sa ia masurile care se impun pentru urgentarea incasarii acestora.

- **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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{87878}{78734} \times 365 = 407$$

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

- **Viteza de rotatie a activelor imobilizate** -

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3265771}{5116854} = 0.638$$

- **Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3265771}{11506272} = 0.283$$

Indicatorul evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii.

**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 afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1497154}{10251296} = 0.146$$

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 datorii curente.



# **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 31.12.2012 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 1991 S.C. UNIVERS S.A. are un capital integral privat, capital ce nu a fost modificat în cursul anului 2012,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 2012 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 2012, **administrarea** societății a fost asigurată de către un număr de 3 administratori, constituiți în Consiliul de Administrație cu următoarea componența:

- 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, Dna.Motrescu Emilia, care are studii economice superioare și este expert contabil.

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.

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

## **8. Situația litigiilor**

La data de **31.12.2012**, la Oficiul Juridic al SC UNIVERS SA, au figurat ca înregistrate în stare de judecată un număr de **31** cauze, din care:

- în **22** cauze are calitatea de reclamantă;
- în **4** cauze are calitate de parat;
- în **5** cauze în procedura insolvenței;

După obiectul acestora, cauzele se structurează astfel:

- **4** – constatare nulitate absolută contracte de vânzare-cumpărare spații comerciale;
- **8** – acțiuni în pretenții, izvorâte din contracte de locațiune;
- **6** – acțiuni în răspundere împotriva fostului Director general și alți foști salariați;
- **1** – cauză privind anulare Hotărâre de Guvern nr.54/2008 referitoare la imobilul Hala Centrală (tren+construcție+spații comerciale laterale).;
- **1** cauză privind revendicarea imobiliară a Municipiului Rm. Valcea a terenului aferent construcție Hala Centrală, în suprafață de 1074,77 mp;
- **2** cauze privind anulare Hotărâre AGOA a SC ALTUR SA și SC SPIT BUCOVINA SA.
- **5** cauze aflate în procedura insolvenței, în care SC UNIVERS SA are calitatea de creditor chirografar, înscrisă pe tabelul definitiv al creditorilor;
- **4** – alte cauze;

În cauzele privind constatarea nulității absolute ale contractelor de vânzare-cumpărare s-a solicitat și repunerea părților în situația anterioară în sensul restituirii imobilelor (spații comerciale) în proprietatea SC UNIVERS SA și rectificarea cărții funciare. În două dosare s-a pronunțat sentințe la fond de către Tribunalul Valcea, acțiunile SC UNIVERS SA fiind respinse. S-au formulat

apeluri impotriva sentintelor de la fond pronuntate de catre Tribunalul Valcea, care se vor solutiona de catre Curtea de Apel Pitesti.

In cauzele privind actiunile in pretentii izvorate din contracte de locatiune, suma totala de recuperat este 83.618,57 lei, la care se adauga penalitatile de intarziere. Din suma totala s-a recuperat suma de 19.878,49 lei.

In cauzele privind actiunile in raspundere impotriva fostului Director general si alti fosti salariati suma totala de recuperat este 183.623,14 lei.

In dosarul nr.9100/288/2011, fostul Director general al societatii, Buzatu Mihai Razvan, a fost obligat prin hotarare judecatoreasca irevocabila sa plateasca la SCUNIVERS SA suma de 74.590 lei. Procedura de executare silita a hotararii judecatoresti respective se desfasoara prin SCPA TUMBAR&POPA&CEGA.

In cauzele privind procedura insolventei suma totala de recuperat este de 268.532,65 lei.

Cauza privind anularea Hotararii de Guvern nr.54/2008 referitoare la imobilul Hala Centrala este de departe cel mai important litigiu al SC UNIVERS SA, care se afla pe rolul instantelor judecatoresti, intrucat priveste cel mai valoros imobil din patrimoniul SC UNIVERS SA. Prima instanta – Curtea de Apel Pitesti, dosar nr.1979/90/2007 prin Sentinta civila nr.45/F-C/ 11.02.2009 a respins Exceptia de nelegalitate a HG 54/2008 pentru modificarea si completarea unor anexe la HG 1362/2001 privind atestarea domeniului public al judetului Valcea precum si municipiilor oraselor si comunelor din judetul Valcea.

Instanta de recurs – Inalta Curte de Casatie si Justitie, a admis recursul formulat de SC UNIVERS SA, a desfiintat Sentinta Curtii de Apel Pitesti si a trimis dosarul pentru rejudecare aceleiasi instante ( Curtea de Apel Pitesti).

Instanta de fond, la rejudecare, a admis pentru prima data Exceptia de nelegalitate formulata si a constatat nelegalitatea HG nr.54/2008 în privința poz.86 "Teren aferent Hală Piață Centrală" din Anexa nr.1 și parțial în privința poz.1124 "Hală Piață Centrală-S.cam.Lat.=68,82 mp" din aceeași Anexă nr.1.

