

**RAPORT**

**al Consiliului de Administratie al SC UNIVERS SA privind masurile (actiunile) care au fost intreprinse in aplicarea art. 10 din Hotararea AGOA din data de 29.04.2011**

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. UNIVERS S.A. cu sediul in Rm.Valcea, str.Regina Maria, nr.4, jud.Valcea, CUI RO 1469006, inregistrata la ORC de pe langa Tribunalul Valcea sub nr. J38/108/1991, intrunita conform prevederilor Legii nr.31/1990, modificata si republicata, a actului constitutiv, a Legii nr. 297/2004 privind piata de capital, la data celei de-a doua convocări, in data de 29.04.2011, ora 11,00, cu o prezenta de 644.942 actiuni, ceea ce a reprezentat 80,957% % din capitalul social total, a hotarat :

**la art. 12**

- alegerea Consiliului de Administratie al SC UNIVERS SA cu urmatoarea componenta:
  1. **Tenea Aurel**, cetatean roman, cu domiciliul in Craiova, b-dul Carol I, bl.M6, sc.B, et.4, ap.15, jud.Dolj, CI seria DX nr.139787, eliberata Pol.Craiova la data 21.07.2001, CNP 1481121163216, de profesie economist.
  2. **Stegaru Antoneta**, cetatean roman, cu domiciliul in Craiova, str.Dezrobirii, nr.170, bl.b2, sc.1, et.2, ap.7, jud.Dolj, CI seria DX nr.312529, eliberata de Pol.Mun.Craiova la 24.02.2004, CNP 2630210263249, de profesie inginer.
  3. **Caracaleanu Laura**, cetatean roman, cu domiciliul in Craiova, str.Nicolae Titulescu, nr.72, bl.C1, sc.2, et.4, ap.19, jud.Dolj, CI seria DX nr.391494, eliberata de Pol. Mun. Craiova la 18.03.2005, CNP 2751007163222, de profesie jurist.

**la art. 10**

- Consiliul de Administratie, va inainta raportul intocmit de Comisia de cenzori insotit de toate documentele care au stat la baza intocmirii acestuia catre organele de cercetare penala, in vederea verificarii faptelor sesizate si sub aspectul savarsirii de infractiuni de catre persoanele care au angajat societatea in aceste operatiuni, conform art.272, ind.1, alin.2- abuz in serviciu, complicitate la asociere.
- pentru recuperarea prejudiciului de la persoanele responsabile, societatea se va constitui parte civila in conditiile in care se vor constitui dosare penale, in caz contrar actionand pe cale civila pentru recuperarea prejudiciului.
- Consiliul de Administratie va purta intreaga raspundere pentru efectuarea demersurilor in interiorul termenului de prescriptie.

**Urmare a hotararii AGOA si a rapoartelor suplimentare solicitate comisiei de cenzori, in urma analizei acestora din urma, s-au intreprins urmatoarele masuri, privind:**

**I. Raportul de Inspectie Fiscala intocmit de catre echipa de control a DGFP Valcea pentru perioada 18.03.2008 – 30.09.2010**

Urmare a verificarilor efectuate de echipa de control a DGFP s-au constatat erori si omisiuni privind obligatiile fiscale pe care SC UNIVERS SA trebuia sa le calculeze si sa le plateasca catre bugete, conform tabelului prezentat mai jos :

<i>Denumire impozit,taxa, contributie</i>	<i>Baza impozabila stabilita suplimentar(lei)</i>	<i>Obligatii fiscale accesorii(lei)</i>
Obligatia fiscala principala - Impozit pe profit	906.906	145.105

Majorari de intarziere – Impozit pe profit	145.105	56.507
<i>Obligatia fiscala principala – TVA - lunar</i>	204.421	47.572
Majorari de intarziere- TVA lunar	47.572	22.841
Obligatia fiscala principala- CAS individual retinut asigurati	9.644	1.012
Majorari de intarziere- CAS individual retinut asigurati	1.012	234
Obligatia fiscala principala- Contrib. Asig. Sanatate, individual retinut asigurati	9.644	532
Majorari de intarziere Contrib Asig Sanat. individual retinut asigurati	532	124
Obligatia fiscala principala- Contrib. Individuala somaj asigurati	9.644	48
Majorari de intarziere Contrib Individual somaj asigurati	48	14
Impozit pe veniturile din alte surse	110.394	17.663
Majorari de intarziere-Impozit pe veniturile din alte surse	17.663	10.223
<b>TOTAL</b>		<b>301.885 lei</b>

Consiliul de Administratie actual nu a formulat contestatie la raportul de inspectie fiscala intrucat pe baza opiniei comisiei de cenzori, de la data respectiva, s-a apreciat ca toate constatarile inscrise in raportul de inspectie fiscala sunt temeinice si legale. Mai mult decat atat dnul Buzatu Mihai Razvan, in calitate de director general, nu a formulat obiectiuni la raportul de inspectie fiscala.

