

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 2013

1. In categoria **imobilizarilor necorporale** ale societatii intra in principal licente pentru soft-uri calculator.

Acestea se amortizeaza liniar.

2. **Imobilizarile 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".

La 31.12.2013 s-a efectuat reevaluarea constructiilor din patrimoniul societatii.

Evaluarea s-a facut prin metoda costurilor. Abordarea prin costuri prezinta evaluarea constructiei luand in considerare costurile unitare actuale de refacere a constructiei si dimensiunile fiecarui element constructiv analizat.

In urma aplicarii acestei metode opinia colectivului de evaluatori este ca valoarea de piata totala a cladirilor este de **8.083.788** lei, ceea ce reprezinta o crestere de valoare de 1.459.625.36 lei fata de valoarea de inventar din contabilitate si de 2.150.287.15 lei fata de valoarea ramasa la 31.12.2013.

La inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluarii s-a aplicat metoda neta care presupune prezentarea activului la valoarea justa prin anularea amortizarii din valoarea contabila bruta si recalcularea valorii nete a activului la valoarea sa reevaluată (pct. 122 alin. 2 lit. b din OMFP 3055/2009). Plus valoarea care a rezultat din compararea valorii juste cu valoarea contabila neta a fost tratata ca o crestere a rezervei din reevaluare iar descresterea valorii contabile nete, s-a tratat ca o diminuare a rezervei din reevaluare.

Inainte de inregistrarea reevaluării la 31.12.2013, intrucat prin raportul de audit independent al JPA Romania intocmit pentru situatiile financiare ale anului 2012(respectiv la punctul 7 din raport), ni s-a atras atentia asupra informatiilor prezentate in Nota 1-Active imobilizate *"conform careia Societatea a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale-constructii considerand valoarea estimata din raportul de evaluare ca fiind noua valoare de inventar, in baza acesteia recalculandu-se amortizarea cumulata .Conform Ordinului nr.3055/2009 pentru aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene la reevaluarea imobilizarilor corporale , amortizarea cumulata la data reevaluării trebuie recalculata proportional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, fie eliminata din valoarea contabila bruta a activului, societatea a realizat reevaluării periodice de imobilizari corporale la 31.12.2004, 31.12.2007 si 31.12.2010 inregistrate in acelasi*

mod. Cu toate ca efectul pe capitaluri proprii ar putea sa nu fie material , corectarea acestor inregistrari ar conduce la o situatie mai clara a imobilizarilor corporale”, in vederea clarificarii aspectelor mentionate mai sus. am efectuat recalcularea sumelor care ar fi trebuit inregistrate cu ocazia reevaluarilor efectuate in anii 2004, 2007 si 2010 cu toate influentele care decurg de aici asupra contului de profit si pierderi aferent anilor precedenti (rezultatul reportat). conturilor de rezerve si contului de cheltuieli cu amortizarea aferenta anului 2013.

In cursul anului 2013, valorile brute si ajustarile de valoare ale imobilizarilor 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 sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	34.928			34.928	27.998	23107		30.308
Terenuri	101.668			101.668				0
Constructii	6.606.594	1.477.194	0	8.083.788	1.837.317	175.297	2.012.614	0
Instalatii tehnice si masini	771.082	6.370	33387	744.065	545.112	114.602	20.804	638.910
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28582	0	0	28582	20.643	2729	0	23.372
Avansuri si imobilizari corporale n curs	12.000	5.569	17.569	0				
Imobilizari financiare	4.346.936	46.094		4.393.031	3.231.107	126.039	161.576	3.195.570
TOTAL	11.901.791	1.535.227	50.956	13.386.062	5.662.177	420.977	2.194.994	3.888.160

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 depreciere.

