

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 : office@univers-valcea.ro

NOTA 1

ALTE INFORMATII

1. Informatii generale

1. **UNIVERS S.A.** 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 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, sub simbolul UNVR.

Din anul 1991 **UNIVERS S.A.** are un capital integral privat, capital ce nu a fost modificat în cursul anului 2016, 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 (dintre care 127.999 persoane fizice și 81.124 persoane juridice) reprezentand 26,25% din capitalul social .

3. Conducerea societatii

Univers S.A. Rm. Valcea si-a desfasurat activitatea pe baza bugetului de venituri si cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor .

UNIVERS S.A. a fost condusa in anul 2022 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri, avand urmatoarea componenta:

De la 01.01.2022, pana la 09.05.2022:

-presedinte: **Baceanu Constantin Mugurel** – Administrator – Presedinte C.A

-membri: **Stegaru Antoneta** si **Andrei Raluca Nicoleta** - Administratori.

De la 17.05.2022, pana la 31.12.2022:

-presedinte: **Negoita Costin Teodora** – Administrator – Presedinte C.A

-membri: **Stegaru Antoneta** si **Andrei Raluca Nicoleta** - Administratori.

Funcția executivă a fost exercitată de către domnul **Baceanu Constantin Mugurel** între 01.01.2022 și 03.01.2022 și de domnul **Stanescu Cristian-Robert**, în calitate de Director General, numit la data de 03.01.2022, cu mandat valabil până la 31.12.2022.

Situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2021 au fost auditate de către societatea **JPA AUDIT&CONSULTANTA S.R.L.**, reprezentată prin Toma Florin.

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 – externalizat.

În anul 2022, contabilitatea a fost condusă intern de către contabilul șef, **Dna. Motrescu Emilia**, care are studii economice superioare și este expert contabil, până la data de 8.04.2022.

Ulterior, serviciul a fost externalizat către **Biroul Expert Contabil Motrescu Emilia**, contract încheiat la data de 29.07.2022.

Începând cu data de 1.08.2022, conducerea contabilității a fost condusă extern de către **Birou Expert Contabil Neculescu Elena**, care a încetat contractul la data de 14.12.2022.

Începând cu 15.12.2022, conducerea contabilității a fost preluată de către societatea de expertiză contabilă **CC TAX ADVISORY S.R.L.** (Nr. Autorizare 12357), reprezentată legal prin administrator expert contabil **Nastase Cornelia**, situațiile financiare fiind întocmite de către CC TAX ADVISORY S.R.L.

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.

Pentru exercitiul financiar 2022, situațiile financiare anuale vor face obiectul auditării realizate de către **COMBINED IDEAS S.R.L.**

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.

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. Societatea nu a încheiat contracte de leasing operațional sau leasing financiar.

PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE

A. Principii contabile

Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Situațiile 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 potientiale 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 efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta 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 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) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata. *Amortizarea* este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

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

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare .

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 iese (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 contabilă a activelor societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare.

Dacă o asemenea scaderă este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada la care sunt aprobate de către AGA.

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul de riscuri și beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute când s-a stabilit dreptul acționarilor de a încasa dividende.

(l) Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Cheltuielile în avans cuprind sumele plătite pentru asigurările de active și autovehicule, precum și alte sume plătite dar care se referă la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de primit pentru depozitele la bănci și pentru conturile curente, diferențele de curs valutar, dividendele încasate, diferențele favorabile din evaluarea participațiilor, precum și rezultatul speculațiilor bursiere. Principiul separării exercitiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe venitul microîntreprinderilor Articolul 47 - Cod Fiscal

Definiția microîntreprinderii (valabilă la data aplicării acestui regim)

1) În sensul prezentului titlu, o microîntreprindere este o persoană juridică română care îndeplinește cumulativ următoarele condiții, la data de 31 decembrie a anului fiscal precedent:

c) a realizat venituri care nu au depășit echivalentul în lei a 1.000.000 euro. Cursul de schimb pentru determinarea echivalentului în euro este cel valabil la închiderea exercițiului financiar în care s-au înregistrat veniturile;

d) capitalul social al acesteia este deținut de persoane, altele decât statul și unitățile administrativ-teritoriale;

e) nu se află în dizolvare, urmată de lichidare, înregistrată în registrul comerțului sau la instanțele judecătorești, potrivit legii.