*Prin hotararea consiliului de administratie nr. 11/27.05.2011, s-a solicitat in mod imperativ conducerii executive sa intocmeasca, conform prevederilor legale, documentatiile privind antrenarea raspunderii d-lui Buzatu Mihai Razvan, fost Director general si d-nei Mocanu Edit Alina, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, pentru prejudiciul cauzat societatii, in suma de 89.953 lei (accesorii la baza impozabila stabilita suplimentar pentru perioada 01.01.2008-31.01.2011), cuprins in Raportul DGFP Valcea nr. 86826/10.05.2011, inregistrat la SC UNIVERS SA sub nr.458/11.05.2011*

*Urmare a acestei masuri s-a intocmit dosarul nr. 9103/288/2011 aflat pe rol la Judecatoria Rm. Valcea, inregistrat in data 7.07.2011.*

*Prin hotararea consiliului de administratie nr. 11/27.05.2011, urmare a Referatului nr.576/27.05.2011, intocmit de conducatorul compartimentului financiar-contabil privitor la contractul de prestari servicii nr.623/09.06.2008 incheiat de SC UNIVERS SA cu d-na Bazaverde Anita Carmen, care a incasat nejustificat suma de 30.950 lei si contractul de prestari servicii nr.515/15.09.2008, incheiat de SC UNIVERS SA cu d-na Pauna Ionela, care a incasat nejustificat suma de 27.800 lei, consiliul de administratie a insarcinat conducerea executiva sa parcurga toate formalitatile legale pentru antrenarea raspunderii d-lui Buzatu Mihai Razvan, si a dnei Mocanu Edit, pentru recuperarea prejudiciului cauzat SC UNIVERS SA, prin cele doua contracte de prestari servicii. Urmare a aceste masuri s-a intocmit dosarul nr. 9100/288/2011 aflat pe rol la Judecatoria Rm. Valcea, inregistrat in data 07.07.2011.*

## **II. Raportul intocmit de catre comisia de Cenzori privind instrainarea de imobile in anii 2009 si 2010**

### **INSTRAINAREA IMOBILELOR IN ANUL 2009**

Urmare a raportului Intocmit de catre comisia de cenzori s-au desprins urmatoarele :

- in anul 2009, prin decizia nr. 18/18.01.2009, directorul general, dnul Buzatu Mihai Razvan, a numit comisia de identificare a spatiilor comerciale cu eficienta si randament scazut formata din : Rada Ctin, Popescu Vasile, Mocanu Edit Alina. Comisia astfel numita, depune un referat adresat Consiliului de Administratie in care prezinta o lista a spatiilor neperformante si anume, parter subsol bl. 31, atelier electric bl. 22, atelier

reparatii auto nr. 4D, spatiu comercial bl. S9, subsol bl 13, spatiu comercial bl. 113, spatiu comercial bl. H parter.

- Consiliul de Administratie ia act de de acest referat care a fost intocmit superficial fara a avea un calcul care sa demonstreze ca aceste cheltuieli au fost mai mari decat veniturile din chirii si intocmeste referatul nr. 192/18.03.2009, adresat adunarii generale.
- Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor intrunita in data de 24.04.2009, prin hotararea nr. 2/24.04.2009, aproba vanzarea activelor neperformante si imputerniceste consiliul de administratie sa efectueze demersurile pentru intocmirea rapoartelor de evaluare, sa stabileasca preturile minime de vanzare si metoda de vanzare (licitatie)
- Directorul General a intocmit referatul nr. 350/21.05.2009 pe care l-a supus aprobarii consiliului de administratie prin care a stabilit preturile de vanzare a spatiilor fara a avea un raport de evaluare intocmit de catre un evaluator autorizat ANEVAR. Raportul de evaluare prezentat de catre directorul general, dnul Buzatu Mihai Razvan, a fost intocmit de catre un evaluator CECCAR care nu este autorizat sa intocmeasca rapoarte de evaluare.
- Spatiile scoase la vanzare au fost urmatoarele :
  - spatiul comercial din blocul H parter str. Gral Magheru-Big a adus venituri intr-un an in suma de 90.754 lei iar cheltuielile efectuate au fost in suma de 8.500 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 82.254 lei.
  - spatiul comercial din bl. S9 Calea lui Traian, a adus venituri intr-un an, anterior vanzarii, in suma de 37.718 lei iar cheltuielile efectuate au fost in suma de 2.971 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 34.747 lei. Valoarea de vanzare a activului a fost sub valoarea ramasa de amortizat.
  - spatiul comercial U18 bl. 113, str. Matei Basarab, a adus venituri intr-un an, anterior vanzarii, in suma de 73.920 lei iar cheltuielile efectuate au fost in suma de 5.372 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 68.548 lei. Valoarea de vanzare a activului a fost in suma de 94.600 lei, sub valoarea ramasa de amortizat.
  - atelier reparatii auto nr. 4 D strada Dacia, nu a adus venituri anterior vanzarii el fiind evaluat de un evaluator ANEVAR si a fost vandut in data de 14.05.2009, pretul de pornire fiind de 59.100 lei si adjudecat la pretul de 137.844, 8 lei. Prin hotararea consiliului de administratie nr. 6/26.05.2009, s-a aprobat si refacerea imprejmuirii terenului care a fost facuta de societate pentru care s-a cheltuit suma de 110.628,10 lei, suma ce a fost trecuta pe costuri fara a fi incasata de la cumparator.