S-a formulat recurs de catre SC UNIVERS SA, Guvernul Romaniei si Municipiul Rm.Valcea. Instanta de recurs – Inalta Curte de Casatie si Justitie a admis din nou recursul formulat de SC UNIVERS SA, a desfiintat Sentinta Curtii de Apel Pitesti si a trimis dosarul pentru o noua rejudecare aceleiasi instante ( Curtea de Apel Pitesti).

Instanta de fond, la rerejudecare, a admis inca odata Exceptia de nelegalitate formulata si a constatat nelegalitatea HG nr.54/2008 în privința poz.86 "Teren aferent Hală Piață Centrală" din Anexa nr.1 și parțial în

**privința poz.1124 "Hală Piață Centrală-S.cam.Lat.=68,82 mp" din aceeași Anexă nr.1.**

S-a formulat recurs de către SC UNIVERS SA, Guvernul României și Municipiul Rm.Valcea. Tr: 27.03.2013.

Pe rolul Tribunalului Valcea există și dosarul nr./90/2012, care are ca obiect contestația societății împotriva Dispoziției nr.3896/27.09.2012 a Primarului Municipiului Rm.Valcea, prin care s-a respins Contestația SC UNIVERS SA RM.VALCEA împotriva Deciziei de Impunere nr.99652/31.07.2012, privind stabilirea impozitului/taxei, în cazul persoanelor juridice, datorat în temeiul Legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, prin care s-au stabilit în mod eronat obligațiile de plată ale SC UNIVERS SA, față de bugetul local al municipiului Ramnicu Valcea la data de **31.07.2012**, impozit pe clădiri-debit principal **82.204 lei** și **60.646 lei** majorări de întârziere.

Obiectul contestației îl constituie obligațiile fiscale de plată față de bugetul local al Municipiului Ramnicu Valcea la data de 31.07.2012, (conform Deciziei de Impunere nr.99652/31.07.2012) impozit pe clădiri-debit principal 82.204 lei (55.968 lei-ramasita și 26.236 lei debit) și 60.646 lei majorări de întârziere (58.548 lei majorări-ramasita și 2.098 lei majorări).

De asemenea, arătăm că, în strânsă legătură cu obiectul litigiului prezentat anterior, vom parcurge fie procedura reglementată de prin Legea nr. 133 din 18 iulie 2012 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2010 privind modificarea și completarea Legii cadastrului și a publicității imobiliare nr. 7/1996 prin care s-a stabilit: Pct.20. La articolul I punctul 14, articolele 11<sup>1</sup>-11<sup>3</sup> se modifică și vor avea următorul cuprins: "Art. 11<sup>1</sup>. - (1) *Persoana care posedă un imobil ca proprietar necontestat va fi înscrisă în cartea funciară pe baza procedurii certificării de fapte îndeplinite de notarul public, procedură prin care se constată că posesorul este considerat proprietar.*

(2) *Constatarea că posesorul este cunoscut ca proprietar al imobilului, pe baza posesiei exercitate sub nume de proprietar necontestat, se îndeplinește de către notarul public, la sesizarea oficiului teritorial, prin eliberarea certificatului pentru înscrierea în cartea funciară a posesorului ca proprietar, în baza căruia se intabulează dreptul de proprietate.*", fie vom iniția o acțiune în constatarea dreptului de proprietate asupra a trei spații comerciale, pentru care societatea nu detine titlu de proprietate, în instanța, după cum urmează:

1 "Spațiu comercial", situat în Rm. Valcea, str. Calea lui Traian, nr.156, Complex Nord, demisol, jud. Valcea în suprafața totală de **14,31 mp**, conform Releveului spațiu comercial întocmit de ing. Trandafir M.Gheorghe, autorizat de ONCGC seria VL nr.183.

2. "Spatiu comercial", situat in Rm. Valcea, str.Lucian Blaga, nr.2, bl.A53, parter, jud. Valcea in suprafata totala de 31,72 mp, conform Releveului spatiu comercial intocmit de ing. Trandafir M.Gheorghe autorizat de ONCGC seria VL nr.183,"

3. Spatiu comercial", situat in Rm. Valcea, str. Stirbei Voda, nr.3, bl.P2, demisol, punctul "Arhiva depozit Zavoi, jud. Valcea in suprafata totala de 33,64 mp, conform Releveului spatiu comercial intocmit de ing. Trandafir M.Gheorghe autorizat de ONCGC seria VL nr.183.

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

10. Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2012, S.C.UNIVERS SA are incheiat contract cu societatea JPA Audit & Consultanta pentru suma de 2.000 euro.

ADMINISTRATOR ,  
TENEA AUREL



INTOCMIT,  
MOTRESCU EMILIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Emilia Motrescu".