Cotele de impozitare pe veniturile microîntreprinderilor sunt:

- 1% pentru microîntreprinderile care au unul sau mai mulți salariați;
- 3% pentru microîntreprinderile care nu au salariați.

Începând cu trimestrul II 2022, societatea a depășit plafonul de scutire prevăzut de art. 47 valabil la data depășirii, sens în care în exercitiul financiar 2022, societatea **UNIVERS S.A.** a aplicat regimul impozitării veniturilor microîntreprinderilor până la 31.03.2022, apoi de la 01.04.2022, sistemul impozitării profitului,

conform dispozițiilor Titlului II al Codului Fiscal.

“Articolul 13 Cod Fiscal

Contribuabili

(1) Sunt obligate la plata impozitului pe profit, conform prezentului titlu, următoarele persoane, denumite în continuare contribuabili:

a) persoanele juridice române, cu excepțiile prevăzute la alin. (2);

[...]

Articolul 14 Cod Fiscal

Sfera de cuprindere a impozitului Impozitul pe profit se aplică după cum urmează:

a) În cazul persoanelor juridice române, al persoanelor juridice străine rezidente în România potrivit locului conducerii efective, precum și al persoanelor juridice cu sediul social în România, înființate potrivit legislației europene, asupra profitului impozabil obținut din orice sursă, atât din România, cât și din străinătate;

[...]

Articolul 17 Cod Fiscal

Cota de impozitare

Cota de impozit pe profit care se aplică asupra profitului impozabil este de 16%.

Articolul 19 Cod Fiscal

Reguli generale

(1) Rezultatul fiscal se calculează ca diferență între veniturile și cheltuielile înregistrate conform reglementărilor contabile aplicabile, din care se scad veniturile neimpozabile și deducerile fiscale și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor și cheltuielilor, potrivit normelor metodologice, precum și pierderile fiscale care se recuperează în conformitate cu prevederile art. 31. Rezultatul fiscal pozitiv este profit impozabil, iar rezultatul fiscal negativ este pierdere fiscală.

[...]

(o) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare.

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare.

(p) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli, a evaluării imobilizărilor financiare.

(r) Informații comparative

Informațiile sunt prezentate în dinamică, comparativ cu cele realizate în anul anterior.

(s) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește statului taxele aferente salariilor sale.

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.

Director General,
IONITA GEORGIAN,



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 2 ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

In categoria imobiliarilor necorporale ale societatii intra in principal licente pentru soft-uri calculator. Acestea se amortizeaza liniar.

2. Imobiliarile corporale sunt recunoscute in conformitate OMF 1802/2014: "O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare".

In cursul anului 2022, valorile brute si ajustarile de valoare ale imobiliarilor corporale si financiare au evoluat astfel:

Denumirea elementului	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	36.260	1.550	0	37.810	36.260	215		36.475
Terenuri	75.246	10.934.348		11.009.594	0	0	0	0
Investitii imobiliare	16.446.336	7.213.117	1.056.229	22.603.224	0	1.056.229	1.056.229	0
Constructii	857.976	218.098	147.962	928.112	0	34.736	34.736	0
Instalatii tehnice si masini	571.866	14.595	6.270	580.191	571.865	810	6.269	566.406
Alte instalatii, utilaje si mobilier	14.680	0	0	14.680	12.461	106	0	12.567
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	8.226.878	261.439	3.822.466	35.135.801	735.755	13.075	473391	275.439
TOTAL	26.229.242	18.643.147	5.032.927	39.839.462	620.586	1.092.096	1.097.234	615.448

La calculul amortizării s-a aplicat regimul de amortizare liniară.

Imobilizarile corporale iesite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

Pentru terenuri nu se calculează amortizare și nici nu s-au constituit deprecieri.

A fost efectuată reevaluarea imobilelor la data de 31.12.2022, la prețul de piață.