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 reluat
1.	SNP PETROM	1.053	105,30	0,00	0,4600	484,38		0,00	0,00
2.	TEVBANCA TRANSILVANIA	261.927	818.265,38	441.240,82	1,6500	501.080,25	382.384,03		58956,79
3.	SIET TRANSILVANIA	155.800	177.328,82	66.000,82	0,6715	105.291,20	72.037,62	6.036,80	
4.	VELEBUCI COMARNI	1.118.115	2.037.267,25	1.673.879,88	0,3800	424.883,70	1.612.383,55		61.496,01
5.	SPIRUCOVINA	250.006	774.446,33	629.442,85	0,1000	25.000,60	749.445,73	20.002,88	
6.	GALGROS	36.000	244.824,26	169.800,26	2,1637	77.893,20	166.931,06		2869,20
7.	AFUR	2.905.600	336.456,50	250.741,30	0,0427	124.069,12	212.387,38		38.353,91
8.	BIOARM	43.360	4336,00	0	0,3020	13.094,72	0		
TOTAL GENERAL			4.393.029,84	3.231.105,93		1.258.702,45	3.195.569,37	26.039,68	161.576,21

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

Restul actiunilor au fost evaluate conform art 56 alin.2 din OMFP 3055/2009- "Titlurile pe termen lung (actiuni si alte investitii financiare) se evalueaza la costul istoric mai putin eventualele ajustari pentru pierdere de valoare."

Inventarierea anuala a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in baza Deciziei de inventariere nr. 1435/11.11.2013, cu ocazia incheierii exercitiului financiar.

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 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2013

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	172 045	98 919	29 195	241.769

La 31.12.2013 s-au inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli reprezentand participarea salariatilor si conducerii executive la profit in suma de 29.738 lei si provizion pentru litigii in suma de 69.181 lei.

La 31.12.2013 din totalul de 241.769 lei, suma de 212.031 lei se afla inregistrata in contul 473 "Decontari din operatii in curs de clarificare".

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

Administrativ,
Aurel Tenea



Contabil sef,
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

NOTA 3

Repartizarea profitului in anul 2013

Propunerea de repartizare a profitului din situatiile financiare anuale la 31.12.2013, 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 31.12.2013	1.547.700.26 lei
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	Nu este cazul, rezervele legale fiind constituite in totalitate
Acoperirea rezultatului reportat	819.185.17 lei
Distribuire de dividende	728.515.09 lei

Potrivit propunerii avansate, dividendul ce urmeaza a se acorda pentru o actiune de inuta se fixeaza la 0,91448 lei, ceea ce reprezinta o rata de distribuire de 47,07% din profitul net repartizat.

728.515.09 lei/ 796 642 actiuni =0,91448 lei/actiune(dividend brut)

Administrator

Aurel Tenea



Contabil sef,

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 4

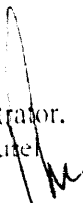
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2013

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar		%
	Precedent	Curent	
0	1	2	3
1. Cifra de afaceri neta	3.265.771	2.980.347	91,26
2. Venituri din exploatare din care:	3.874.571	3.571.395	92,18
- venituri din chirii	3.145.033	2.978.693	94,71
- venituri din vanzarea prod, finite	78.594	1.654	2,10
- venituri din vanzarea marfurilor	40.974	0	0,00
- variatia stocurilor	31.624		0,00
- venituri din imobilizari	34.730	15.309	44,08
- alte venituri din exploatare	807.906	575.739	71,26
3. Cheltuieli de exploatare	2.536.642	1.948.174	76,80
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	93.149	40.513	43,49
-alte cheltuieli materiale	9.712	10.618	109,33
-cheltuieli cu energia si apa	387.938	362.490	93,44
-cheltuieli privind marfurile	37.068	0	0,00
-reduceri comerciale primite	540	-19	-3,52
Cheltuieli cu personalul, din care:	486.545	339.018	69,68
-salarii si indemnizatii	355.296	233.783	65,80
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	193681	105.235	54,33

