

*Băzut auditor  
(pentru conformitate cu  
situațiile financiare auditate)*

*H. A.*  
*Gulda*



**s.c.U.C.M. Reșița s.a.**

(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații financiare individuale**

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012

la

**31 DECEMBRIE 2012**

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---



## Cuprins

Raportul anual al administratorului	pagina	1-19
Declarația Administratorilor	pagina	20
Situația poziției financiare	pagina	21
Situația rezultatului global	pagina	22
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	23-25
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	26-27
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	28-88



**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**RAPORT ANUAL**  
al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar 2012

**UCM Reșița SA (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)**, cu sediul social situat în București, Piața Montreal nr. 10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr.1.50, sector 1, și sediu administrativ (punct de lucru) în Reșița, Str. GOLULUI, nr. 1, județul Caraș-Severin, înregistrată la Registrul Comerțului București sub nr. J40/13628/2011, CUI 1056654 (denumită în continuare *Societatea* sau *UCMR*).

**Obiectul de activitate al UCM Reșița SA**

Domeniul principal în care *Societatea* își desfășoară activitatea este fabricarea de echipamente pentru producerea și utilizarea energiei mecanice (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – 281.

Activitatea principală a *Societății* constă în fabricarea de motoare și turbine (cu excepția celor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – 2811 Cod CAEN.

**Scurt istoric**

Complexul Industrial Resita a fost fondat în 3 iulie 1771 prin darea în exploatare a primelor furnale și forje, reprezentând cea mai veche unitate industrială din România și una din cele mai vechi din Europa.

Începutul a fost consacrat sectorului metalurgic dar, treptat, s-a constituit și s-a dezvoltat sectorul construcției de mașini, ajungând ca, în ultimul sfert al secolului XIX, acesta să devină preponderent.

Pe parcursul istoriei, se pot distinge mai multe perioade în funcție de apartenența proprietății:

- **Perioada Erariului (1771 – 1854)**- perioadă în care uzinele au aparținut fiscoului austriac, care își exercită conducerea și controlul prin intermediul Direcției miniere bănățene.

- **Perioada St.E.G. (1855 – 1920)**- Uzinele din Reșița au aparținut consorțiului internațional St.E.G. „K.u.K Oberprivilegierte Staatseisenbahn Gesellschaft”, societate privilegiată imperială și regală a căilor ferate de stat.

- **Perioada UDR (1920 – 1948)**- Ca urmare a terminării primului război mondial și a formării Statului Național Unitar Român, în baza Decretului Regal Român nr.2455/8 iunie 1920, patrimoniul St.E.G. de pe teritoriul României, este constituit în societatea „Uzinele de Fier și Domeniile Reșița”.

- **Naționalizarea Uzinelor de Fier și a Domeniilor Reșița** - Perioada postnaționalizare se poate subdivida, la rândul ei, în mai multe etape:

-Etapa UDRIN (1948 – 1949), în care uzinele s-au numit Uzinele de Fier și Domeniile Resita – întreprindere naționalizată;

- Etapa SOVROM (1949 – 1954), în cadrul căreia a avut loc dezagregarea efectivă a societății UDR, uzinele din Reșița devenind, de acum, componente ale nou înființatelor societăți mixte SOVROMMETAL și SOVROMUTILAJPETROLIE. Reunite mai târziu într-o singură entitate administrativă cu denumirea „Combinatul Metalurgic Reșița” (1954 – 1962).

-Etapa Uzinei Constructoare de Mașini Reșița (după 1 aprilie 1962), în care societatea a fost în subordinea mai multor ministere sau centrale industriale, după 1973 purtând denumirea de Întreprinderea de Construcții de Mașini Reșița.

- Etapa Uzina Constructoare de Mașini Reșița S.A. (după februarie 1991)- urmare a prevederilor legislative I.C.M. Reșița s-a reorganizat și transformat în societate comercială pe acțiuni. În

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

---

condițiile aplicării Legii privatizării, proprietatea a fost transferată, în proporție de 70 %, către Fondul Proprietății de Stat și, în proporție de 30 %, către Fondul Proprietății Private. Conform Hotărârii de Guvern nr 334/1991, hotărâre prin care *Societatea* devine societate comercială de stat pe acțiuni.

*Societatea* a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de Autoritatea pentru Administrarea Participațiilor Statului („APAPS”), de către consorțiul format din societatea elvețiană INET A.G. și Asociația Salariaților Uzinei Constructoare de Mașini Reșița.

Din anul 2005, *Societatea* s-a aflat într-un proces de restructurare, care viza organizarea activităților sale astfel încât să asigure concentrarea producției pe specificul tradițional de activitate (fabricarea și comercializarea de hidroagregate). Programul cuprindea măsuri privind reorganizarea structurală a *Societății*, restructurarea tehnică și tehnologică, investiții de mediu și restructurarea financiară, constând în:

- creșterea gradului de acoperire cu comenzi a capacităților de producție;
- creșterea veniturilor din activitatea de export, pentru diminuarea riscurilor de structură a vânzărilor;
- rentabilizarea activităților de bază ale companiei, așa cum au fost ele prevăzute în contractul de privatizare;
- ajustarea structurii financiare a companiei prin restaurarea creditului furnizor;
- creșterea disciplinei financiare de încasare, obținerea de finanțări bancare;
- elaborarea unui plan de investiții necesar pentru menținerea gradului de competitivitate al produselor companiei și diversificarea laterală a producției.

La finele anului 2009 ca urmare a neachitării la termen a datoriilor curente, *Societatea* pierde facilitățile acordate, la privatizare, prin cele două Ordine Comune și, astfel, se reactivează datoriile istorice. *Societatea* înregistrează, în continuare, pierderi semnificative, iar lipsa finanțării conduce la blocarea activității.

Avându-se în vedere aceste aspecte, în ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței, cu intenția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare. În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – consorțiul format din practicienii în insolvență EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENȚA SPRL.

**Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:**

**HIDROAGREGATE și ECHIPAMENTE HIDROMECHANICE:**

- TURBINE HIDRAULICE unicate cu puteri peste 10 MW și sub 10 MW, de tip Francis, Kaplan, bulb cu parametrii corespunzători amenajării hidroenergetice, inclusiv componente separate;
- HIDROGENERATOARE electrice unicate cu puteri până la 200 MVA, cu caracteristici corespunzătoare turbinelor hidraulice, inclusiv componente separate;
- HIDROAGREGATE MICI standard, cu puteri până la 1200 kW și MICROHIDROAGREGATE cu puteri până la 100 kW;
- REGULATOARE pentru turbine hidraulice;
- SISTEME DE EXCITAȚIE pentru hidrogenatoare electrice;
- INSTALAȚII AUXILIARE pentru turbine, generatoare, centrale electrice;
- VANE cu secțiune circulară (unicate) de tip fluture, sferice, conice, sertar;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- SERVOMOTOARE HIDRAULICE mari cu diametre între 160 și 600 mm și curse între 500 și 17500 mm;

**PIESE SCHIMB pentru MOTOARE DIESEL:**

- PIESE SCHIMB MOTOARE DIESEL rapide ,semirapide și lente:
- PIESE SCHIMB GRUPURI DIESEL GENERATOARE:

**ANSAMBLE și STRUCTURI SUDATE**

**Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2012:**

Nr. crt.	Grupa de produse	Piete de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	Romania, Turcia
2.	Diverse	Romania
3.	Servicii	Romania
4.	Alte venituri	Romania

**Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2012 se prezintă astfel:**

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea in total vanzari
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	86,6 %
2.	Diverse	0,29 %
3.	Servicii	8,60 %
4.	Alte venituri	4,51 %

**Proiecte noi avute în vedere**

Obiectivul principal al *UCMR* în anul 2013 este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere. Pentru consolidarea relațiilor cu clienții tradiționali se urmărește creșterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidro - hidroagregate (reparații, modernizări, reabilitări și echipamente noi).

În scopul atingerii obiectivului menționat, *Societatea* derulează o serie de contracte pe piața internă cu firmele: S.H.Sibiu – CHE Căineni; SH Bistrița Piatra Neamț – CHE Pașcani; SH Hațeg - CHE Bretea;

Romelectro București – CHE Bumbști, Dumitra; SH Cluj -- CHE Rastolița; Hidroserv Râmnicu Vâlcea – CHE Răureni; Hidroserv Cluj – CHE Remeți.

Pentru anul 2013 pe piața internă *UCMR* și-a propus participarea la executarea lucrărilor de tip LN4 și de modernizare pentru mai multe proiecte, dintre care amintim: CHE Daiеști, CHE Călimănești, CHE Vaduri, CHE Marișel, CHE Berești, CHE Slatina, CHE Săsciori, CHE Munteni, CHE Ostrov.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În anul 2013 pe piața externă se preconizează semnarea mai multor contracte cu firma B Fouress Private Limited India, pentru livrarea unui număr de 31 hidrogeneratoare de diferite tipuri. Tot pe piața externă în anul 2013 se previzionează începerea execuției unor hidroagregate pentru proiectele Telom și Chenderoh, aflate în zona Filipine, Indonezia, Malaezia.

**Principali concurenți ai UCMR la fiecare dintre principalele produse și servicii**

Principali competitori interni și externi ai *Societății*, respectiv produsele la care suntem în competiție cu aceștia, sunt:

Grupa de produse	Firma concurenta	
	Intern	Extern
Hidroagregate complexe (inclusiv reabilitari si componente)	Voith Hydro Romania SRL	Andritz Hydro
	Alstom Power Romania SRL	Voith Hydro
	Hidroserv	Alstom Power
	Gena Electric SRL Bucuresti	Litostroj - Slovenia
		Companii din China

**Dependența semnificativă față de un singur client, sau față de un grup de clienți, a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor *Societății***

Principali clienți ai *Societății*, ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2012, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vanzarile totale
1.	HIDROELECTRICA S.A.	42,50 %
2.	HIDROSERV S.A.	29,61 %
3.	ROMELECTRO BUCURESTI	10,86 %
4.	TEMSAN TURCIA	5,27 %

Deschiderea procedurii de insolvență, în luna iunie 2012, asupra principalului client, Hidroelectrica SA a determinat diminuarea cu 5% a veniturilor *Societății*. De asemenea, a fost afectat portofoliul de contracte pentru perioadele viitoare, prin decizia conducerii Hidroelectrica de a amâna sau sista anumite proiecte.

**Numărul angajaților, gradul de sindicalizare**

La data de 31.12.2012, *UCMR* avea un efectiv de 1914 angajati repartizati cu următoarea structură:

Categoria	Număr	Procent (%)
Muncitori	1435	74,97%
Maistri	51	2,67%
TESA	428	22,36%
<b>TOTAL</b>	<b>1914</b>	<b>100,00%</b>

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2012 a fost 88,56 %.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011( Legea dialogului social ), dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit.

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Individual de Muncă, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților.

Părțile semnatare ale acestui contract se obligă sa colaboreze la realizarea acestuia, pe principii bune credințe, cu respectarea strictă a legalității și informându-se reciproc și prompt asupra problemelor apărute.

În cursul anului 2012 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor *Societății*, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență .

**Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care afectează lichiditatea *Societății*, față de aceeași perioadă a anului trecut**

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2012 ponderea veniturilor din exploatare este de 97,70% în total venituri, față de 99,52% în 2011, respectiv 91,17% în 2010.

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2010	2011	2012
1	Venituri din exploatare	132,151,449	1,406,006,265	145,286,984
2	Venituri financiare	12,799,936	6,720,533	3,427,689
3	Venituri extraordinare	0	0	0
	<b>Venituri totale</b>	<b>144,951,385</b>	<b>1,412,726,798</b>	<b>148,714,673</b>

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2010	2011	2012
1	Venituri din exploatare	91.17%	99.52%	97.70%
2	Venituri financiare	8.83%	0.48%	2.30%
3	Venituri extraordinare	0%	0%	0%
	<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

În ceea ce privește cheltuielile, ponderea cheltuielilor din exploatare în anul 2012 a înregistrat o ușoară creștere în total cheltuieli față de 2011, în timp ce cheltuielile financiare au scăzut în aceeași proporție.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2010	2011	2012
1	Cheltuieli din exploatare	465,372,972	1,698,856,119	142,106,830
2	Cheltuieli financiare	56,142,355	41,953,476	3,449,128
3	Cheltuieli extraordinare	0	0	0
	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>521,515,327</b>	<b>1,740,809,594</b>	<b>145,555,958</b>

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2010	2011	2012
1	Cheltuieli din exploatare	89.23%	97.59%	97.63%
2	Cheltuieli financiare	10.77%	2.41%	2.37%
3	Cheltuieli extraordinare	0%	0%	0%
	<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Principalii indicatori economico-financiarți se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2011 și 2012 în a căror calcul intră sume (valori) negative respectiv pierderile din exercițiul curent și / sau din cele precedente.