Imobilizarile financiare reprezintă portofoliul de acțiuni deținute de societatea noastră la alte societăți comerciale.

Situația ajustărilor calculate la 31.12.2022, se prezintă astfel:

Emitent	Nr. acțiuni	Cost achiziție	Ajustări constituite 31.12.2021	31.12.2022	Valoare piață 31.12.2022	Diferență	Ajustări de constituit pe cheltuieli 31.12.2022	Ajustări de constituit pe VENITURI 31.12.2022
SNP PETROM	1.161,00	116,10	0,00	0,4200	487,62	371,52	0,00	0,00
TLV B. TRANSILVANIA	114.953,80	3.059.851,63	0,00	19,9200	2.289.879,70	-769.971,93	769.971,93	0,00
TLV B. TRANSILVANIA-gratuite	126.843,10	1.268.430,00	0,00	19,9200	2.526.714,55	1.258.284,55	0,00	0,00
MERCUR	90,00	997,00	0,00	12,7000	1.143,00	146,00	0,00	0,00
ALTUR	1.078.684,00	336.456,50	275.438,90	0,0510	55.012,88	281.443,62	0,00	6.004,72
TOTAL		4.665.851,23	275.438,90		4.873.237,75	770.273,75	769.971,93	6.004,72

Pentru acțiunile cotate și tranzacționate în ultimele 90 de zile, respectiv SNP Petrom, Banca Transilvania, Altur și Mercur, evaluarea s-a făcut conform ultimei cotații.

Inventarierea anuală a elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a făcut în baza Deciziei de inventariere nr.597/21.11.2022, cu ocazia încheierii exercitiului financiar.

Director General,

Contabil șef,

IONITA GEORGIAN

CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 3

SITUATIA CREANTELOR

Creanțele sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual, după caz.

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului ui financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:			
	995.407	995.407	0
Creante comerciale	454.044	454.044	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	0	0	0
Debitori diversi	541.363	541.363	0
Provizioane pentru deprecierea clientilor	541.363	541.363	0
Total creante nete	995.407	995.407	0

În decursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane, creantele comerciale în sold la 31.12.2022 sunt cert să se vor încasa în termeni contractuali, în exercitiul următor.

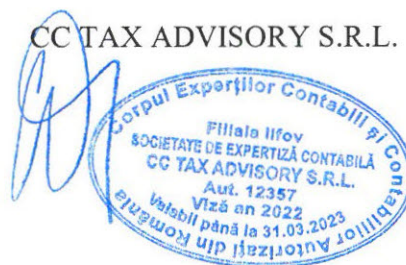
Societatea are constituite din anii precedenți provizioane pentru deprecierea creanțelor, care s-au diminuat în cursul anului, până la suma de **541.363** lei.

Director General,

IONITA GEORGIAN

Contabil sef,

CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 Investitii pe termen scurt

Societatea are constituite depozite la termen la Banca Transilvania si BCR Valcea, astfel:
- la **BANCA TRANSILVANIA**:

Nr curent	Perioada depozit	Valoare - lei
1	29.12.2022-05.01.2023	2.000.000
2	29.12.2022-05.01.2023	2.000.000
3	29.12.2022-30.01.2023	3.650.000
4	29.12.2022-30.01.2023	3.650.000
	TOTAL	11.300.000

- la **BANCA TRANSILVANIA Valuta €**:

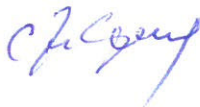
Nr curent	Perioada depozit	Valoare - lei
1	22.12.2022-12.01.2023 (274.669 €)	1.358.897,41
	TOTAL	1.358.897,41

-la **CEC BANK**:

Nr curent	Perioada depozit	Valoare - lei
1	29.12.2022-30.01.2023	524.500
	TOTAL	524.500

Societatea mai are constituite depozite la BANCA COMERCIALA ROMANA pentru garantiile depuse de chiriasi aferente contractelor de locatiune, in suma totala de 302.294,41 lei, care vor fi restituite chiriasilor la incetarea contractelor.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 5 CASA SI BANCA