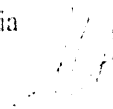
-cheltuieli cu ajustari privind imobilizari corporale si necorporale	291.224	355.982	122,24
-cheltuieli cu ajustari privind active circulante	82.614	-21.189	-25,65
-cheltuieli privind prestatiile externe	453.630	445.532	98,21
-cheltuieli cu alte impozite taxe	176.298	157.358	89,26
Alte cheltuieli	22.574	20.332	90,07
Ajustari privind provizioanele	496.431	237.539	47,85
-Cheltuieli	512.543	266.734	52,04
-Venituri	16.112	29.195	181,20
4 Rezultatul brut din exploatare	1.337.929	1.623.221	121,32

Societatea prezinta la 31.12.2013 un rezultat brut din exploatare in suma de 1.623.221 lei.

Administrator,
Tenea 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

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	867.117	867.117	0
clienti interni	197.270	197.270	
furnizori-debitori	2.684	2.684	0
debitori diversi	453.915	453.915	0
alte creante	213.248	213.248	0

Societatea are constituite provizioane pentru deprecierea creantelor in suma de **425.584,48** lei, din care constituite in cursul anului 2013:

BUZATU RAZVAN	89.622,40
CITY MEDIA	64.292,72
UNIVERSITATEA CRAIOVA	13.900,00
.....	
TOTAL	167.815,12

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

- SC CIAL FINANCE	83.019,75
- SC ONTARIO	44.141,85
- SC VLASEXIM	3.740,31
- ALIANTA PT.UNITATEA ROMILOR	1.745,75
- BANITA MARIA II	15.524,15
.....	
TOTAL	148.171,81

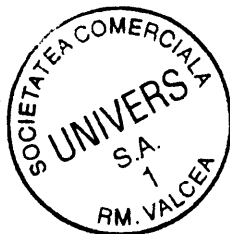
DATORII

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
Total, din care:	809.061	809.061	0	0
Furnizori interni	45973	45973	0	0
Furnizori facturi nesosite	8969	8969	0	0
Contributii asigurari sociale	21253	21253	0	0
Contributii somaj	414	414	0	0
Impozit profit	46799	46799	0	0
Impozit salarii	6846	6846	0	0
Salarii	3012	3012	0	0
Creditori diversi chirii	0	0		0
Dividende de plata	235285	235285	0	0
TVA de plata	29770	29770	0	0
Garantii	382667	382667	0	0
Alte datorii	28073	28073	0	0

Mentionam ca la 31.12.2013 societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul statului si fata de bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Administrator
Ienea 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 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE

A. Principii contabile

Situatiile financiare aferente anului 2013 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991si 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 EXPLICATIVE

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 deprecierilor 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 separat 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 nesemnificativă, în înțelesul pct. 9; sau

(b) o astfel de combinație 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 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 evidentiata 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.

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

(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.
Estimariile 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,
Aurel Tenea



Contabil sef,
Emilia Motrescu.

SC UNIVERS SA

ROMANIA - RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrat 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

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2013

NOTA 7

a) existenta actelor certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subseciunea 8.2.

Da	Nr	N	Valoare actiuni - 1	Valoare actiuni - 2
b) capital social subscris/patronajul entitatii;				
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			796642	2,5
d) actiuni rascumparabile				
<ul style="list-style-type: none"> • data cea mai apropiata si data limita de rascumparare. • caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii • valoarea esentiala; prime de rascumparare. 				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar				
<ul style="list-style-type: none"> • tipul de actiuni; • numarul de actiuni emise • valoarea nominala, parala si valoarea reala la distributie • dreptul legal de distributie • numarul, descrierea si valoarea actiunilor convertizabile • perioada de exercitare a dreptului de • parala platita pentru actiunile distribuite 				
f) obligatiuni emise				
<ul style="list-style-type: none"> • tipul obligatiunilor emise • valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni • obligatiuni care se constituie de la • valoarea nominala 				



Administratia

Contabilul sef

2013

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

I.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 2013 organelor de administratie,conducere si supraveghere insumeaza 166.613 lei.