	2011	2012
<b>1</b> Indicatori de lichiditate – în număr de ori		
Indicatorul lichidității curente	<b>0.69</b>	<b>0.69</b>
Indicatorul lichidității imediate (test acid)		
- în număr de ori	<b>0.58</b>	<b>0.59</b>
<b>2</b> Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare(%)	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor		
- în număr de ori	<b>N/A</b>	<b>1.99</b>
<b>3</b> Indicatori de activitate – în număr de zile		
Viteza de rotație a debitelor-clienți	<b>2052</b>	<b>629</b>
Viteza de rotație a creditelor – furnizori	<b>2028</b>	<b>68</b>
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<b>0.72</b>	<b>1.04</b>
Viteza de rotație a activelor totale		
- în număr de ori	<b>0.26</b>	<b>0.33</b>
Viteza de rotație a stocurilor		
- în număr de ori	<b>2.03</b>	<b>2.33</b>
<b>4</b> Indicatori de profitabilitate		
Marja brută din vânzări (%)	<b>N/A</b>	<b>21%</b>

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității imediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile. Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situație de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datoriilor curente din activele circulante și respectiv din creanțe și lichidități.

*Gradul de îndatorare* arată de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii, reflectând situația finanțării pe termen lung a *Societății* la încheierea exercițiului financiar. Acest indicator nu se calculează, întrucât *Societatea* nu are credite pe o perioadă mai mare de un an.

*Gradul de acoperire a dobânzilor* reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția *Societății* este considerată mai riscantă.

*Viteza de rotație a debitelor-clienți* arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienții) își achită datoriile către *Societate* și exprimă astfel eficacitatea acesteia privind încasarea creanțelor. Valoarea în scadere înregistrată de *Societate* indică ca există un control în privința încasării creanțelor.

*Viteza de rotație a creditelor-furnizori* exprimă numărul de zile de creditare pe care *Societatea* îl obține de la furnizorii săi. *Societatea* are credibilitatea din punct de vedere al capacității de plată al furnizorilor.

*Viteza de rotație a activelor imobilizate* arată eficiența managementului în utilizarea activelor imobilizate, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora. Valoarea în creștere arată ca există o mai bună eficiență în utilizarea activelor imobilizate.

*Viteza de rotație a activelor totale* arată eficiența managementului în utilizarea tuturor activelor avute la dispoziție, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de acestea. În exercițiul financiar încheiat se constată o ușoară îmbunătățire a eficienței utilizării activelor *Societății*.

*Viteza de rotație a stocurilor* arată eficiența gestionării stocurilor curente, exprimând numărul de rotații al acestora în raport cu costurile totale aferente cifrei de afaceri.

*Marja brută din vânzări* reflectă eficiența *Societății* exprimată prin ponderea profitului realizat în totalul veniturilor, respectiv rentabilitatea (profitabilitatea) acesteia. O valoare scăzută a acestui procent poate scoate în evidență faptul că *Societatea* nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

**Localizarea principalelor capacități de producție**

Activitatea *Societății* la 31.12.2012 era structurată pe următoarele centre de producție:

- Centru de Producție Turbine și Piese schimb Navale, care are în componență:
  - Secția Motoare Navale
  - Secția Mecanică Grea
- Centru de Producție Mașini Electrice, care are în componență:
  - Secția Mașini Electrice I
  - Secția Mașini Electrice II
- Centru de Producție Diesel și Sculărie, care are în componență:
  - Secția Motoare Diesel
  - Secția Sculărie

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Centru Producție Ansamble Sodate
- Secția de Producție Tratamente Termice.

**Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societății**

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2012 este următoarea:

Nr. Crt	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafata ramasa inregistrata in CF	Terenuri neintabulate proprietate UCMR cu certificat de proprietate	Situatia juridica (CP/CF) Observatii
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	306.300		Intabulat
2	Dep. Lubrefianti Mociur	MO3 nr. 5059	4.591,62		Intabulat
3	Fca Oxigen Mociur	MO3 nr.5057	24.323		Intabulat
4	Fca Piese turnate Mociur	MO3 nr. 5337	174.798.65		Intabulat
5	Autobaza	MO3 nr. 5058	11.564		Intabulat
6	Rezervor apa potabila Mociur	MO3 nr. 5336	1.415		Intabulat
7	Depozit modele Dealu Mare	MO3 nr. 4726	11.545		Intabulat
8	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180		Intabulat
9	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907		Intabulat
10	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.010,44	<b>158 m.p</b>	Intabulat 86.010 mp 158 mp neintabulat
11	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	50.672,68		Intabulat
12	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.860		Intabulat
13	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	0	<b>4680 m.p</b>	neintambulat
14	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360		Intabulat
15	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860		Intabulat
16	Camin nr. 1	MO3 nr. 3301	623		Intabulat
17	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625		Intabulat
18	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608		Intabulat
19	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621		Intabulat

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

20	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441		Intabulat
21	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781		Intabulat
22	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676		Intabulat
23	Teren Vilcea	Contract vanzare - cumparare si CF Nr.15682	1.000		Intabulat
<b>Total</b>			<b>748.762,39</b>	<b>4.838 m.p</b>	

Notă: suprafața de 3849 m.p înregistrată în contabilitatea *Societății*, reprezintă teren cu drept de administrare( nr. inv. 40105).

**Revendicări în conformitate cu Legea nr. 10/2001:**

Nr Crt.	Nr.dosar instanta	Solicitant	Instanta	Observatii
1.	3436/290/2010	Mihailescu Gheorghe Mihailescu Carmen	Judecatoria Resita	Prin Incheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecarii cauzei in temeiul art. 36 din Legea 85/2006.
2.	7328/115/2012	Simut Melania Aurora	Tribunalul Caras-Severin	Termen de judecata: 24.04.2013

**Piața valorilor mobiliare emise de *Societate***

Acțiunile *Societății* sunt cotate la Bursa de Valori Bucuresti. Listarea acțiunilor companiei la BVB a început în data de 25.07.1998, până atunci acțiunile companiei fiind tranzacționate pe piața extrabursieră RASDAQ.

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile *Societății* sunt suspendate de la tranzacționare.

La sfârșitul anului 2012 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Structura sintetică, consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețineau, cel puțin 10 % din capitalul social al companiei, la sfârșitul anului 2012, este prezentată în continuare:

Nr. crt.	Denumirea actionarului	Nr. Actiuni	Pondere in capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96,7890
2.	ASOCIATIA SALARIATILOR UZINEI CONSTRUCTOARE DE MASINI RESITA	662.638	0,6028

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3.	Lista actionari - Persoane juridice	1970829	1,7927
4.	Lista actionari - Persoane fizice	896.537	0,8155
	<b>TOTAL</b>	<b>109.933.904</b>	<b>100,0000</b>

### Drepturi decurgând din acțiuni

Acțiunile *Societății* sunt nominative, fiind emise în formă dematerializată și se administrează prin DEPOZITARUL CENTRAL București.

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale. Fiecare acțiune conferă titularului dreptul la dividende, dreptul de a alege și de a fi ales în organele *Societății*, dreptul de vot în Adunarea Generală a Acționarilor, dreptul de preferință la subscrierea acțiunilor nominative emise pentru majorarea capitalului social, dreptul de informare, dreptul de a participa la împărțirea activului net în cazul lichidării societății, precum și alte drepturi, conform prevederilor Actului constitutiv și legislației în vigoare.

### Adunarea Generală a Acționarilor

Adunarea Generală este organul de conducere al *Societății*, care are puteri depline de a dispune sau ratifica acte cu privire la *Societate* și de a lua decizii referitoare la activitatea ei comercială, financiară și juridică.

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

### Administrarea *Societății*

Conform Încheierii Tribunalului București din data de 06.12.2011, în urma admiterii cererii privind deschiderea procedurii de insolvență, *Societatea* și-a păstrat dreptul de administrare a bunurilor sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic.

Conform art. 18 din Legea 85/2006, privind procedura insolvenței, după deschiderea procedurii, Adunarea Generală a Acționarilor va desemna un administrator judiciar care să reprezinte interesele societății și ale acționarilor și să participe la procedură.

Astfel, în cadrul Adunării Generale Extraordinare, din data de 20.01.2012, convocată în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, domnul Dan Nicolae OBĂDĂU a fost ales ca Administrator Special al *Societății*.

Începând cu aceeași dată, încetează mandatul de administrare acordat membrilor Consiliului de Administratie.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 12.11.2012 s-a aprobat noua structură de administrare specială a *Societății* formată din doi reprezentanți, care acționează, reprezintă și angajează *Societatea* împreună, având drept de semnătura conjunctă.

Astfel, au fost desemnați, în calitate de Administratori Speciali ai *Societății*, dl. Cosmin URSONIU și dna Nicoleta Liliana IONETE. Începând cu aceeași dată a încetat mandatul de Administrator Special al d-lui Dan Nicolae Obădău.

### Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Până în noiembrie 2012 funcția de Director General al *Societății* a fost exercitată de către dl Dan Nicolae OBĂDĂU.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2012 a avut următoarea componență:

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

---

- Dl Dan Nicolae OBĂDĂU – Director General
- Dl Cosmin URSONIU - Director General Adjunct
- D-na Sorina Daniela POP – Director Economic până în februarie 2012
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic din februarie 2012
- Dl Ioan PUICHITA - Director Comercial și Management Contracte
- Dl Ștefan VERDET - Director Producție

Ca urmare a retragerii, în luna noiembrie 2012, a domnului Dan Nicolae OBĂDĂU a fost numit în funcția de Director General al *Societății*, domnul Cosmin URSONIU.

Conducerea executivă a companiei a fost numită pe o perioadă de timp nedeterminată.

Dintre membrii conducerii executive, dl Ștefan VERDEȚ participă la capitalul social al companiei cu un nr. de 40 acțiuni

În ultimii cinci ani, niciun membru al conducerii administrative sau executive a *Societății* nu a fost implicat în litigii sau proceduri administrative.

#### **Auditul intern**

Auditul intern este organizat potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România.

În cadrul *Societății* această activitate se exercită prin intermediul Birou Audit Financiar Intern, structură organizatorică ce funcționează în subordinea directă și nemijlocită a Directorului General

Obiectivele auditului intern sunt:

- Asigurarea obiectivă și consilierea sistemelor și activităților companiei, cu scopul eficientizării acestora

- Sprijinirea îndeplinirii obiectivelor companiei printr-o abordare sistematică și metodică, prin care se evaluează și se îmbunătățește eficacitatea sistemului de conducere, bazat pe gestiunea riscului, a controlului și a proceselor administrării.

Activitatea de audit intern se exercită asupra tuturor activităților desfășurate în cadrul *Societății*, în conformitate cu Planul Anual de Audit Financiar Intern aprobat sau a Misiunilor de Audit dispuse de către Administratorul Special în afara planului.

Auditul intern asigură o mai mare eficiență printr-o utilizare mai adecvată a resurselor umane și materiale, precum și o mai bună coordonare între diferitele departamente ale *Societății*.

#### **Situația financiar-contabilă pe anii 2010, 2011, 2012**

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2010, 2011 și 2012, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilant	2010	2011	2012
1	Terenuri și construcții	202,496,580	160,260,957	131,258,607
2	Instalații tehnice și mașini	7,999,591	7,023,870	5,883,735
3	Imobilizari în curs de execuție	3,834,441	10,200	437,853
4	Creanțe	1,347,880,619	259,329,592	264,495,603
5	Casa și conturi la bănci	944,700	3,415,043	1,291,320
6	Active curente	1,416,476,176	310,519,859	313,723,322
7	Pasive curente	1,676,160,716	450,662,337	456,351,727

În anul 2012, *Societatea* a pus accent pe categoria "echipamente tehnologice și utilaje", din planul de investiții, reprezentând 84,75% din totalul investițiilor realizate.