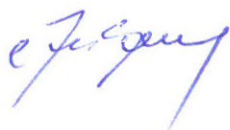
BANCA

Denumire banca-conturicurente	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Total, din care:	148.136,82
Banca Comerciala Romana	20.474,45
Banca Comerciala Romana-garantii	3.330,88
Trezorerie	112,43
Banca Transilvania	123.787,42
Conturi la banci in €	1,88
CEC BANK	429,76

CASA

Societatea are in casierie la 31.12.2022 suma de **2.549,03** lei.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 6 SITUATIA DATORIILOR lei

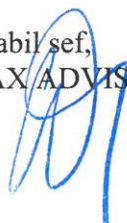
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.868.719	1.868.719	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti, alte conturii asimilate	346.744	346.744	0	0
Datorii in legatura cu personalul si conturii asimilate	31.480	31.480	0	0
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	474.998	474.998	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	452.875	452.875	0	0
Alte datorii	562.622	562.622	0	0

Mentionam ca la 31.12.2022 societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul statului si fata de bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Director General,,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 : office@univers-valcea.ro

NOTA 7

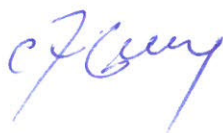
Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	34.365	34.365	46.573	46.573

La 31.12.2022 s-au înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli astfel:

- provizion reprezentând participarea salariaților și conducerei executive și membrilor C.A. la profit în suma de 46.573 lei;
- s-a reluat la venituri provizionul în suma de 34.365 lei constituit anul precedent;

Constituirea provizioanelor s-a realizat în conformitate cu prevederile legale și au fost supuse aprobării Consiliului de Administrație.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil șef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 : office@univers-valcea.ro

NOTA 8

VENTURI IN AVANS

La 31.12.2022, societatea nu inregistreaza venituri in avans.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



I SC UNIVERS SA

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

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)	14.092.609	
-----=	= 7,54
Datorii curente	1.868.719	

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)	14.090.422	
-----=	= 11,45
Datorii curente	1.230.904	

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.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit
----- = Numar de ori
Cheltuieli cu dobanda

Nu este cazul

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

- 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.

Sold mediu clienti 422.792
----- x 365 = x365 =42,41
Cifra de afaceri 3.638.938

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 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.

Cifra de afaceri 3.638.938
----- = = 0,09
Active imobilizate 38.189.746

- Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri 3.638.938
----- = = 0,07
Total active 52.287.883

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:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2.313.221	
-----	= = 0,0459
Capital angajat		50.419.164

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.

Director General,

IONITA GEORGIAN

Contabil sef,

CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 10

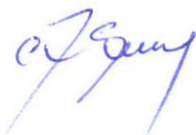
REZERVE LEGALE

<i>In lei</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Rezerve legale	412.696	412.696
Total rezerve legale	412.696	412.696

ALTE REZERVE

<i>In lei</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	33.135.207	16.023.311
Alte rezerve	6.914.141	4.003.867
Total	40.462.044	20.439.874

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 11

Repartizarea profitului in anul 2022

Consiliul de Administratie al Univers SA propune Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor ca profitul net realizat sa fie repartizat pe urmatoarele destinatii:

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2022	1.886.597
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	Nu este cazul, rezervele legale fiind constituite in totalitate
Surse proprii de finantare	1.886.597
Distribuire de dividende	

Director General,,

Contabil sef,

IONITA GEORGIAN

CC TAX ADVISORY S.R.L.



SC UNIVERS SA

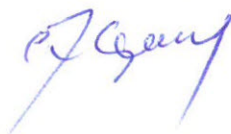
ROMANIA – RM VALCEA; Str. Regina Maria, Nr. 4; Nr. Registrul Comertului J/38/108/1991; CUI 1469006;
Capital social 1.991.605,00 lei Cont: RO33BTRL03901202532060XX ;
Banca Transilvania Rm.Valcea ; Tel. /fax: 0250 731895/735341;
E-mail :office@univers-valcea.ro

NOTA 12 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare, din care:	3.515.382	3.761.824
Cifra de afaceri neta	3.508.040	3.638.430
Alte venituri din exploatare	7.342	122.886
2. Cheltuieli de exploatare, din care:	1.497.798	2.357.045
-cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	22.298	37.271
-alte cheltuieli materiale	426	21.565
-cheltuieli cu energia si apa	10.004	17.552
Cheltuieli cu personalul	317.805	347.518
Alte cheltuieli de exploatare	536.799	812.429
3. Rezultatul brut din exploatare	2.017.584	1.404.779

Societatea prezinta la 31.12.2022 un rezultat brut din exploatare in suma de **1.404.779** lei.