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
Da.	x	Nu.					
Valoare		166.613					
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			

2.Salarizarea personalului

In anul 2013 societatea a avut un numar mediu de 8 salariatii .

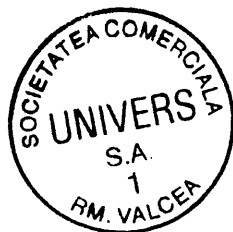
Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2013, comparativ cu cele din anul 2012 au fost urmatoarele:

Lei	2012	2013
Cheltuielile cu salariile personalului	316.891	196.906
Cheltuieli cu tichete masa	22.293	14.034
Contributia unitatii la asigurarile sociale	65.913	40.956
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	1.584	936
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	16.480	10.239
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	2.377	1.477
Alte cheltuieli salariale	795	500
TOTAL	426.333	265.097

- 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 2013.

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

Administrator,
Tenea 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 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	5.678.093
-----= = 7.018
Datorii curente	809.061

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

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	5.664.066
----- = = 7.00
Datorii curente	809.061

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

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.

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

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 .

Nu este cazul

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 debitelor-clienti**

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{280.041}{2.980.347} \times 365 = 34,29$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{56.747}{2.980.347} \times 365 = 6,95$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzării sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate -

Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 2.980.347}{\text{Active imobilizate} \quad 8.295.821} = 0.359$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 2.980.347}{\text{Total active} \quad 15.175.995} = 0.196$$

Indicatorul evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității.

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit} \quad 1.908.971}{\text{Capital angajat} \quad 14.009.789} = 0.136$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja brută din vânzări

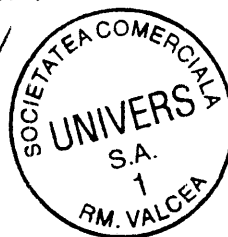
$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$$

Nu este cazul

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare 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 31.12.2013 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 2013 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 2013, **administrarea** societății a fost asigurată de către un număr de 3 administratori, constituiți în Consiliul de Administratie cu urmatoarea componenta:

- 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 sef, Dna.Motrescu Emilia, care are studii economice superioare si 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 intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii republicata si cerintele de prezentare continute de Reglementarile contabile specifice, armonizate cu Directivele europene si standardele internationale de contabilitate.

6.Bazele prezentarii

Situatiile financiare anexate sunt prezentate in lei (RON),moneda in care societatea isi desfasoara 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 **31.12.2013**, la Oficiul Juridic al SC UNIVERS SA, au figurat ca înregistrate în stare de judecată un număr de **30** cauze, din care:

- în **18** cauze are calitatea de reclamantă;
- în **6** cauze are calitate de parat;
- în **5** cauze în procedura insolvenței;
- în **1**(una) cauză penală are calitatea de parte vătămată.

După obiectul acestora, cauzele se structurează astfel:

- **4** – constatare nulitate absolută contracte de vânzare cumpărare spații comerciale;
- **4** – acțiuni în pretenții, izvorâte din contracte de locațiune;
- **5** – 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;
- **3** cauze privind anulare Hotărâre AGOA a SC ALTUR SA, SC SPIT BUCOVINA SA și SC VULTURUL COMARNIC SA.
- **5** cauze aflate în procedura insolvenței, în care SC UNIVERS SA are calitatea de creditor chirografar, înscrisă pe tabelul definitiv al creditorilor;
- **1** (una) cauză penală privind pe fostul director general, Buzatu Mihai Razvan și alții pentru inițiere și constituire de grup infracțional organizat
- **6** – alte cauze;

9. Societatea nu a încheiat contracte de leasing operational sau leasing financiar

10. Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2013, S.C. UNIVERS SA are încheiat contract cu societatea JPA Audit & Consultanta SRL pentru suma de 2.000 euro.

Administrator,
Tenea Aurel



Contabil sef,
Motrescu Emilia

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