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2012 de către *Societate* a fost de 1.069.131 lei, având următoarea structură:

Lei

Categorie	Valoare investitii 2012
Construcții	0
Echipamente si utilaje	906,068
Tehnica IT, mobilier	163,063
<b>TOTAL</b>	<b>1,069,131</b>

Activele circulante existente în patrimoniu au evoluat de la un an la altul, conform datelor din tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire indicator	Diferente (Lei)		
		2010/2009	2011/2010	2012/2011
1	Stocuri, din care:	-7,566,280	-19,465,897	-2,245,441
1.a	- materii prime, materiale	-6,582,719	-1,195,836	-2,327,147
1.b	- producția în curs de execuție	3,682,842	-16,185,766	423,278
1.c	- produse finite și mărfuri	-4,666,403	-2,084,295	-341,573
2	Alte active circulante, din care:	1,257,988,572	-1,086,080,685	5,591,731
2.a	- creanțe	1,262,071,716	-1,088,551,027	5,166,011
2.b	- investitii financiare pe termen scurt	-922,114	0	2,549,443
2.c	- disponibilități bănești	-3,161,031	2,470,342	-2,123,723

Se acționează pentru reducerea și eliminarea, pe cât posibil, a stocurilor, atât de materii prime, materiale, producție neterminată, cât și de produse finite care au mișcare lentă.

De asemenea, se vor continua demersurile pentru eliminarea creanțelor vechi și încasarea creanțelor curente de la clienți.

În pasivul *Societății*, modificările patrimoniale înregistrate de la un an la altul sunt următoarele:

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Denumire indicator	Diferente (Lei)		
		2010/2009	2011/2010	2012/2011
1	Capitaluri proprii	-374,006,262	-134,209,805	-4,888,124
2	Datorii	1,361,884,001	-1,226,168,621	5,550,214
3	Venituri în avans	-17,153	20,758,509	-17,755,814
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	226,021,632	165,811,390	-4,215,999

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG - Elveția, la 31.12.2011, aceasta deținând 96,39% din totalul acțiunilor, respectiv același număr și aceeași pondere în totalul lor, ca la 31.12.2010. Valoarea capitalului social la 31.12.2012 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni.

Toate acțiunile sunt comune și dau același drept de vot ,având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 34/27.12.2011 s-a decis majorarea capitalului social al *Societății*, prin emisiunea de noi acțiuni, prin aport în numerar în valoare de 1.566.450 lei, de la suma de 9.426.940,40 lei la suma de 10.993.390,40 lei. Ca urmare a acestei hotărâri, la 31.12.2011, *Societatea* avea înregistrat capital, subscris și nevărsat, în sumă de 1.566.450 lei, în contul 1011.001.

Prin Rezoluția nr.7762 pronunțată în ședința din data de 25.01.2012 și a certificatului de înregistrare menționi de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, în cursul lunii ianuarie 2012, în evidența contabilă a *Societății* a fost înregistrată vărsarea capitalului subscris.

#### **Analiza rezultatelor din exploatare**

Veniturile includ atât venituri din activități curente, cât și câștiguri din orice alte surse.

Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data la care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) și din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilității de angajament, respectiv la data livrării/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute eșalonat (proporțional), pe măsura facturării/generării lor conform contractelor/convențiilor în baza cărora s-au acordat împrumuturile, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestațiilor datorate și a cheltuielilor asociate sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.

*Societatea* vinde produse și prestează servicii după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	2011	2012
1.	Venituri din producția vândută	119.183.794	150.113.981
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	3.900.014	1.914.497
3.	<b>TOTAL cifra de afaceri ( 3=1+2 )</b>	<b>123.083.808</b>	<b>152.028.478</b>

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

Cifra de afaceri realizată în anul 2012 este de 152.028.478 lei din care 5,23 % la export și 94,77% la intern. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2012, 98,74 % reprezintă venituri din producția vândută.

Nr. crt.	Explicații	2011	2012
1	România	111.784.191	144.068.484
2	Uniunea Europeană	698.645	759.121
3	Alte țări din Europa	-	7.200.873
4	Africa	-	-
5	Asia	10.600.972	-
6	America	-	-
7	<b>TOTAL (7=1+2+3+4+5+6)</b>	<b>123.083.808</b>	<b>152.028.478</b>

Din contul de profit și pierdere pe anii 2010, 2011 și 2012 se evidenciază următoarele venituri:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2010	2011	2012
1	<b>Cifra de afaceri (2+3-4)</b>	<b>121,316,894</b>	<b>123,083,808</b>	<b>152,028,478</b>
2	Producția vândută	116,665,077	119,183,794	153,140,958
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	4,651,817	3,900,014	1,914,497
4	Reduceri comerciale acordate			3,026,977
5	Variația stocurilor: Sold creditor	7,867,434		
	Sold debitor		9,822,773	9,076,279
6	Producția imobilizată	1,025,159	1,076,218	218,426
7	<b>Productia exercitiului (1+/-5+6)</b>	<b>130,209,487</b>	<b>114,337,253</b>	<b>143,170,625</b>
8	Alte venituri din exploatare	1,941,962	1,291,669,013	2,116,359
9	<b>Venituri din exploatare, total (7+8)</b>	<b>132,151,449</b>	<b>1,406,006,265</b>	<b>145,286,984</b>
10	Venituri financiare, total	12,799,936	6,720,533	3,427,689
11	Venituri extraordinare	0	0	0
12	<b>Venituri totale (9+10+11)</b>	<b>144,951,385</b>	<b>1,412,726,798</b>	<b>148,714,673</b>

Ponderea veniturilor de exploatare in total venituri de exploatare:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2010	2011	2012
1	Cifra de afaceri	91.80%	8.75%	104.64%
2	Variația stocurilor	5.95%	-0.70%	-6.25%
3	Producția imobilizată	0.78%	0.08%	0.15%
4	Alte venituri din exploatare	1.47%	91.87%	1.46%
	<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Ca structură, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2010	2011	2012
1	Venituri din exploatare	132,151,449	1,406,006,265	145,286,984
2	Venituri financiare	12,799,936	6,720,533	3,427,689
3	Venituri extraordinare	0	0	0
	<b>Venituri totale</b>	<b>144,951,385</b>	<b>1,412,726,798</b>	<b>148,714,673</b>

Cheltuielile includ acele cheltuieli care apar în procesul desfășurării activităților curente ale întreprinderii, precum și pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastru).

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a alocării lor pe produsele serviciile din care se realizează aceste venituri. Costul de producție al stocurilor se urmărește pe proiecte, iar în cadrul acestora pe fiecare produs în parte și cuprinde cheltuielile directe aferente producției (materiale directe, manoperă directă, alte cheltuieli directe atribuibile produselor, inclusiv cheltuielile privind proiectarea), precum și cota cheltuielilor indirecte de producție, alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Cheltuielile generale de administrație, cheltuielile de desfacere precum și cota din regia fixă nealocată produselor (cheltuieli indirecte de producție care sunt relativ constante, indiferent de volumul producției) nu sunt incluse în costul stocurilor ci sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au survenit.

Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

Ca structură, cheltuielile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2010	2011	2012
1	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	43,734,396	43,864,556	35,951,405
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	11,925,984	11,202,068	10,978,592
3	Cheltuieli cu personalul	49,861,364	54,137,561	52,329,527
4	Cheltuieli privind prestațiile externe	35,231,852	16,507,132	9,099,690
5	Cheltuieli de exploatare, total	465,372,972	1,698,856,119	142,106,830
6	Cheltuieli financiare, total	56,142,355	41,953,476	3,449,128
7	Cheltuieli extraordinare	0	0	0
	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>521,515,327</b>	<b>1,740,809,594</b>	<b>145,555,958</b>

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2010	2011	2012
1	Cheltuieli materiale	48,546,715	46,071,091	38,250,642
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	11,925,984	11,202,068	10,978,592
3	Cheltuieli privind mărfurile	2,982,447	3,458,605	1,925,113
4	Reduceri comerciale primite	0	7,453	16,782
5	Cheltuieli cu personalul	49,861,364	54,137,561	52,329,527
6	Ajustări	294,749,759	1,504,571,057	17,841,564
7	Alte cheltuieli de exploatare	57,306,703	79,423,191	20,798,174
	<b>Total Cheltuieli de exploatare</b>	<b>465,372,972</b>	<b>1,698,856,119</b>	<b>142,106,830</b>

Ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli sunt prezentate în tabelul următor:

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2010	2011	2012
1	Cheltuieli materiale	10.43%	2.71%	26.92%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	2.56%	0.66%	7.73%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0.64%	0.20%	1.35%
4	Reduceri comerciale primite	0.00%	0.00%	0.01%
5	Cheltuieli cu personalul	10.71%	3.19%	36.82%
6	Ajustări	63.34%	88.56%	12.56%
7	Alte cheltuieli de exploatare	12.31%	4.68%	14.64%
	<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

#### **Factori de risc financiar**

Mai jos este prezentat un sumar al naturii activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor.

##### **(i) Riscul valutar**

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice a monedei naționale față de alte valute, existând prin urmare, un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,4287 la 30.12.2012 față de 4,3197 la 30.12.2011.

Prin urmare exista un risc temperat al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piața valutară din România privind conversia leului în alte valute fiind organizată după reguli și practici comune consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

În prezent, nu există o piață din afara României, pentru conversia leului în alte valute.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În acest sens conducerea *Societății*, pentru rambursarea creditelor în valută, are în vedere ca răspuns la riscul valutar, cel puțin menținerea și eventual creșterea ponderii produselor/ serviciilor către clienții externi.

**(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)**

Conducerea *Societății* are în vedere monitorizarea riscurilor privind gestionarea creditelor bancare și evaluarea riscurilor asociate acestora.

În cursul activității sale, *Societatea* este expusă riscului de credit din creanțe comerciale.

Conducerea *Societății* supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menține riscul la un nivel cât mai redus.

**(iii) Riscul de piață și de mediu economic**

Economia românească este încă în tranziție, recesiunea și criza mondială afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice prin aderarea României la Uniunea Europeană.

Conducerea *Societății* nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra poziției financiare, asupra rezultatelor activității și a fluxurilor de trezorerie ale *Societății* pentru exercițiul următor, decât în limita unor informații disponibile.

Schimbările potențiale, care ar putea afecta condițiile interne din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităților clienților *Societății* și implicit asupra poziției financiare, a rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate însă în calcul la întocmirea *situațiilor financiare* decât în limitele posibile de predictibilitate.

Recesiunea economică și criza piețelor financiare începând cu anul 2007 a afectat negativ economia mondială și performanțele acesteia, inclusiv piețele financiar-bancare și cele de consum (industriale) din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate și de creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un nivel scăzut și acces dificil la fondurile de pe piața de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc, rate de dobândă la împrumuturi bancare ridicate, inclusiv la creșterea inflației și ajustarea prețurilor produselor.

Pierderile și dereglările semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea *Societății* de a obține împrumuturi noi și refinanțări în condiții similare celor aplicabile în perioadele și tranzacțiile anterioare.

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (*Administrator Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

Clienții *Societății* pot fi de asemenea afectați de situații de criză, de lipsa lichidităților care le-ar putea afecta astfel capacitatea de a-și onora datoriile curente.

Deteriorarea activității și condițiilor de operare ale clienților ar putea afecta și fundamentarea previziunilor de fluxuri de numerar și respectiv analiza deprecierei activelor financiare (debitelor) ale *Societății*.

Conducerea *Societății* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România și respectiv impactul acestora, inclusiv din perspectiva respectării principiului continuității activității asupra *situațiilor financiare*.

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus, coroborate cu starea de insolvență în care se găsește *Societatea*, conducerea consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize și condiții avute în vedere atunci când a

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

concluzionat că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

**Concluzii**

La finele exercițiului financiar 2012, *Societatea* a înregistrat un profit net de 3.158.715 lei, destinat acoperii pierderilor din anii anteriori.

În anul 2012, cifra de afaceri realizată de *Societate* a fost de 152.028.478 lei, cu 23,52 % mai mare, față de cea a anului 2011.

Trebuie subliniat faptul că această creștere, a cifrei de afaceri, s-a realizat în situația în care Hidroelectrica, principalul client al *Societății*, a intrat în insolvență, iar valoarea tuturor livrărilor, din a doua jumătate a anului, către sucursalele Hidroelectrica și Hidroserv, a fost diminuată cu 5%.