## Procedura de vanzare

**Anunturile de vanzare** au fost publicate in saptamana anterioara licitatiei din 14 mai 2009, in ziarul Gazeta de Sud din 7, 9,10 mai si 11 mai 2009. Forma extrem de redusa a anuntului nu indeplineste cerintele unei oferte publice de vanzare intrucat nu ofera nici o informatie cu privire la bunurile vandute, preturi sau conditii de participare. **Oferta publica astfel redactata nu indeplineste conditia de transparenta si de informare a publicului** intr-un timp rezonabil anterior datei vanzarii astfel incat sa fie posibila informarea deplina si adoptarea unei decizii in cunostiinta de cauza.

Faptul ca la licitatie au participat un numar mai mare de ofertanti se explica pe de o parte, prin **existenta unei legaturi stranse de control intre persoane implicate** care au actionat in mod concertat si pe de alta parte, prin depunerea de oferte de catre persoane care au detinut informatii privilegiate cu privire la politicile economice si comerciale ale

societatii datorita relatiilor personale cu conducerea societatii sau a relatiilor comerciale cu societatea.

Prin Decizia nr.18/12.05.2009 directorul general Buzatu Mihai Razvan numeste **comisia de licitatie formata din:**

- Rada Constantin – director comercial,
- Buzatu Mihai Razvan – director general,
- Mocanu Edit Alina – sef serviciu financiar,
- Baciu Iulia - economist.

Prin Decizia nr.19/13.05.2009 se numeste comisia de validare a rezultatelor licitatiei formata din:

- Preda Florin – jurist,
- Rada Constantin – director comercial,
- Mocanu Edit Alina – sef serviciu financiar,
- Baciu Iulia - economist.

**La licitatia desfasurata in data de 14.05.2009 au fost adjudecate urmatoarele imobile:**

**1) Imobil situat in Rm.Valcea str. Dacia nr.4A, compus din teren in supr. de 812 mp si constructii :**

- pret de evaluare – 66.900 lei
- pret de adjudecare – 115.836 lei, faraTVA
- adjudecatar S.C.MULTIFUNCTIONAL ECOLOGYC SISTEM SRL Craiova.**

**2) Imobil situat in Rm. Valcea str. General Magheru bl.H, parter, compus din spatiu comercial in supr. de 137,32 mp :**

- Pret de evaluare – 198.754 lei
- Pret de adjudecare 230.445 lei, faraTVA
- **Adjudecatar S.C. MULTIFUNCTIONAL ECOLOGYC SISTEM SRL, Craiova.**

**3) Imobil situat in Rm.Valcea, Calea lui Traian nr.82, bl.S9, parter compus din spatiu comercial in supr. de 69,83 mp si teren aferent in supraf. indiviza de 22,72 mp:**

- Pret de evaluare 48.160 lei,
- Pret de adjudecare 86.688 lei, faraTVA
- **Adjudecatar S.C. CRISTALDOR S.R.L., Rm -Valcea.**

**4) Imobil situat Rm. Valcea str. Matei Basarab nr.28, bl.113 parter compus din spatiu comercial in suprafata de 193,65 mp si teren aferent in suprafata indiviza de 41 mp:**

- Pret de evaluare 94.600 lei
- Pret de adjudecare 245.960 lei, cu TVA
- **Adjudecatar S.C. ANNABELA S.R.L. Rm. -Valcea.**

***INSTRAINAREA IMOBILELOR IN ANUL 2010***

Prin referatul 996/09.12.2009, directorul general Buzatu Mihai Razvan a propus vanzarea spatiilor comerciale neperformante si anume, subsol Minet Mob, Atelier Electric,

spatiul comercial U2 Premial, spatiul comercil U5 Hermes, spatiul comercial U10 Zavoi, demisol ABC, spatiul Comercial U80 Traian.

Referatul a fost aprobat in AGEA din data de 20.01.2010, care a aprobat vanzarea activelor neperformante propuse prin referatul 996/09.12.2009.

Conform raportului comisiei de cenzori s-a analizat eficienta economica a spatiilor comerciale instrainate rezultand ca :

- spatiul comercial U2 Premial, a realizat venituri din chirii in 12 luni, anterioare vanzarii, in suma de 292.200 lei, iar cheltuielile inregistrate de societate au fost in suma de 10.385 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 281.815 lei.

- spatiul comercial U5 Hermes, a realizat venituri din chirii in 12 luni, anterioare vanzarii, in suma de 141.095 lei, iar cheltuielile inregistrate de societate au fost in suma de 9.173 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 131.922 lei.

- spatiul comercial U80 Traian, a realizat venituri din chirii in 12 luni, anterioare vanzarii, in suma de 161.232 lei, iar cheltuielile inregistrate de societate au fost in suma de 17.376 lei, inregistrandu-se un profit in suma de 143.856 lei .

Cu aceiasi ocazie comisia de cenzori a constatat existenta in contul 461 a sumei de 110.628,10 lei. Din verificare s-a constatat ca aceasta suma reprezinta c/v lucrari efectuate pentru imprejmuirea terenului si constructiei Atelier reparatii auto din strada Dacia – punct garaje, obiectiv vandut prin licitatie din 14.05.2009 la SC MULTIFUNCTIONAL ECOLOGIC SISTEM SRL Craiova.

Inainte de efectuarea acestor lucrari cheltuielile cu imprejmuirea terenului au fost trecute initial pe costurile societatii iar controlul fiscal din anul 2010 - 2011 dispune facturarea acestor lucrari proprietarului de teren si trecerea sumei in cont 461. Suma nu este recunoscuta si nu este platita pana la data intocmirii actului de constatare.