Director General,
IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

NOTA 13

1.Salarizarea administratorilor si directorului general

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

UNIVERS S.A. a fost condusa in anul 2022 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri, pana la data de 26.02.2023, avand urmatoarea componenta:

De la 01.01.2022, pana la 09.05.2022:

- presedinte: **Baceanu Constantin Mugurel** – Administrator – Presedinte C.A
- membri: **Stegaru Antoneta** si **Andrei Raluca Nicoleta** - Administratori.

De la 17.05.2022, pana la 31.12.2022:

- presedinte: **Negoita Costin Teodora** – Administrator – Presedinte C.A
- membri: **Stegaru Antoneta** si **Andrei Raluca Nicoleta** - Administratori.

Functia executiva a fost exercitata de catre domnul **Baceanu Constantin Mugurel** intre 01.01.2022 si 03.01.2022 si de domnul **Stanescu Cristian-Robert**, in calitate de Director General, numit la data de 03.01.2022, cu mandat valabil pana la 31.12.2022.

Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartimente distincte – externalizat. In anul 2022, contabilitatea a fost condusa intern de către contabilul sef, **Dna.Motrescu Emilia**, care are studii economice superioare si este expert contabil, pana la data de 08.04.2022.

Ulterior, serviciul a fost externalizat catre societatea **Biroul Expert Contabil Motrescu Emilia**, contract incheiat la data de 29.07.2022.

Incepand cu data de 1.08.2022, conducerea contabilitatii a fost condusa extern de catre **Birou Expert Contabil Neculescu Elena**, care a incetat contractul la data de 14.12.2022.

Incepand cu luna Decembrie 2022, conducerea contabilitatii a fost preluata de catre societatea de expertiza contabila **CC TAX ADVISORY S.R.L.** (Nr. Autorizare 12357), reprezentata legal prin administrator expert contabil **Nastase Cornelia**, situatiile financiare fiind intocmite de catre **CC TAX ADVISORY S.R.L.**

Administratorii societatii au primit in perioada de raportare indemnizatii in conformitate cu hotararea AGA si a Legii 31/1990 republicata.

Directorul general fost salarizat conform hotararii Consiliului de Administratie, pe baza contractului de mandat.

2. Salarizarea personalului

In anul 2022 societatea a avut un numar mediu de 5 salariați.

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 2022.

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

Director General, ,
IONITA GEORGIAN

Contabil sef,
CC TAX ADVISORY S.R.L.



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 :office@univers-valcea.ro

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE NOTA 14

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X		
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
1.991.605					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	796.642	Valoarea actiuni - 1:	2,5 Valoarea actiuni - 2:
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea avansamentelor;					
d) actiuni rascumparabile:					
		* data ceama apropiata si data limita de rascumparare;	nu este cazul		
		* caracterul obligatoriu sau obligatoriu al rascumpararii;	nu este cazul		
		* valoarea eventualei prime de rascumparare;	nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:					
		* tipul de actiuni;	nu este cazul		
		* numar de actiuni emise;	nu este cazul		
		* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	nu este cazul		
		* drepturi legate de distributie;	nu este cazul		
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul		
		* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul		
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul		
f) obligatiuni emise:					
		* tipul obligatiunilor emise;	nu este cazul		
		* valoarea emisiei sume primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	nu este cazul		
		* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:	nu este cazul		
		* valoarea nominala;	nu este cazul		
		* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul		

Administrator,
 IONITA GEORGIAN



Contabil sef,
 CC TAX ADVISORY S.R.L.