Chiar și în situația economică actuală *Societatea* are o poziție strategică, o tradiție și un potențial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităților de producție și servicii în perioadele următoare.

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Declarație a Administratorilor Speciali**  
ai *Societății* UCM REȘIȚA SA

Administratori Speciali ai *Societății* declară prin prezenta că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2012.

Administratori Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2012, următoarele:

- a) Situațiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- c) Situațiile Financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- d) *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată.

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



HA  
Gheorghiu

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



**Situația poziției financiare**

- Lei -

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCI ARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2011	Solduri 31.12.2011	Solduri 31.12.2012
IAS 1.54(a)	5	Imobilizari corporale	215.007.100	167.627.175	138.104.016
IAS 1.54(c)	5	Imobilizari necorporale	205.545	199.335	154.294
	5	Investiții în filiale	19.999.415	17.000	17.000
	5	Investiții în alte entități	20.000	20.000	20.000
	5	Alte active financiare	4.109.584	3.607.738	8.739.590
		<b>Total active imobilizate</b>	<b>239.341.644</b>	<b>171.471.248</b>	<b>147.034.900</b>
IAS 1.54(h)	6	Creante comerciale si creante entitati afiliate	1.341.500.105	37.011.071	53.277.384
IAS 1.54(g)	7	Stocuri	69.335.203	49.751.310	45.333.150
IAS 1.54(o), 56	6	Creante din impozitul amanat	9.199.055	225.796.982	215.424.514
IAS 1.54(h)	6	Alte creante	873.417	5.154.149	2.891.772
IAS 1.54(i)	8	Numerar si echivalente de numerar	944.700	3.415.043	3.840.763
		<b>Total active curente</b>	<b>1.421.852.480</b>	<b>321.128.555</b>	<b>320.767.583</b>
		<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>1.661.194.124</b>	<b>492.599.803</b>	<b>467.802.483</b>
IAS 1.54(m)		Imprumuturi purtatoare de dobanda	19.559.741	24.119.808	33.937.165
IAS 1.54(k)	9	Furnizori si alte datorii comerciale	1.400.041.724	69.886.205	41.239.314
IAS 1.54(k)	9	Datorii fiscale si alte datorii	257.368.672	356.795.500	381.175.248
IAS 1.54(o), 56	9	Datorii din impozite amanate	5.451.663	10.684.056	7.214.645
IAS 1.54(l)	11	Provizioane	226.855.084	392.666.475	388.450.476
IAS 1.55, 20,24		Venituri in avans	98.916	20.839.239	3.065.239
		<b>Total datorii</b>	<b>1.909.375.800</b>	<b>874.991.283</b>	<b>855.082.087</b>
		<b>Total active minus Total datorii</b>	<b>(248.181.676)</b>	<b>(382.391.479)</b>	<b>(387.279.604)</b>
	12	Capital social	600.118.634	601.685.084	601.685.084
	12	Rezerve din reevaluare	193.746.052	151.011.928	124.782.228
	12	Rezerve legale	1.646.993	1.646.993	1.804.929
	12	Alte rezerve	126.732.714	16.088.620	16.088.620
	12	Rezultat reportat	-793.819.127	-824.741.309	-1.134.641.244
	12	Rezultat curent	-376.606.942	-328.082.796	3.158.715
	12	Repartizare profit constituire rezerve legale	0	0	-157.936
		<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>(248.181.676)</b>	<b>(382.391.480)</b>	<b>(387.279.604)</b>
		<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>1.661.194.124</b>	<b>492.599.803</b>	<b>467.802.483</b>

Administrator Special:  
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

HA  
Gulda



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Situația rezultatului global**

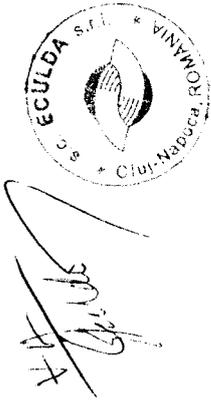
- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Nota	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103		Venituri din exploatare	1,415,829,039	154,363,263
IAS 1.99.103	14	Costul vânzărilor	1,593,847,465	106,564,975
		<b>Profit(Pierdere) brut din exploatare</b>	<b>(178,018,426)</b>	<b>47,798,288</b>
IAS 1.99.103		Costuri de distribuție	565,243	208,547
	14	Cheltuieli administrative	114,266,184	44,409,587
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103		Venituri financiare	6,720,533	3,427,690
IAS 1.82(b)		Cheltuieli financiare	41,953,475	3,449,128
IAS 1.85		<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>(328,082,796)</b>	<b>3,158,715</b>
IAS 1.82(d), IAS 12.77		Cheltuieli cu impozitul	-	-
		<b>Profit(Pierdere) net</b>	<b>(328,082,796)</b>	<b>3,158,715</b>
		Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990		157,936
IAS33		<b>Rezultat pe actiune</b>	<b>(3,3975)</b>	<b>0.0273</b>
IFRS 5.33(a), 1.82(e)		<b>Profit atribuibil:</b>	-	<b>3,000,779</b>
IAS 1.83(b)(ii)		Proprietarilor societatii	-	2,904,154
IAS 1.83(b (i)		Intereselor care nu controleaza	-	96,625

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvență, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

Lei -

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Explicatii/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul financiar propriu din rezervele din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul financiar propriu	Rezervele din rezultatul financiar propriu		
<b>Sold la 1 ianuarie 2011</b>	9,426,940	180,651,292	1,646,993	110,644,094	716,399	-179,215,135	376,606,942		252,736,359
<b>Retratate IFRS, din care:</b>									
Ajustare IAS 29	603,786,454				15,372,221	-619,158,675			0
Reclasificare rezerve din reevaluare incluse in cap social	-13,094,760	13,094,760							0
Surplus urmare alocarii de valori reziduale imob. Corp.									0
Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare						1,073,881			1,073,881
Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat						-266,590			-266,590
						3,747,392			3,747,392
<b>Sold la 1 ianuarie 2011 - IFRS</b>	600,118,634	193,746,052	1,646,993	110,644,094	16,088,620	-793,819,127	376,606,942	0	248,181,676
<b>Modificari ale capitalurilor proprii in 2011</b>									
Majorare capital social prin aport	1,566,450								1,566,450
Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate		-9,879,458							-9,879,458
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		-32,854,666		32,854,666					0
Transfer rezultat exercitiu 2010 la rezultat reportat						-376,606,942	376,606,942		0





**S.C. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

Rezervele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, sunt în suma de 1.804.929 RON la data de 31 decembrie 2012 (31 decembrie 2011: 1.646.993 RON, 1 ianuarie 2011: 1.646.993 RON).

Rezerva legala este artia în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al *Societății*. Dacă această rezervă este utilizată integral sau artial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă. Menționăm faptul că, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONEȚE



4/15  
G. G. G.

s.c. U.C.M. Reșița s.a.  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

- Lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la data de:	
		31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
<b>ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(337,030,120)	1,744,093
<b>Ajustari pentru:</b>			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	37,629,868	31,050,713
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	3	23,096,965	(3,018,417)
Cheltuieli/(Venituri) cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	4	1,290,769,225	(8,691,576)
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	165,579,180	(4,771,300)
Profit net din vanzarea de mijloace fixe	6	(319,049)	52,593
Cheltuieli cu donatiile acordate	7	82,270	19,140
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra imprumuturilor	8	3,276,899	-
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	9	(267,978)	(295,764)
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	10	7,850,423	3,420,609
<b>Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 1 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>1,190,667,683</b>	<b>19,510,091</b>
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi asimilate	12	32,761,575	(32,654,357)
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	13	10,857,708	12,433,451
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi asimilate	14	(1,242,391,990)	(3,548,485)
<b>Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.11 la 14)</b>	<b>15</b>	<b>(8,105,024)</b>	<b>(4,259,300)</b>
Dobanzi platite pentru imprumuturi	16	(809,584)	-
Incasari din dobanzi	17	2,493	3,955
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat si linii credit	18	(5,806,436)	(5,904,713)
<b>Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 15 la 19)</b>	<b>19</b>	<b>(14,718,551)</b>	<b>(10,160,058)</b>
<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	20	(3,064,181)	(1,698,332)
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	21	3,969,197	-
Acordari de imprumuturi	22	(65,000)	-
Incasari din imprumuturi	23	12,522,773	-
<b>Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie (rd. 21 la 25)</b>	<b>24</b>	<b>13,362,789</b>	<b>(1,698,332)</b>
<b>ACTIVITATI FINANCIARE</b>			
Subventii acordate	25	(82,270)	(19,140)
Incasari in numerar din credite	26	1,037,695	6,691,523
Rambursari ale sumelor imprumutate	27	(4,457,642)	-

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Incasari din dividende	28	175,346	34,969
Plati in contul contractelor de leasing financiar	29	(219,911)	(327,954)
Sume primite in vederea majorarii capitalului social	30	1,566,450	-
<b>Flux de numerar net utilizat in activitati financiare (rd. 27 la 32)</b>	<b>31</b>	<b>(1,980,332)</b>	<b>6,379,398</b>
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 20+26+33)	32	(3,336,094)	(5,478,992)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	33	(16,629,264)	(19,965,358)
<b>Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 34+35)</b>	<b>36</b>	<b>(19,965,358)</b>	<b>(25,444,350)</b>

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## 1. Entitatea care raportează

IAS 1.138 (a),(b), UCM REȘIȚA S.A. - (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective) este o societate comerciala pe acțiuni cu sediul în România.

Adresa sediului social al *Societății* este București, str. Piața Montreal Nr.10, tel. 0255217111.  
IAS 1.51(a)-(c) Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012.

Activitatea principală a *Societății* este Fabricarea de motoare și turbine (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motocicletă)- COD CAEN: 2811.

*Societatea* a fost constituită și înregistrată la ONRC în baza Hotărârii Guvernului (HG) nr. 1296/1990 completată și modificată prin HG nr. 334/1991, funcționând în conformitate cu legislația din România

În anul 2012 UCMR avea sediul social în București, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1, sector 1 număr de înregistrare la ONRC este **J40 / 13628 / 2011**, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

Prin Mențiunea nr. 26024/21.01.2013 a ORC București s-a înregistrat modificarea adresei sediului social al *Societății* din București, sector 1, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1, în București, sector 1 Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50.

Obiectul principal de activitate al *Societății* este fabricarea și comercializarea de hidroagregate (turbine hidraulice, vane, regulatoare și hidrogeneratoare), echipamente hidromecanice, servomotoare hidraulice mari, cuzineți și semicuzineți, piese de schimb pentru motoare Diesel și altele asemenea.

*Societatea* furnizează de asemenea și servicii de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Produsele și serviciile *Societății* sunt livrate/prestate atât pe piața internă cât și pe piața externă.

Pe piața internă principalii clienți sunt cei care au ca obiect de activitate producția de energie hidroelectrică, în special s.c. HIDROELECTRICA s.a., principalii clienți externi fiind tot cei din domeniul producției de energie hidroelectrică (Turcia, Franța, Austria etc).

Situațiile financiare au fost întocmite presupunând că *Societatea* își va continua activitatea fără modificări importante în viitorul previzibil.

## 2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

### 2.1 Declarație de conformitate

IAS 1.16 Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (OMFP 1286/2012).

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2012 și confirmăm că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

### 2.2 Bazele evaluării

*Societatea* a întocmit Situații Financiare Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 în conformitate OMFP 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS-uri), adoptate de către Uniunea Europeană (UE), cu excepția IAS 21 Efectele modificării cursurilor de schimb valutar, în privința monedei funcționale.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a *Societății* este considerată a fi RON („leu românesc”).

Situațiile financiare prezentate au fost întocmite pe baza costurilor istorice

Pentru toate perioadele de până la și inclusiv anul încheiat la 31 decembrie 2011, *Societatea* a pregătit situațiile financiare în conformitate cu principiile contabile general acceptate în România (OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare).

Intrucât partile afiliate *Societății* sunt ne semnificative, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate

Acest set de Situații Financiare individuale reprezintă primele Situații Financiare IFRS ale *Societății*, iar IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS” a fost aplicat.

Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între conturile conform Reglementărilor Contabile Românești și cele conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară.