Comisia de Cenzori, analizand aspectul constata ca cheltuielile sunt nejustificate si nelegale si raspunderea pentru angajarea si efectuarea acestora revine conform art. 6 al. 1 si 2 din Legea contabilitatii Directorului General, Buzatu Mihai Razvan, directorului adj. Constantin Rada si directorului economic Mocanu Edit Alina.

### **Procedura de vanzare**

**Anunturile de vanzare la licitatie s-au publicat toate fie cu o zi, fie cu doua zile inainte de tinerea licitatiei:**

- In Curierul de Ramnic din 10.02.2010 pentru licitatie din 11.02.2010,
- In Curierul de Ramnic din 01.03.2010 pentru licitatie din 04.03.2010,
- In Editie Speciala din 14.04.2010 pentru licitatie din 15.04.2010.

Dincolo de faptul ca anunturile de vanzare au fost publicate doar cu o zi sau doua inainte de data licitatiei, in ziare cu un tiraj redus, continutul anuntului nu cuprindea nici un fel de detalii cu privire la spatiile comerciale scoase la vanzare, cu privire la pret, sau la conditiile vanzarii. Aceste omisiuni au facut posibil sa nu se inregistreze oferte de cumparare, in conditiile in care unele dintre spatiile comerciale scoase la licitatie se situau in centrul orasului Ramnicu Valcea, in zona cu cel mai important vad comercial.

**Conform Procesului verbal de licitatie nr.1 din 11.03.2010** (inregistrat de societate sub nr.273/ 11.03.2010) pentru vanzarea spatiului comercial situat in Rm. Valcea, Bld. Nicolae Balcescu nr.5, Complex comercial Traian, s-a prezentat un singur ofertant – S.C. **ANNABELLA S.R.L.** care a oferit pretul de evaluare in suma de 425.580 lei fara TVA, adjudecand bunul.

Pretul a fost achitat integral in data de 14.04.2010 insa contractul de vanzare cumparare in forma autentica a fost incheiat abia in 20 ianuarie 2011, autentificat sub nr.137 la BNP Banu Claudia si asoc. dat fiind existenta pe rolul Tribunalului Valcea a litigiului din dosarul cu nr.890/90/2011 avand ca obiect actiune in constatare.

**Conform Procesului verbal de licitatie nr.2 din 11.03.2010** (inregistrat la societate sub nr.274/11.03.2010) pentru vanzarea la licitatie a spatiului comercial situat in Rm. Valcea , str. Regina Maria nr.4, bloc Cozia, parter, s-a prezentat un singur ofertant **S.C. TETRON DINAMIC INVEST S.R.L. Bucuresti** care a oferit pretul de evaluare in suma de 257.928 lei fara TVA, adjudecand bunul. Pretul a fost achitat in transe astfel: 129.900 lei in data de 22.04.2010 , iar suma de 146.340 lei fost achitata in 26.05.2010. Contractul de vanzare cumparare a fost autentificat sub nr. **1224/27 mai 2010** la BNP Banu Claudia Mihaela.

**Atragem atentia asupra faptului ca TETRON DINAMIC INVEST S.R.L.** apare inregistrat in evidentele contabile ale S.C. UNIVERS S.A., contul 404 ca furnizor de imobilizari, aceasta societate incasand in 22.04.2010 suma de 84.800 lei cu TVA, reprezentand executie modernizare spatiu comercial Complex Nord. In aceeasi zi, 22.04.2010, aceasta societate a platit catre S.C. UNIVERS S.A. prima transa din pretul activului.

Prin **contractul de vanzare cumparare autentificat sub nr.1400 din 15.06.2010 S.C. TETRON DINAMIC S.R.L. vinde imobilul catre S.C. MULTIFUNCTIONAL ECOLOGYC SISTEM SRL.**

**Conform Procesului verbal nr.466 din 22.04.2010** comisia de licitatie constata ca:

- 1) *La data de 22.04.2010 , nu s-a inregistrat nici o oferta de participare la licitatia organizata de S.C. UNIVERS S.A. RM. VALCEA pentru vanzarea unor active, miloace fixe si obiecte de inventar.*

Cu toate acestea, sub nr.**463/22. 04.2010** se inregistreaza **Procesul verbal nr.3 din 22.04.2010 privind vanzarea la licitatie a spatiului comercial situat in Rm.Valcea , bdul Tineretului , complex Hermes Ostoveni.**

Potrivit acestui Proces verbal la licitatie s-au in scris S.C TELXION S.R.L. Rm. Valcea si Ciubuc Margareta, in sa S.C. TELXION S.R.L. s-a retras din licitatie astfel ca Ciubuc Margareta a adjudecat bunul imobil la pretul de evaluare in suma de 163.354 lei fara TVA.