În mod corespunzător, conturile conform Reglementărilor Contabile Românești au fost ajustate, în cazul în care a fost necesar, pentru a armoniza aceste situații financiare separate, în toate aspectele semnificative, cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară

*Societatea* nu aplică unele IFRS sau prevederi noi IFRS emise și neintrate în vigoare la data situațiilor financiare, și nu poate estima impactul aplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

**Situații financiare consolidate**

În conformitate cu IAS 27 “Situații financiare consolidate și individuale”, *Societatea* ar trebui să prezinte situații financiare consolidate în care să consolideze investițiile în filiale.

Pentru pregătirea situațiilor financiare consolidate, trebuie combinate situațiile financiare ale societății mamă și cele ale filialelor element cu element, prin însumarea tuturor elementelor similare de active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli.

Așa cum sunt prezentate și în Nota nr. 5.3, din cele 3 filiale ale *Societății*, la 31.12.2012 două sunt în procedură de insolvență/falimet și valoarea acestora în situațiile financiare ale societății mamă este 0 în condițiile în care aceste active financiare au fost depreciate în proporție de 100%.

În condițiile în care filiala EUROMETAL srl este în procedură de faliment fără a exista însă o sentință definitivă în acest sens și nu a desfășurat activitate deloc în anul 2012, iar filiala UCM TURNATE srl a cerut deschiderea procedurii insolvenței în aprilie 2012, cu toate influențele conexe (disponibilizări, etc.), impactul unei consolidări ale situațiilor financiare ale acestora ar putea fi considerat ne semnificativ.

Astfel, ținând cont de cele prezentate mai sus, *Societatea* a decis să nu aplice IAS 27 și să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate ce ar trebui prezentate de *Societate* în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2012 nu ar diferi în mod semnificativ de situațiile financiare individuale ale acesteia la această dată.

**2.3 Moneda funcțională și de prezentare**

Conform IAS 1.51 (d), (e) aceste situații financiare sunt prezentate în lei, aceasta fiind și moneda funcțională a *Societății*.

Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la 0 zecimale, dacă nu se specifică altfel.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite față de valorile estimate.

Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

**2.5 Noi standarde internaționale neaplicate de Societate**

*Societatea* nu aplică unele IFRS, sau prevederi noi ale IFRS emise și neintrate în vigoare la data situațiilor financiare.

*Societatea* nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Acestea sunt:

- **IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (modificat)** - prezentarea altor elemente ale rezultatului Global. Această modificare intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 iulie 2012. Modificările aduse IAS 1 schimbă gruparea elementelor prezentate în alte elemente ale rezultatului global. Elementele care ar putea fi reclasificate (sau "reciclate") prin contul de profit sau pierdere la un moment viitor (de exemplu, câștigul net din acoperirea împotriva riscurilor a unei investiții nete, diferențe de curs valutar la conversia operațiunilor din străinătate, mișcări nete în operațiunile de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie, sau pierderea, sau câștigul net privind imobilizările financiare disponibile în vederea vânzării) vor fi prezentate separat de elementele care nu vor fi reclasificate niciodată (de exemplu, câștiguri și pierderi actuariale privind planurile de beneficii determinate și reevaluarea terenurilor și clădirilor). Modificarea afectează doar prezentarea și nu are un impact asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- **IAS 27 Situațiile financiare individuale (revizuit)** Standardul intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau, după 1 ianuarie 2013. Pentru societățile care aplică standardele IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 1 ianuarie 2014. Drept consecință a noilor standarde IFRS 10 și IFRS 12, prevederile rămase în IAS 27 sunt limitate la contabilitatea pentru sucursale, entități controlate în comun și asociați, în cadrul situațiilor financiare individuale. Este permisă aplicarea timpurie. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- Unele completări aduse la **IAS 19 Beneficiile angajaților** inițiate în Mai 2012. Intră în vigoare de la 1 ianuarie 2013 și au menirea de ai face pe utilizatorii situațiilor financiare să înțeleagă mai bine impactul planurilor de pensii și beneficii ale angajaților asupra poziției financiare;
- **IAS 28 Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație (revizuit)** Standardul intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau, după 1 ianuarie 2013. Pentru societățile care aplică standardele IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 1 ianuarie 2014. Drept consecință a noilor standarde IFRS 11 Asocieri în participație și IFRS 12 Prezentarea de informații privind interesele în alte entități, IAS 28 Investiții în entitățile asociate a fost redenumit IAS 28 Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație și descrie aplicarea metodei punerii în echivalență pentru investițiile în asocierile în participație, suplimentar față de investițiile în entitățile asociate. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

- **IAS 32 Instrumente financiare: prezentare** (modificat) Compensarea activelor financiare și a datoriilor financiare. Modificarea intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau, după 1 ianuarie 2014. Aceste modificări clarifică înțelesul sintagmei „are în prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal”. Modificările clarifică, de asemenea, aplicarea criteriilor de compensare din IAS 32 asupra sistemelor de decontare (precum sistemele casei centrale de compensare) care aplică mecanisme de decontare brută care nu sunt simultane. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- Propuneri de amendamente la **IFRS 9 Instrumente financiare**, apărute la 28 noiembrie 2012 cu intrare în vigoare de la 1 ianuarie 2015 pentru a apropia clasificarea și măsurarea instrumentelor de standardele US pentru comparabilitate la nivel internațional;
- **IFRS 10 Situații financiare consolidate**. Obiectivul este de a revizui definiția controlului și de a îmbunătăți prezentările aferente în situațiile financiare. Proiectul a fost inițiat în mai 2011, finalizat în cursul anului 2012 și va intra în vigoare de la 1 ianuarie 2013.
- **IFRS 11 Asocieri în participație înlocuiește IAS 31 Interese în asocieri în participație și SIC 13 – Entități controlate în comun și intră în vigoare de la 1 ianuarie 2013.** IFRS 11 tratează în principal două aspecte din IAS 31: în primul rând, faptul că structura angajamentului era singurul factor determinant al contabilizării și, în al doilea rând faptul că entitatea avea opțiunea asupra tratamentului contabil pentru interese în entități controlate în comun. IFRS 11 aduce îmbunătățiri față de IAS 31 prin faptul că cere unei părți dintr-un acord în participație să determine tipul de acord în participație în care este implicată prin evaluarea drepturilor și obligațiilor sale apărute din respectivul acord. Cerințele de prezentare pentru aceste asocieri în participație se vor regăsi în IFRS 12 Prezentarea Intereselor în alte entități.
- **Proiectul privind IFRS 12** a fost inițiat în 2011 și completat cu amendamente până în iunie 2012. Obiectivul acestui standard a fost de a publica un singur standard pentru situații consolidate, înlocuind IAS 27 Situații financiare separate și consolidate și interpretarea SIC 12 Consolidare – Entități cu scop special.
- **Proiectul privind IFRS 13 Măsurarea valorii juste** a fost finalizat în 12 Mai 2011 și intră în vigoare de la 1 ianuarie 2013. IFRS 13 definește valoarea justă, stabilește într-un singur IFRS un cadru de determinare al valorii juste și cere prezentări legate de măsurarea valorii juste. IFRS 13 nu determină când un activ, o datorie, sau un instrument de capital al unei entități este măsurat la valoare justă. Mai degrabă, cerințele de măsurare și prezentare ale IFRS 13 se aplică atunci când un alt IFRS cere sau permite ca un element să fie măsurat la valoare justă.
- În data de 16 decembrie 2011, IASB și FASB au emis cerințe comune de informare care sunt destinate să ajute investitorii și alți utilizatori să evalueze mai bine efectul sau potențialul efect al regimului de compensare asupra poziției financiare a unei întreprinderi. Noile cerințe sunt stabilite în informații de furnizat – compensarea activelor și pasivelor financiare (Amendamente la IFRS 7). Ca parte a acestui proiect, IASB a clarificat, de asemenea, aspecte ale:
  - **IAS 16 Imobilizări corporale**, această îmbunătățire clarifică diferența dintre informațiile comparative suplimentare voluntare și informațiile comparative minime obligatorii. În general, perioada comparativa minima obligatorie este perioada anterioară;
  - **IAS 34 Raportare financiară interimară**, modificarea aliniază cerințele cu privire la prezentarea informațiilor despre totalul activelor segmentelor cu totalul datoriilor în cadrul situațiilor financiare interimare. Aceasta clarifică asigură și faptul că informațiile interimare prezentate sunt aliniate cu informațiile anuale prezentate.

Amendamentele vizează inconsecvențe în practica curentă atunci când se aplică cerințele.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

## **2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

### **2.6 Prezentarea situațiilor financiare individuale**

*Societatea* aplică IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (2007) revizuit, care a intrat în vigoare la 1 ianuarie 2009.

Ca urmare, *Societatea* prezintă în Situația modificării capitalurilor proprii toate modificările aferente acționarilor.

Informațiile comparative au fost reconciliate astfel încât acestea să fie în conformitate cu standardul revizuit. Deoarece impactul modificării politicii contabile se reflectă numai asupra aspectelor de prezentare, nu există un impact asupra rezultatului pe acțiune.

IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” reglementează baza pentru prezentarea situațiilor financiare cu scop general, pentru a asigura comparabilitatea atât cu situațiile financiare ale entității pentru perioadele precedente, cât și cu situațiile financiare ale altor entități.

#### **a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste**

Moneda de evaluare și raportare a *Societății* este leul românesc nou (“RON”).

IAS 29, “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, cere ca situațiile financiare ale societăților care raportează în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie întocmite în termeni de unitate monetară curentă la data bilanțului și toate sumele trebuie retratate în aceleași condiții. IAS 29 prevede că, raportarea rezultatului operațional și a poziției financiare în moneda locală, fără retratarea aferentă inflației, este nefolositoare pentru că banii își pierd puterea de cumpărare atât de repede, încât o comparație între valoarea tranzacțiilor sau a altor evenimente care au loc în momente diferite, chiar și în cadrul aceleiași perioade de raportare, este greșită. IAS 29 sugerează că o economie trebuie considerată hiperinflaționistă, dacă se îndeplinesc anumite condiții, una dintre ele fiind aceea că rata cumulativă a inflației pe o perioadă de trei ani să depășească 100%.

Până la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustări în vederea reflectării aplicării IAS 29 “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”.

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzacții și solduri în cadrul situațiilor financiare este prezentată mai jos:

#### **Active și pasive monetare**

Activele și pasivele monetare nu au fost reevaluate în vederea aplicării IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate în raport cu unitatea monetară curentă la data bilanțului.

#### **Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii**

Componentele capitalurilor proprii au fost retratate aplicând indicele de inflație din luna în care activele, pasivele sau componentele capitalurilor proprii au fost înregistrate inițial în situațiile financiare (data achiziției sau contribuției) până la 31 decembrie 2003. Restul activelor și pasivelor nemonetare nu au retratate prin utilizarea indicelui de inflație, considerându-se că valoarea acestora este actualizată urmare aplicării tratamentelor contabile alternative de evaluare în perioadele precedente.

#### **b) Estimări și ipoteze**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune ca management-ul să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, ale activelor și pasivelor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile raportate ale veniturilor și cheltuielilor înregistrate în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Estimările sunt revizuite periodic și dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit și pierdere al perioadei în care devin cunoscute.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

Încertitudinile legate de aceste estimări și ipoteze pot determina ajustări semnificative, în viitor, ale valorilor prezentate în situațiile financiare, ca urmare a procedurii de insolvență pe care o parcurge Societatea.

Aceste ajustări sunt de natură să afecteze foarte semnificativ activele *Societății*, ce nu vor mai putea fi realizate în condiții de exploatare normală, fiind necesară în astfel de condiții o depreciere masivă a valorii acestora (posibil cu mai mult de 50%) determinată de foarte probabila vânzare (valorificare) a lor prin executare silită și/sau potrivit procedurii insolvenței, situație ce determină o afectare corespunzătoare și a contului de profit și pierderi.

În procesul de aplicare a politicilor contabile ale *Societății*, conducerea a făcut estimări pentru provizioane, deprecierea creanțelor și a stocurilor, care au efect semnificativ asupra valorilor din situațiile financiare.

*c) Capital social*

Acțiunile proprii ale *Societății* sunt clasificate (prezentate) la valori nominale și potrivit Legii Societăților Comerciale (L 31/1990) și actelor constitutive, valoarea totală a acestora regăsindu-se în capitalul social.

Dividendele aferente deținerilor de acțiuni (capital), stabilite conform Hotărârii *AGA*, sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

*d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate*

Investițiile deținute în entitățile afiliate sunt prezentate în situațiile financiare individuale ale *Societății* la cost, minus eventualele pierderi de valoare.

Dividendele de primit de la entitățile afiliate sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul *Societății* de a primi plata.

*e) Imobilizări corporale*

*Recunoașterea și evaluarea activelor fixe*

Imobilizările corporale cu excepția terenurilor și clădirilor sunt recunoscute potrivit cerințelor *OMFP 1286/2012* și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Clădirile și terenurile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2011.

În cazul în care un mijloc fix include componente semnificative care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate (amortizate) individual.

*Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparațiile sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active și sunt recunoscute în rezultatul global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției, sau a datei de punere în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață (utilizare) fiscale ale acestora.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și / sau a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

- Construcții 6-50 ani
- Instalații tehnice și mașini 2-28 ani
- Alte instalații, utilaje și mobilier 2-15 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează, iar investițiile în curs se amortizează începând cu data punerii în funcțiune.

Duratele de viață estimate și metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura că acestea sunt în concordanță cu evoluția estimată a beneficiilor economice generate de imobilizările corporale.

Imobilizările corporale sunt eliminate din bilanț în momentul ieșirii activului din patrimoniu sau atunci când nu se mai așteaptă beneficii din utilizarea activului. Pierderile sau câștigurile din casarea/vânzarea activelor imobilizate sunt recunoscute în situația rezultatului global.

**e) Imobilizări necorporale**

*Recunoașterea și evaluarea*

Imobilizările necorporale achiziționate de *Societate* sunt recunoscute și prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

*Amortizarea*

Amortizarea este recunoscută în rezultatul global pe baza metodei liniare pe perioada de viață (durata de utilizare) estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de *Societate* este reprezentată de programe informatice, acestea fiind amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

**g) Reducerea valorii activelor non-financiare**

Conform IAS 36 Deprecierea activelor, valoarea imobilizărilor corporale și necorporale este revizuită anual pentru a identifica circumstanțele care indică deprecierea acestora.

Ori de câte ori valoarea netă a activului depășește valoarea sa recuperabilă, se recunoaște pierderea de valoare în situația rezultatului global pentru imobilizările corporale și necorporale.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre prețul net de vânzare al activului și valoarea de utilizare. Prețul net de vânzare este valoarea ce poate fi obținută din vânzarea activului în cadrul unei tranzacții normale, iar valoarea de utilizare este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de trezorerie estimate din continuarea utilizării activului și din vânzarea acestuia la sfârșitul duratei de utilizare. Valorile recuperabile sunt estimate pentru active individuale sau, dacă acest lucru nu este posibil, pentru unitati generatoare de fluxuri de trezorerie. Anularea pierderilor de valoare recunoscute în anii precedenți poate avea loc atunci când există indicii că pierderea de valoare înregistrată pentru acel activ nu mai există sau s-a diminuat, anularea se înregistrează ca venit.

**h) Active financiare**

În conformitate cu IAS 39 "Instrumente Financiare: Recunoaștere și Evaluare", activele financiare ale *Societății* se clasifică în următoarele categorii: păstrate până la scadență și împrumuturi și creanțe generate de *Societate*.

Investițiile cu plăți fixe sau determinabile și cu maturitate fixă, altele decât împrumuturi sau creanțe generate de *Societate*, se clasifică drept păstrate până la maturitate.

Aceste active financiare sunt recunoscute la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, costul de achiziție incluzând și costurile de tranzacționare câștigurile și pierderile sunt recunoscute în situația rezultatului global, atunci când activele financiare sunt derecunoscute sau depreciate, ca și prin procesul de amortizare.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

Derecunoașterea activelor financiare are loc dacă drepturile de a primi fluxuri de numerar din activ au expirat, sau *Societatea* a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar din activ (direct sau printr-un angajament „pass-through”). Toate cumpărările și vânzările normale de active financiare sunt recunoscute la data tranzacției, adică data la care *Societatea* se angajează să cumpere un activ. Cumpărările și vânzările normale sunt cele care prevăd livrarea activelor în termenele general acceptate prin reglementările sau convențiile respectivei piețe.

*Societatea* nu are active financiare la valoarea justă în contul de profit și pierdere sau active financiare disponibile pentru vânzare.

**i) Datoriile financiare**

În conformitate cu IAS 39 “Instrumente Financiare: Recunoaștere și Evaluare”, datoriile financiare ale *Societății* se clasifică în următoarele categorii: împrumuturi, datorii comerciale și alte datorii.

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală a sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la valori nominale, reprezentând suma primită cu acest titlu, fără a include costurile specifice (comisioane, dobândă).

Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în situația rezultatului global la derecunoașterea datoriilor, ca și prin procesul de amortizare. Derecunoașterea datoriilor financiare are loc dacă obligația este îndeplinită, anulată sau expiră. Activele și datoriile financiare sunt compensate numai dacă *Societatea* deține un drept aplicabil prin lege de a compensa și are intenția fie să deconteze pe baza netă, fie să realizeze activul și să lichideze datoria simultan.

**j) Datorii aferente contractelor de leasing**

*Contracte de leasing financiar*

Contractele de leasing în care *Societatea* preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung, elementele de dobândă și de alte costuri cu finanțarea fiind înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt reflectate în contabilitate cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale și imobilizări necorporale și sunt amortizate pe durata lor de viață utilă.

Ratele de achitat locatorului, inclusiv dobânda aferentă, se evidențiază ca datorie în contul 406 “Datorii din operațiuni de leasing financiar”.

*Contracte de leasing operațional*

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operațional, plățile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultatul global pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanțului.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**k) Tranzacții în valută**

Moneda funcțională și moneda de prezentare: situațiile financiare ale Societății sunt pregătite utilizând moneda mediului economic în care operează. Moneda funcțională și de prezentare a situațiilor financiare este leul ("RON").

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacției.

Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la

data bilanțului. Pierderile și castigurile din diferențe de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în situația rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2012 și 2011 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
RON/EUR	4,4287	4,3197
RON/USD	3,3575	3,3393
RON/GBP	5,4297	5,1545
RON/CHF	3,6681	3,5528

**l) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării.

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă, iar în cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente.

Metoda de inventariere utilizată este cea a "inventarului permanent".

Cu ocazia inventarierii anuale a stocurilor *Societatea* identifică stocurile care nu sunt destinate unor contracte de vânzare în curs de derulare sau pentru care nu s-a identificat utilitatea în costurile de fabricație curente sau în proiectele viitoare.

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens și rezultatelor inventarierii

Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne și a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societății* cât și la legislația în vigoare.

**m) Creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora, ajustările ce sunt efectuate în cazul în care există date și informații obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen. *Societatea* înregistrează deprecieri de 100% pentru creanțele comerciale mai vechi de 360 de zile și pentru cele în litigiu.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**n) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul include banii din casierie și din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investiții pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate într-o sumă de bani cunoscută, având perioada originală de maturitate de maximum trei luni și care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.

Evidența acestora se ține pe bănci, monede (valute), respectiv pe casierii și titulari de avansuri de trezorerie, fiind evaluate în cazul monedelor (valutelor) străine, prin utilizarea cursului de schimb (de referință) a acestora cu moneda națională (leul) comunicat de banca națională a României (BNR).

**o) Datorii**

Datoriile sunt inițial înregistrate la valoarea justă a considerației de platit și includ sume de plată, facturate sau nu, pentru bunuri, lucrări și servicii.

**q) Împrumuturi**

Costurile legate de împrumuturi sunt înregistrate pe cheltuială în perioada în care apar, cu excepția cazului când împrumuturile sunt aferente construcției unor active care se califică pentru capitalizare. *Societatea* își clasifică împrumuturile pe termen scurt și pe termen lung, în funcție de maturitatea specificată în contractul de credit.

Împrumuturile sunt inițial recunoscute la valoarea netă a tragerilor. Ulterior, ele sunt reflectate la costul amortizat, utilizându-se metoda ratei dobânzii efective, diferența dintre valoarea tragerilor și valoarea de rambursat, fiind recunoscută în profitul net al perioadei pe toată durata împrumutului.

**p) Subvenții guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute atunci când există siguranța rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenția se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe perioada necesară pentru corelarea, pe o bază sistematică, a subvenției cu costurile pe care trebuie să le compenseze. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit amânat și reluată la venituri în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.

Când *Societatea* primește subvenții nemonetare, activul și subvenția sunt înregistrate la valoarea brută și valoarea nominală și sunt reluate în rezultatul global pe durata de viață preconizată și a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistență sunt furnizate de guvern sau instituții similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piață, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenție guvernamentală suplimentară.

**r) Beneficii ale salariaților**

**Beneficii pe termen scurt:**

*Societatea* contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul acesteia (acordarea unei recompense de până la 4 salarii medii brute pe *Societate* pentru o perioadă de minim 25 de ani, respectiv de până la 2 salarii medii brute pentru o perioadă de minimum 10 ani). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**Beneficii post angajare – plan de pensii:**

Atât *Societatea*, cât și salariații săi au obligația legală de a plăti lunar contribuții de asigurări sociale, administrate de ANAF și Casele Județene de Pensii. Drept urmare, *Societatea* nu are nici o obligație legală să plătească în viitor alte sume în afară de aceste contribuții aferente pensiilor. Dacă *Societatea* încetează a mai angaja contribuabili la Sistemul Public de Pensii, ea nu va avea nici o obligație să plătească beneficiile obținute de angajații săi în anii precedenți. Contribuțiile *Societății* la planul de pensii sunt înregistrate în situația rezultatului global în anul la care se referă.

**Beneficii compensatorii:**

Așa cum este stipulat de legislația românească, *Societatea* plătește indemnizații compensatorii în cazul reducerii forței de muncă, legată sau nu de o reorganizare. Cheltuielile cu aceste indemnizații sunt recunoscute în momentul în care managementul decide să adopte un plan care va determina plăți viitoare de indemnizații compensatorii și până la data bilanțului, fie începe să implementeze planul de restructurare, fie comunică informații despre planul de restructurare celor afectați de acesta, într-o manieră suficient de clară pentru a se genera așteptări valide că *Societatea* va realiza restructurarea.

**s) Impozit pe profit**

Impozitul aplicat profitului sau pierderilor anului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Activele și datoriile pentru impozitul pe profit curent pentru perioada curentă și cele anterioare sunt recunoscute la valoarea ce se așteaptă să fie rambursată de către, sau platită către autoritățile fiscale.

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în România și se bazează pe rezultatele raportate în situația rezultatului global al *Societății* întocmit în conformitate cu standardele locale de contabilitate, după ajustări făcute în scopuri fiscale.

Impozitul pe profit curent se aplică la profitul contabil, ajustat conform legislației fiscale, la o rată de 16% (2010: 16%). Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioadă de cinci ani pentru pierderile fiscale realizate până la data de 31 decembrie 2008, și pe o perioadă de șapte ani pentru pierderile fiscale realizate după această dată.

Impozitul pe profit amânat reflectă efectul fiscal al diferențelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor și pasivelor utilizată în scopul raportării financiare și valorile fiscale utilizate în scopul calculării impozitului pe profit curent. Impozitul pe profit amânat de recuperat, sau de plată se determină utilizând rata de impozitare care se așteaptă a fi aplicabilă în anul în care diferențele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amânat, de plată sau de recuperat reflectă consecințele fiscale care vor rezulta din modul în care *Societatea* se așteaptă să realizeze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și pasivelor sale la data bilanțului.

Activele și datoriile din impozitul amânat sunt recunoscute indiferent de momentul în care este probabil ca diferențele temporare să se realizeze. Activele și datoriile din impozitul amânat nu sunt actualizate. Activele din impozitul amânat sunt recunoscute în momentul în care este probabil că vor exista în viitor suficiente profituri impozabile în raport cu care să poată fi utilizat impozitul amânat. Datoriile din impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile.

**ș) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor**

Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în rezultatul global la data la care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) și din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilității de angajament, respectiv la data livrării/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute eșalonat (proporțional), pe măsura facturării/generării lor conform contractelor/convențiilor în baza cărora s-au acordat împrumuturile, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestațiilor datorate și a cheltuielilor asociate sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a alocării lor pe produsele, serviciile din care se realizează aceste venituri.