#### **Legaturi stranse de control intre persoane care au actionat in mod concertat**

**SC. TETRON DINAMIC INVEST S.R.L.** este detinuta de Asaftei Marian-Catalin si Asaftei Alexandru Daniel , aceleasi persoane fiind actionare la **S.C. CLINICA DE RECUPERARE S.A.**

**S.C. CLINICA DE RECUPERARE S.A.** a actionat concertat cu **MULTIFUNCTIONAL ECOLOGYC SISTEM S.R.L.** cu ocazia majorarii capitalului social la **S.C . ALIMENTARA S.A. SLATINA.**

Ca urmare a tranzactiilor cu imobile efectuate de S.C. UNIVERS S.A. in anii 2009 – 2010, perioada in care Buzatu Mihai – Razvan a detinut atat functia de administrator cat si de Director general, **S.C. MULTIFUNCTIONAL ECOLOGYC SISTEM S.R.L.** a dobandit in proprietate 3 imobile:

- Teren in suprafata de 812 mp situat in Rm.Valcea, str. Dacia, nr.4A,
- Spatiu comercial in supraf. Utila de 177 mp situat in Rm. Valcea str. Regina Maria nr.4, bloc Cozia, parter,
- Spatiu comercial in supraf. Utila de 115 mp situat in Rm Valcea str. General Magheru nr.16, bl.H, parter.

Buzatu Florin Teodor, conducator efectiv la SIF V Oltenia, avand o pozitie de control asupra societatilor afiliate ale SIF Oltenia, impreuna cu fiul sau Buzatu Mihai –Razvan , director general la S.C. UNIVERS S.A. si cu fratele sau, Buzatu Marian, director general la S.C. ALIMENTARA S.A., au actionat in mod concertat pentru dobandirea unor active de valoare din patrimoniul S.C. UNIVERS S.A.

***Prin hotararea nr. 13/07.06.2011, Consiliul de Administratie al SC UNIVERS SA Rm.Valcea a trasat ca sarcina obligatorie de serviciu, Directorului general si Consilierului juridic al societatii, actionarea in instanta pentru fiecare dintre contractele de vanzare-cumparare prezentate mai sus, solicitandu-se anulara acestora si reintregirea patrimoniului SC UNIVERS SA RM.VALCEA.***

***Urmare a acestor masuri s-au intocmit dosarele nr. 4107/ 90/2011, 4109/ 90/2011, 4108/ 90/2011, 4110/ 90/2011, aflate pe rol la Tribunalul Valcea.***

### ***III. EFECTUAREA DE DEPLASARI IN SCOP TURISTIC***

Buzatu Mihai Razvan, Director General al S.C. UNIVERS S.A. in perioada 17.04.2008 – 06.05.2011, in calitatea detinuta, si-a folosit autoritatea si influenta pentru a dispune achitarea de catre societate a unor sume totalizand valoarea de 305.118,5 lei, ce au reprezentat contravaloarea deplasarilor in scop turistic si in interes strict personal al sau cat si al membrilor de familie ale acestuia ori persoanelor cu care el se afla in legaturi de interes, fara aprobarea Consiliului de Administratie.

Astfel, prin Raportului Comisiei de Cenzori a S.C. UNIVERS S.A., intocmit in data de 23.07.2011, se constata efectuarea unor cheltuieli in suma totala de **305.118,50 lei**, reprezentand servicii turistice facturate de S.C. TOUROPA S.R.L. in perioada 2008 — 2010, integral achitate prin ordine de plata semnate de Buzatu Mihai Razvan, Rada Constantin si Mocanu Edit.

Comisia de Cenzori a constatat deasemenea ca nu a existat in nici un an aprobarea Consiliului de Administratie pentru efectuarea acestor tipuri de cheltuieli.

Intrucat la facturile emise de S.C. TOUROPA S.R.L. nu erau atasate nici un fel de documente (bilete de transport, vouchers de cazare) care sa ateste natura serviciilor prestate, destinatia, perioada, persoanele care au beneficiat de respectivele servicii si nici un fel de rapoarte de lucru intocmite de persoanele din conducerea societatii care sa justifice efectuarea acestor cheltuieli in interes de serviciu, S.C. UNIVERS S.A. a solicitat prin adresa cu nr.761/24.06.2011 ca S.C. TOUROPA S.R.L. sa comunice detaliat serviciile prestate in perioada 2008 - 2010.

S.C. TOUROPA S.R.L. , prin administrator Grigorie Camelia, a transmis scrisoarea nr.235/05.10.2011 impreuna cu anexa nr. 223/05.10.2011, ce detaliaza serviciile turistice prestate. Nu au fost precizate nici rezervarile la biletele de avion si nici voucherele de cazare, sub pretextul dificultatii de a face copii din arhiva pe o perioada de 3 ani. In cursul discutiilor, Grigorie Camelia a recunoscut faptul ca Buzatu Mihai Razvan a facut

presiuni asupra dumneaei sa nu puna la dispozitie aceste informatii.

**Din anexa 223/05.10.2011 rezulta urmatoarele:**

In perioada 2008 — 2010, s-au efectuat deplasari in scopuri turistice cu urmatoarele destinatii : Amsterdam, Atena, Ibiza, Milano, Copenhaga, Viena, Paris, Barcelona, Saint-Tropez (Europa), Punta Cana si Cancun (Mexic), Miami (SUA).

Beneficiarii serviciilor turistice au fost Buzatu Mihai Razvan impreuna cu membrii de familie sau cu prieteni personali, ori persoane care se aflau in legaturi de interes cu familia Buzatu si care nu aveau nici un fel de legatura de serviciu cu societatea noastra, neavand dreptul de a beneficia de concedii platite de S.C. UNIVERS S.A.

Cu exceptia unei singure decizii semnata de directorul general Buzatu Mihai Razvan prin care se aproba participarea d-nei Mocanu Edit la cursuri organizate de Asociatia Nationale a Brokerilor pe piata de capital, in restul situatiilor nu exista nici un fel de aprobare a conducerii societatii si nici un fel de rapoarte de serviciu care sa ateste ca aceste deplasari s-au facut in interesul S.C. UNIVERS S.A., pentru rezolvarea unor probleme ce vizau bunul mers al societatii.

Printre beneficiarii serviciilor turistice platite de S.C. UNIVERS S.A. sunt mentionate persoane care au legaturi de afaceri cu familia Buzatu, precum si membrii ai familiei Buzatu. Spre exemplu, in perioada 15.01.2009 – 18.01.2009 Buzatu Mihai Razvan impreuna cu tatal sau – Buzatu Florian, mama sa – Buzatu Viorica si (probabil prietena sa) loana Elena Floriana au fost cazati la Hotel Sanpi Milano, factura 10871/06.02.2009 fiind achitata de S.C. UNIVERS S.A.

Din analiza Anexei nr. 223/05.10.2011 furnizata de S.C. TOUROPA S.R.L. rezulta ca **Buzatu Mihai Razvan a fost principalul beneficiar, acesta asigurandu-si in anii 2009 - 2010, in fiecare luna, cate o excursie achitata din fondurile S.C. UNIVERS S.A.**

In toate cazurile semnatura de primire a facturilor emise de S.C. TOUROPA S.R.L. apartine lui Buzatu Mihai Razvan, platile fiind dispuse de acesta cu drept de prima semnatura, semnatura a doua apartinand fie directorului comercial Rada Constantin, fie sefului serviciului financiar Mocanu Edit.

Avand in vedere interesul exclusiv personal in care fostul director Buzatu Mihai Razvan a efectuat deplasarile platite din banii societatii, cat si folosirea de catre aceasta a resurselor S.C. UNIVERS S.A. in scopul de a-si facilita legaturile de interes cu persoane straine societatii, consideram ca **actiunile sale se inscriu cu prisosinta in sfera de cuprindere a notiunii de operatiuni contrare intereselor societatii.**

S.C. UNIVERS S.A. a formulat si plangere penala impotriva paratului, sub aspectul savarsirii **abuzului in serviciu contra intereselor persoanelor.**

*Prin hotararea consiliului de administratie nr. 15/07.07.2011 s-a trasat ca sarcina obligatorie de serviciu, Directorului general si Consilierului juridic, actionarea in raspundere in instanta civila si sesizarea Parchetului pentru abuz in serviciu, pentru prejudiciul in suma de 305.118,5 lei, inregistrat de SC UNIVERS SA, reprezentand contravaloarea deplasarilor in scop turistic, in interes exclusiv personal, excursii, vacante, etc, ale fostului Director general al SC UNIVERS SA, Buzatu Mihai Razvan, in perioada 2008-2010, platite de SC UNIVERS SA.*

*Urmare a acestei masuri s-a intocmit dosarul nr. 3970/90/2011, aflat pe rol la Tribunalul Valcea*

#### **IV. PLATI NEECONOMICOASE PENTRU ASIGURAREA SPATIILOR COMERCIALE**

Buzatu Mihai Razvan a ocupat functia de Director General al SC UNIVERS SA RM.VALCEA, in perioada 17.04.2008 - 06.05.2011(data la care a fost revocat din functie), iar printr-un managementul continuu defectuos si abuziv a produs o serie intrega de prejudicii societatii.

In speta, in calitatea de Director General a incheiat cu SC INSURANCE EXPERT SOLUTION SRL contractul pentru asigurarea spatiilor comerciale din 15.03.2010, fara aprobarea Consiliului de Administratie, in baza caruia a fost emisa polita de asigurare nr. 1151739, cauzandu-se un prejudiciu societatii, in suma de 72.892 lei, intrucat nu s-a facut o analiza manageriala eficienta cu scopul de determina o cheltuiala cat mai redusa, platindu-se o suma de zece ori mai mare decat costul asigurarilor existente pe piata de asigurari, **depasindu-se atributiile contractului de mandat**. Nu s-a facut o analiza de piata/consultanta pentru incheierea acestui contract.

In conformitate cu art.8 din Contractul de mandat nr.472/22.04.2008, era prevazut ca *“DIRECTORUL GENERAL raspunde pentru pagubele pricinuite societatii din vina si/sau depasirea limitelor de competenta prevazute prin prezentul contract, neandepinirea sau executarea cu intarziere a deciziilor CA, precum si furnizarea de informatii eronate sau incomplete catre CA atunci cand acestea au determinat luarea unor hotarari inoportune sau insuficiente”*.