Costul de producție al stocurilor se urmărește pe proiecte, iar în cadrul acestora pe fiecare produs în parte și cuprinde cheltuielile directe aferente producției (materiale directe, manoperă directă, alte cheltuieli directe atribuibile produselor, inclusiv cheltuielile privind proiectarea), precum și cota cheltuielilor indirecte de producție, alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Cheltuielile generale de administrație, cheltuielile de desfacere precum și cota din regia fixă nealocată produselor (cheltuieli indirecte de producție care sunt relativ constante, indiferent de volumul producției) nu sunt incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au survenit.

*Societatea* aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

**t) Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Conducerea consideră că valorile juste ale instrumentelor financiare ale *Societății* nu diferă semnificativ de valorile lor contabile, datorită termenelor scurte de decontare, costurilor reduse de tranzacție și/sau ratei variabile de dobândă, care reflectă condițiile curente de piață.

**t) Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. Când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației.

**u) Datorii sau active contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepția situației în care posibilitatea unei ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare, ci prezentat în note atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

VA  
G. M. M.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**v) Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care furnizează informații suplimentare despre poziția *Societății* la data bilanțului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă indicații despre condițiile apărute ulterior datei bilanțului, nu conduc la ajustarea situațiilor financiare și sunt prezentate în note în cazul în care sunt semnificative.

**w) Părți afiliate**

O parte este considerată afiliată, atunci când prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau oricare alt mod are puterea de a controla direct sau indirect sau de a influența semnificativ cealaltă parte.

Părțile afiliate includ, de asemenea, persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management și membri ai Consiliului de Administrație, precum și familiile acestora.

Conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, **o entitate este afiliată unei entități raportoare dacă întrunește oricare din următoarele condiții:**

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț ;
- O entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate unității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare ;
- O persoană care deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității ;
- Entitatea este controlată, sau controlată în comun, de o persoană sau un membru afiliat al familiei persoanei respective dacă acea persoană :
  - Deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare ;
  - Are o influență semnificativă asupra entității raportoare sau
  - Este un membru al personalului cheie din conducerea unității raportoare sau a societății mamă a entității raportoare.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**x) Corectarea erorilor contabile**

Erorile constatate în contabilitate la data întocmirii *situațiilor financiare* se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente, corectarea acestora efectuându-se la data constatării lor.

La înregistrarea operațiunilor referitoare la corectarea de erori contabile se aplică prevederile IAS 8, în care se specifică că entitatea trebuie să corecteze retroactiv erorile semnificative ale perioadei în primul set de situații financiare a căror publicare a fost aprobată după descoperirea acestora prin: retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioară prezentată în care a apărut eroarea sau dacă eroarea a apărut înainte de prima perioadă anterioară.

Conform prevederilor OMFP 1286/2012, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și corectarea acestora se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

Iar pentru corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent, înregistrările contabile efectuate greșit se corectează, înainte de aprobarea situațiilor financiare anuale, prin stornarea (înregistrarea în roșu/cu semnul minus sau prin metoda înregistrării inverse) operațiunii contabilizate greșit și, concomitent, înregistrarea corespunzătoare a operațiunii în cauză.

**y) Rezerve**

*Societatea* constituie rezerve legale potrivit Art.183 din *L 31/1990*.

Având în vedere și prevederile *OMFP 1286/2012* societatea constituie rezerve legale din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, dar și din alte surse prevăzute de lege.

*Societatea* a considerat ca fiind necesară schimbarea politicii contabile de recunoaștere a surplusului din reevaluarea imobilizărilor corporale în vederea încorporării acestuia într-un cont de rezerve distinct pe măsură ce activele sunt utilizate de *Societate* (pe măsura amortizării acestora), respectiv la ieșirea activelor din evidența contabilă.

Astfel s-a decis că, începând cu anul 2010 să se recunoască ca realizate diferențele din reevaluarea activelor fixe pe măsura amortizării acestora, impactul modificării acestei politici fiind prezentat și în **Nota nr. 5**.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

### 3. Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară

Aceste situații financiare, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele pe care *Societatea* le-a întocmit în conformitate cu IFRS.

Pentru perioadele de până la, și inclusiv, anul încheiat la 31 decembrie 2011, *Societatea* a pregătit situațiile sale financiare în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 (republicată în 2009), Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”) cu modificările ulterioare, respectiv: *OMFP 2869/2010* și *OMFP 52/2012*.

În consecință, *Societatea* a întocmit situații financiare care sunt conforme cu IFRS aplicabile pentru perioadele care se încheie la, sau după 31 decembrie 2012, împreună cu datele comparative pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011, astfel cum este descris în rezumatul politicilor contabile semnificative.

În pregătirea acestor situații financiare, situația poziției financiare a *Societății* a fost pregătită la 01 ianuarie 2011, data tranziției la IFRS. Această notă explică ajustările principale efectuate de *Societate* în retratarea situațiilor sale financiare întocmite în conformitate cu principiile locale, inclusiv situația poziției financiare la 1 ianuarie 2011 și situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011.

#### Reconcilierea capitalurilor proprii la 1 ianuarie 2011 (data trecerii la IFRS-uri)

Nota	Elemente bilanțiere	Solduri conform OMFP 3055/2009	Ajustări IFRS	Solduri IFRS
5	Imobilizări corporale	213.933.219	1.073.881	215.007.100
5	Imobilizări necorporale	205.545		205.545
5	Investiții în filiale	19.999.415		19.999.415
5	Investiții în alte entități	20.000		20.000
5	Alte active financiare	4.109.584		4.109.584
	<b>Total active imobilizate</b>	<b>238.267.763</b>	<b>1.073.881</b>	<b>239.341.644</b>
6	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	1.341.500.105		1.341.500.105
7	Stocuri	69.335.203		69.335.203
6	Creanțe din impozitul amânat		9.199.055	9.199.055
6	Alte creanțe	873.417		873.417
8	Numerar și echivalente de numerar	944.700		944.700
	<b>Total active curente</b>	<b>1.412.653.425</b>	<b>9.199.055</b>	<b>1.421.852.480</b>
	<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>1.650.921.188</b>	<b>10.272.936</b>	<b>1.661.194.124</b>
9	Imprumuturi purtătoare de dobândă	19.559.741		19.559.741
9	Furnizori și alte datorii comerciale	1.400.041.724		1.400.041.723
9	Datorii fiscale și alte datorii	257.368.672		257.368.670
9	Datorii din impozite amânate		5.451.663	5.451.663
11	Provizioane	226.588.494	266.590	226.855.084
	Venituri în avans	98.916		98.916
	<b>Total datorii</b>	<b>1.903.657.547</b>	<b>5.718.253</b>	<b>1.909.375.800</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	<b>Total active minus Total datorii</b>	<b>-252.736.359</b>	<b>4.554.683</b>	<b>-248.181.676</b>
12	Capital social	9.426.940	590.691.694	600.118.634
12	Rezerve din reevaluare	180.651.292	13.094.760	193.746.053
12	Rezerve legale	1.646.993		1.646.993
12	Alte rezerve	111.360.493	15.372.221	126.732.714
12	Rezultat reportat	-179.215.135	-614.603.992	-793.819.127
12	Rezultat curent	-376.606.942		-376.606.942
	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-252.736.359</b>	<b>4.554.683</b>	<b>-248.181.675</b>
	<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>1.650.921.188</b>	<b>10.272.936</b>	<b>1.661.194.124</b>

**Reconcilierea capitalurilor proprii la 31 decembrie 2011**

Nota	Elemente bilanțiere	Solduri conform OMFP 3055/2009	Ajustări IFRS	Solduri IFRS
5	Imobilizări corporale	166.553.294	1.073.881	167.627.175
5	Imobilizări necorporale	199.335		199.335
5	Investiții în filiale	17.000		17.000
5	Investiții în alte entități	20.000		20.000
5	Alte active financiare	3.607.738		3.607.738
	<b>Total active imobilizate</b>	<b>170.397.367</b>	<b>1.073.881</b>	<b>171.471.248</b>
6	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	37.011.071		37.011.071
7	Stocuri	49.751.310		49.751.310
6	Creanțe din impozitul amânat		225.796.982	225.796.982
6	Alte creanțe	5.154.149		5.154.149
8	Numerar și echivalente de numerar	3.415.043		3.415.043
	<b>Total active curente</b>	<b>95.331.573</b>	<b>225.796.982</b>	<b>321.128.555</b>
	<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>265.728.940</b>	<b>226.870.863</b>	<b>492.599.803</b>
9	Împrumuturi purătoare de dobândă	24.119.808		24.119.808
9	Furnizori și alte datorii comerciale	69.886.205		69.886.205
9	Datorii fiscale și alte datorii	356.795.500		356.795.500
9	Datorii din impozite amânate		10.684.056	10.684.056
11	Provizioane	392.167.675	498.800	392.666.475
	Venituri în avans	20.839.239		20.839.239
	<b>Total datorii</b>	<b>863.808.427</b>	<b>11.182.856</b>	<b>874.991.283</b>
	<b>Total active minus Total datorii</b>	<b>-598.079.487</b>	<b>215.688.008</b>	<b>-382.391.479</b>
12	Capital social	10.993.390	590.691.694	601.685.084
12	Rezerve din reevaluare	137.917.168	13.094.760	151.011.928
12	Rezerve legale	1.646.993		1.646.993
12	Alte rezerve	144.215.159	15.372.221	159.587.380
12	Rezultat reportat	-564.769.401	-403.470.667	-968.240.068
12	Rezultat curent	-328.082.796		-328.082.796
	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-598.079.487</b>	<b>215.688.008</b>	<b>-382.391.479</b>
	<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>265.728.940</b>	<b>226.870.863</b>	<b>492.599.803</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**3. Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (continuare)**

**Reconcilierea rezultatului global pentru anul 2011**

Nota	Explicații	Statutar 2011	Ajustari	IFRS 31.12.2011
	Venituri din exploatare	1.415.829.039		1.415.829.039
14	Costul vânzărilor	1.593.847.465		1.593.847.465
	<b>Profit(Pierdere) brut din exploatare</b>	<b>-178.018.426</b>		<b>-178.018.426</b>
	Costuri de distribuție	565.243		565.243
14	Cheltuieli administrative	114.266.184		114.266.184
	Venituri financiare	6.720.533		6.720.533
	Cheltuieli financiare	41.953.475		41.953.475
	<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>-328.082.796</b>		<b>-328.082.796</b>
	Cheltuieli cu impozitul	-		-
	<b>Profit(Pierdere) net</b>	<b>-328.082.796</b>		<b>-328.082.796</b>
	<i>Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990</i>	-		-
	<b>Profit atribuibil:</b>	-		-
	<i>Proprietarilor societatii</i>	-		-
	<i>Intereselor care nu controleaza</i>	-		-

**Note la reconcilierea capitalurilor proprii la 1 ianuarie 2011 si 31 decembrie 2011 și a rezultatului global pentru anul 2011**

*Societatea* nu a efectuat ajustări asupra sumelor din contul de profit și pierdere aferente exercițiului financiar 2011, ca urmare a trecerii la IFRS, considerând că nu există diferențe semnificative între principiile IFRS și cele ale *OMFP 3055/2009*, în ceea ce privește evaluarea și prezentarea veniturilor și cheltuielilor.

De asemenea, *Societatea* consideră că nu există diferențe semnificative între situația fluxurilor de trezorerie prezentată în conformitate cu IFRS și situația fluxurilor de trezorerie prezentată în conformitate cu *OMFP 3055/2009*, astfel încât nu a efectuat ajustări ale sumelor din această situație.

**Nota 5**

- În conformitate cu prevederile IAS 16, pentru imobilizările corporale neutilizate în procesul de producție, s-au estimat valori reziduale ce au fost reflectate în bilanțul de deschidere IFRS pe seama rezultatului reportat.