Avand in vedere crearea unui prejudiciu ca urmare a platilor efectuate, prin societati intermediare, a asigurarilor pentru care s-au platit sume de aproximativ 10 ori mai mari decat cele existente pe piata, consiliul de administratie, ***prin hotararea nr. 14/22.06.2011 a trasat ca sarcina obligatorie de serviciu, Directorului general si Consilierului juridic, pentru demararea procedurilor legale privind antrenarea raspunderii dlui, Buzatu Mihai Razvan, pentru recuperarea prejudiciului in suma de 127.802 lei, achitata de societate catre SC INSURANCE EXPERT SOLUTION SRL, intrucat nu s-a facut o analiza manageriala eficienta cu scopul de determina o cheltuiala cat mai redusa, platindu-se o suma de zece ori mai mare decat costul asigurarii propriu-zise, fara aprobarea CA, depasindu-se atributiile contractului de mandat.***

## ***V. CONTRACTE DE PRESTARI SERVICII SI EXECUTARI LUCRARI DE REPARATI I SI MODERNIZARI SPATII COMERCIALE.***

In anul 2009 – 2010, SC UNIVERS SA Rm. Valcea, prin reprezentantul sau legal Director General BUZATU MIHAI RAZVAN, a incheiat in conditii neavantajoase urmatoarele contracte :

1. Contractul 715/10.09.2009 incheiat cu SC IM CONSULTING & INVESTMENTS SRL, pe o durata de 3 ani avand ca obiect de activitate intermediari pentru inchirieri spatii comerciale. Contractul nu are clauza de pret, la facturare nu s-a anexat nici un document justificativ executarii prestatiei contractate, astfel ca SC IM CONSULTING & INVESTMENTS SRL incaseaza suma de 50.539,08 lei, in anul 2009. Tot in anul 2009, se incheie contractul 894/02.11.2009 fara durata, pentru efectuarea unui studiu de evaluare pentru 9 spatii comerciale, pretul contractului fiind de 19.572 lei. Suma incasata cu factura IM 006/10.11.2009 nu are nici un document de receptie. Rapoartele de evaluare nu au fost supuse aprobarii AGA, o parte din spatiile evaluate respective 3 spatii comerciale au fost vandute in anul 2010. In anul 2010 se incheie contractul nr.10/17.11.2010, pe o durata de 2 luni, pentru evaluarea patrimoniului la 31.12.2010, pretul a fost de 25.000 lei fara TVA, suma a fost incasata cu factura PM 58/16.12.2010. Rapoartele de evaluare nu au fost supuse aprobarii AGA si CA.

2. Contractul 6/12.03.2009 cu PFA UDROIU MARINELA DELIA, pentru efectuarea unui studiu de evaluare a 7 spatii comerciale. Valoarea contractului a fost in suma de 43.254 lei, suma a fost incasata cu factura nr. 0126/12.03.2009. Rapoartele s-au depus societatii dar nu au fost supuse aprobarii AGA . Evaluarile trebuiau facute de un evaluator ANEVAR ori d-na Udroiul Marinela nu are aceasta calitate, lucrare fara eficienta si temei legal. In anul 2009, pe baza acestor rapoarte s-au licitat si vandut 4 spatii comerciale.

3. Contracte (fara numar) au fost incheiate cu SC Insurace Expert Solution SRL Craiova in 2009 si 2010 pentru servicii de consultanta si audit in asigurari. In aceste contracte nu se indica pretul prestatiei. In baza acestor contracte se incheie in anul 2009 polita de asigurare nr. 1100702/31.03.2009 AB ASIBAN SA, pentru suma asigurata de 8.008.214 lei la care se fixeaza o prima de asigurare de 67.618 lei. Prima de asigurare a fost platita de SC UNIVERS SA cu OP 146/02.04.2009 direct in contul SC Insurace Expert Solution SRL Craiova. In anul 2010 se incheie polita de asigurare 1151739/02.04.2010 GRUPAMA, pentru suma asigurata de 7.597.937 lei, la care se fixeaza o prima de asigurare de 72.892 lei. Prima de asigurare a fost platita de SC UNIVERS SA cu OP 147/04.04.2010 direct in contul SC INSURACE EXPERT SOLUTION SRL CRAIOVA . Primele de asigurare incasate de aceasta societate nu sunt in conformitate cu primele de asigurare care se ofera pe piata, asa cum rezulta din ofertel facute ulterior de diverse societati de asigurare.

4. Contractul nr 3/18.01.2010 incheiat cu SC CTT SPALATORIE AUTO SRL Craiova, obiectul contractului fiind servicii de spalatorie auto, contract reziliat incepind cu data de 01.05.2010. In perioada 01.01.-30.04.2010 in baza acestui contract se plateste acestei societati suma de 581 lei, la cele doua facturi nu se gaseste nici-un document care sa justifice prestatiiile respective.

5. Contractul nr. 1/01.04.2010 incheiat cu SC Tetron Dinamic Invest SRL Bucuresti pentru modernizarea spatiului commercial Complex Nord-Reka, in valoare de 84.800,91 lei, suma incasata cu factura 55/21.04.2010, lucrare receptionata de Rada C-tin si Popescu Vasile cu proces -verbal 448/20.04.2010, fara a se mentiona lucrarile ce au fost executate.

6. Contractul nr. 14/07.05.2010 incheiat cu SC Pentamob SRL, pentru modernizarea spatiului commercial Atronic( instalatii electrice, sanitare, termice, grup sanitary) in valoare de 66.969,96 lei fara TVA, receptie cu Proces verbal 586/19.05.2010 semnat de Rada C-tin si Popescu Vasile fara a mentiona ce lucrari au fost receptionate si la ce spatiu. Pentru lucrarile executate s-a intocmit factura 118/19.05 si 675/13.05.2010 pentru suma de 79.694 lei, achitata cu OP 223 si 235.

7. Lucrari executate de SC CRISTALDOR SRL Rm. Valcea in anul 2008 , contract 524/17.09.2008 hidroizolatii unitatea 28 si complex Hermes (brutarie,Bank post, Rombiz) in valoare de 279.189,51 lei incasate cu factura 276/02.10.2008 si 277/02.10.2008, receptie efectuata cu procesul verbal 1148/02.010.2008 de catre dl.Rada C-tin directorul comercial al societatii si respective sotul patroanei de la firma ce a executat lucrarile. Lucrarile sunt trecute pe cheltueli.

8. Lucrari executate in perioada iulie-octombrie 2009 de aceiasi firma SC CRISTALDOR SRL in valoare de 551.535,59 lei , in baza contractelor incheiate nr 18-27/2009 semnate de Buzatu Mihai Razvan, reparatii la diverse spatii comerciale unele chiar vandute s-au inchiriate si trecute pe cheltueli de societate fara receptie si aprobari date de Consiliul de Administratie.

9.Contractul de prestari servicii nr. 832/01.09.2010, incheiat cu PAUNA IONELA, persoana fizica neautorizata pe o perioada de un an pentru consiliere, informare, analiza si studiul pietii pentru produse de panificatie. Conform situatiei intocmite cu sumele platite, dna Pauna Ionela a incasat in anul 2008, pentru 3 luni, suma de 700 lei net/luna, respectiv 2100 lei net/an. In anul 2009 a incasat 1.000 lei net/luna, respectiv cu 10.500 lei net/an. In anul 2010 dna Pauna Ionela a incasat suma de 1.200 lei net/luna respectiv 14.000 lei net/an, In anul 2011 a fost platita in luna ianuarie cu 1200 lei/luna, dupa care s-a reziliat contractul. Dna Pauna Ionela a incasat pe toata perioada suma de 27.800 lei net. Sumele au fost virate in contul personal, fara nici un act doveditor ca a prestat serviciile mentionate in contract. Contractul este ilegal, intrucat persoana nu este autorizata legal pentru a executa asemenea lucrari

*Urmare a acestor constatari consiliul de administratie in sedinta din data de 21.12.2011 a hotarat prezentarea acestor aspecte adunarii generale a actionarilor.*

## ***VI. PRIVIND NEPREDAREA OBIECTELOR DE INVENTAR SI A MIJLOACELOR FIXE AVUTE PE INVENTAR DE DIRECTORUL GENERAL SI DIRECTORUL COMERCIAL***

Buzatu Mihai Razvan a ocupat functia de Director General al SC UNIVERS SA RM.VALCEA, in perioada 17.04.2008 - 06.05.2011, iar Rada Constantin a ocupat functia de Director comercial in perioada 22.02.2008 – 09.05.2011.

In gestiunea fiecaruia s-au aflat mijloace fixe si obiecte de inventar, achizitionate de acestia in interes propriu, fara aprobarea Consiliului de Administratie al SC UNIVERS SA, pe care nu le-au mai predat la SC UNIVERS SA la data la care au incetat raporturile contractuale, **de mandat pentru Buzatu Mihai Razvan si de munca pentru paratul Rada Constantin**, desi au fost notificati in acest sens.

In cazul dlui Buzatu Mihai Razvan s-a constatat o lipsa in gestiune a unor mijloace fixe si obiecte de inventar in valoare de **14.878,45 lei**, fara tva.

In cazul dlui Rada Constantin s-a constatat o lipsa in gestiune a unor mijloace fixe si obiecte de inventar in valoare de **13.678,03 lei**, fara tva.

Conform art. 8 din Contractul de nr. 472/22.04.2008, dl Buzatu Mihai Razvan se prevede ca "DIRECTORUL GENERAL raspunde pentru pagubele pricinuite societatii din vina si/sau depasirea limitelor de competenta prevazute prin prezentul contract, neandepinirea sau executarea cu intarziere a deciziilor CA, precum si furnizarea de informatii eronate sau incomplete catre CA atunci cand acestea au determinat luarea unor hotarari inoportune sau insuficiente.

In conformitate cu Hotararea Consiliului de Administratie nr.14/22.06.2011, art. 15, s-a dispus ca sarcina obligatorie de serviciu Directorului General si Consilierului juridic demararea procedurilor legale privind antrenarea raspunderii fostului Director general, Buzatu Mihai Razvan, si fostului Director comercial, Rada Constantin, pentru recuperarea prejudiciului reprezentat de obiectele de inventar si mijloacele fixe (lipsa), achizitionate fara aprobarea CA, care sunt in folosinta acestora si la aceasta data.

*Avand in vedere cele prezentate, supunem aprobarii si/ratificarii AGOA a masurilor intreprinse de consiliul de administratie in aplicarea art. 10 din Hotararea AGOA din data de 29.04.2011 pentru recuperarea prejudiciului de la persoanele responsabile si anume directorul general al SC UNIVERS SA Buzatu Mihai Razvan, directorului comercial Rada Constantin, seful serviciului financiar contabilitate Mocanu Edit Alina, respectiv a consiliului de administratie, care impreuna au gestionat patrimoniul societatii in perioada 2008 - 2010.*

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**Aurel TENEA**

**Antoaneta STEGARU**

**Laura CARACALEANU**