**Nota 6, 9 și 15**

- Urmare aplicării criteriilor IFRS de recunoaștere și evaluare a unor active și pasive bilanțiere, prezentate, în reconcilierea capitalurilor proprii, au rezultat diferențe temporare deductibile între baza contabilă și baza fiscală a acestora, diferențe ce vor avea ca rezultat valori deductibile pentru determinarea profitului impozabil (sau a pierderii fiscale) în perioadele fiscale viitoare, atunci când valoarea contabilă a acestor active și datorii va fi recuperată sau decontată.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**3. Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (continuare)**

**Nota 15**

- În conformitate cu cerințele IAS 19, s-a recunoscut o datorie a *Societății* către angajații aflați în situația de a se pensiona, valoarea acestei datorii stabilindu-se în conformitate cu prevederile contractului colectiv de muncă. Astfel, fiecare angajat aflat în această situație, va primi contravaloarea a 4 salarii medii brute, în condițiile unei vechimi, în *Societate*, de peste 25 ani, respectiv 2 salarii medii brute, la o vechime de până la 25 ani.

**Nota 5 și 12**

- În conformitate cu IAS 29, „Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste” sunt necesare ajustări ale elementelor de active nemonetare (de exemplu: imobilizări corporale și necorporale evaluate la cost, active financiare nemonetare evaluate la cost, capital social subscris și vărsat înainte de 1 ianuarie 2004), având în vedere că economia românească a fost considerată una hiperinflaționistă până la 31 decembrie 2003.
- Retratarea situațiilor financiare în concordanță cu IAS 29 cere folosirea unui indice general al prețurilor de consum care să reflecte modificările puterii generale de cumpărare. Indicii prețurilor de consum calculați de *Societate* la data de referință, respectiv 31.12.2003, pentru aplicarea IAS 29, au avut în vedere indicii lunari ai prețurilor comunicați de Institutul Național de Statistică în perioada 01.01.1991 – 31.12.2003.
- La 01.01.2004, data trecerii la aplicarea IFRS, *Societatea* a retransformat în conformitate cu IAS 29 componentele capitalurilor proprii, cu excepția rezultatului reportat și a oricărui surplus din reevaluare, prin aplicarea indicelui general al prețurilor de la datele la care componentele au fost raportate sau au apărut prin alte moduri până la 31.12.2003.
- *Societatea* a considerat că pentru restul activelor nemonetare (imobilizări corporale și necorporale, financiare, etc.) nu se justifică aplicarea IAS 29 în condițiile în care aceste active au fost reevaluate după 31.12.2003 în mod regulat și prezentarea acestora în evidența contabilă s-a făcut la valoarea reevaluată (justă).

**Nota 12**

- În conformitate cu cerințele IAS 16 „Imobilizări corporale”, diferențele favorabile (rezervele) rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale trebuie prezentate ca o poziție distinctă a capitalurilor proprii.
- În anul 1992 și 1995, *Societatea* a declarat și înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului diferențe din reevaluare de 13.094.760 lei în capitalul social.
- *Societatea* a reclasificat și prezentat această sumă în cadrul poziției de diferențe din reevaluare, diminuând astfel capitalul social.

**Nota 7 și 11**

- Ajustările IFRS prezentate în Notele de mai sus au determinat modificarea rezultatului reportat astfel:

s.c. U.C.M. Reșița s.a.  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**3. Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (continuare)**

01.01.2011		
Explicație	Nota	Valoare ajustare (lei)
Retrată capital social (IAS 29)	12	-590.691.694
Reclasificare rezerve reevaluare incluse în cap social	12	-13.094.760
Retrată Alte Rezerve (IAS 29)	12	-15.372.221
Retrată active imobilizate (valoare reziduală)	5	1.073.881
Provizion beneficii angajați	11	-266.590
Impozit amânat	6,9	3.747.392
<b>Total:</b>		<b>-614.603.992</b>

31.12.2011		
Explicație	Nota	Valoare ajustare (lei)
Retrată capital social (IAS 29)	12	-590.691.694
Reclasificare rezerve reevaluare incluse în cap social	12	-13.094.760
Retrată Alte Rezerve (IAS 29)	12	-15.372.221
Retrată active mobilizate (valoare reziduală)	5	1.073.881
Provizion beneficii angajați	11	-498.800
Impozit amânat	6,9	215.112.926
<b>Total:</b>		<b>-403.470.668</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate**

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2012, sunt prezentate în continuare.

**5.1. Imobilizări necorporale**

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2012 se prezintă în tabelele nr.1,2 și 3 de mai jos.

**Tabelul nr. 1 – Intrările și ieșirile de imobilizări necorporale (valori brute).**

-lei-

Explicații	31.12.2011	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2012
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.566.113	28.859			10.594.972

**Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale**

-lei-

Explicații	31.12.2011	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2012
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.366.778)	(73.900)		(10.440.678)

**Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale**

-lei-

Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	199.335	154.294

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 3 ani.  
Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

Componența soldului imobilizărilor necorporale este, în principal, constituită din programe informatice, licențe pentru proiectare în producție aduse ca aport în natură la capitalul social în anul 2005, precum și prin capitalizarea unor servicii de implementare Oracle.

**5.2. Imobilizări corporale**

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2012 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

EA  
Gulbe

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate (continuare)**

**Tabelul nr. 4 – Intrările și ieșirile de imobilizări corporale (valori brute)**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2012	31.12.2012
0.	I	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	104.393.224	-	27.682	-	104.365.542
3.	Echipamente	66.442.334	906.065	1.208.134	-	66.140.265
4.	Mobilier și altele	1.262.847	167.250	40.557	-	1.389.540
5.	Imobilizări în curs	456.311	381.860	39.768	-	798.403
	<b>TOTAL (1+2+3+4+5)</b>	<b>228.422.816</b>	<b>1.455.175</b>	<b>1.316.141</b>	<b>-</b>	<b>228.561.850</b>

**Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizare a cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2012	31.12.2012
0.	I	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	366	28.976.841	2.172	-	28.975.035
3.	Echipamente	59.418.464	2.036.528	1.198.463	-	60.256.529
4.	Mobilier și altele	1.006.059	49.005	18.960	-	1.036.104
	<b>TOTAL (1+2+3+4)</b>	<b>60.424.889</b>	<b>31.062.374</b>	<b>1.219.595</b>	<b>-</b>	<b>90.267.668</b>

**Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2012	31.12.2012
0.	I	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	104.392.858	75.390.507
3.	Echipamente	7.023.870	5.883.736
4.	Mobilier și altele	256.788	353.436
5.	Imobilizări în curs	456.311	798.403
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(446.111)	(360.550)
	<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>167.551.816</b>	<b>137.933.632</b>

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate (continuare)**

Societatea deține în principal

- Terenuri, în suprafață totală de 748.762 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 320.015 mp, suprafața construită la sol de 230.828 mp și o vechime medie de 35 ani;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 2.000, cu o vechime medie de 30 ani.

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor corporale sunt stabilite conform Hotărârii Guvernului nr. 2139/30.11.2004 (HG 2139/2004), pentru clădiri fiind între 8–50 ani, iar pentru utilaje între 8–24 ani, metoda de amortizare utilizată fiind cea liniară.

Intrucât Societatea aplică pentru prima dată reglementări contabile conforme Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, s-a impus necesitatea înregistrării, pentru imobilizările corporale neutilizate, a valorii reziduale în sumă totală de 1.073.881 lei, sumă ce reprezintă estimarea veniturilor pe care Societatea le-ar putea obține în caz de valorificare a activelor, după deducerea costurilor asociate cedării.

Conform prevederilor legale de întocmire pentru prima dată a situațiilor financiare conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, Societatea a trebuit să aplice aceleași politici contabile pentru perioadele prezentate în situațiile financiare, astfel că valoarea reziduală aferentă imobilizărilor corporale neutilizate, a fost înregistrată în contul 1177 "Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29".

**Reevaluarea mijloacelor fixe**

La 31.12.2011, imobilizările corporale de natura terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale au fost reevaluate de către s.c. FD Capital Management., societate membră ANEVAR.

Societatea a ales ca modalitate de reflectare în contabilitate a rezultatelor reevaluării, anularea amortizării cumulate până la data reevaluării și prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor și a construcțiilor speciale la valori juste.

Modificările rezervelor din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr.7

**Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	180.651.292	151.011.928
2.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	(9.879.458)	-
3.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(32.908.534)	(26.229.700)
4.	Diferențe din rezervele din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar în urma anulării vânzării unor active	53.868	-
5.	Reclasificare rezerve din reevaluare incluse în capitalul social	13.094.760	-
6.	<b>Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (6=1+2+3+4+5)</b>	<b>151.011.928</b>	<b>124.782.228</b>

Reducerea în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele de reevaluare care au fost transferate, în contul 1065 - "Alte rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale", pe măsura amortizării activelor în cursul anului, precum și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor. Acest cont, potrivit OMFP 1286/2012 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost transpus în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate (continuare)**

În perioada 1990-1995, UCMR, ca de altfel toate societățile cu capital de stat, a avut obligativitatea reevaluării patrimoniului societății și a majorării capitalului social în conformitate cu metodologia elaborată prin HG945/1990, HG 26/1992 și HG 500/1994. În 2012, prin aplicarea IAS 29 – Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste, s-a procedat la ajustarea diferențelor din reevaluare incluse în capitalul social, conform actelor normative enumerate anterior, în sumă totală de 13.094.760 lei, sumă care a fost reclasificată, la rezerve din reevaluare incluse în capitalul social.

Societatea nu a păstrat toate datele referitoare la costul istoric (de achiziție) al imobilizărilor corporale și, ca urmare, nu poate prezenta informații de această natură (valori brute la cost istoric, amortizări).

**Imobilizări corporale gajate și restricționate**

Pentru creditele și acordurile de garanție cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data ceclării insolvenței erau instituite ipoteci de rangul I și II asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală de 60.701.651 lei la 31.12.2012 și gaj asupra unor mijloace fixe cu valoarea contabilă netă de 25.667 lei la 31.12.2012.

În cursul anului 2012 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

**Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar**

**Tabelul nr. 8 – Tranzacții de imobilizări corporale care nu au implicat ieșiri de numerar**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	170.383	170.383
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	2.192.604	2.012.979
	<b>TOTAL (1+2+3)</b>	<b>2.362.987</b>	<b>2.183.362</b>

**5.3 Active financiare**

**Investiții în filiale**

Situația titlurilor de participare deținute la alte entități (afiliate) și respectiv a ajustărilor de valoare a acestora se prezintă în Tabelul nr. 9, de mai jos.

**Tabelul nr. 9 – Investițiile (partii sociale, acțiuni) în filiale**

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reșița	34.400.000	34.400.000
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	11.377.950	11.377.950
4.	Ajustări pentru deprecierea activelor financiare	(45.777.950)	(45.777.950)
	<b>TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate (continuare)**

La 31.12.2012, *Societatea* avea următoarele filiale

- **s.c. MULTI-FARM s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/799/2004, în care *Societatea* deține 85% din părțile sociale.  
Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. UCM TURNATE s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/175/2007, având ca obiect principal de activitate turnarea oțelului.  
*UCMR* este principalul acționar al s.c. UCM Turnate s.r.l., deținând 99,999045% din părțile sociale.  
În cursul anului 2012, s.c. UCM Turnate s.r.l. a solicitat deschiderea procedurii de insolvență, lucru cunoscut de *Societate* la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2011, astfel că a ajustat întreaga valoare a părților sociale deținute, în sumă de 34.400.000 lei.
- **s.c. EUROMETAL s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/967/2006 și având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.  
Întrucât pentru aceasta societate a fost deschisă procedura de insolvență în anul 2010, *Societatea*, respectând principiul prudenței, a menținut ajustarea valorii părților sociale deținute, prin deprecierea integrală a acestora.

**Investiții în alte entități**

În Tabelul nr.10 de mai jos se prezintă situația titlurilor de valoare deținute de *Societate* în alte entități.

**Tabelul nr.10 – Titluri de valoare deținute la alte entități**

-lei-

Explicații	31.12.2011	31.12.2012
Bursa Română de Mărfuri	20.000	20.000
<b>TOTAL</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

*Societatea* are participații la Bursa Română de Mărfuri (*BRM*), deținând 20 de acțiuni având o valoare nominală de 1.000 lei pe acțiune, titluri ce reprezintă 0,26% din capitalul *BRM*.

**Alte active financiare**

În Tabelul nr.11 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție (alte active imobilizate).

**Tabelul nr.11 - Garanții de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	4.768.883	8.335.389
2.	Debitori pentru garanții depuse	0	0
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	(1.161.745)	0
	<b>TOTAL (1+2+3)</b>	<b>3.607.138</b>	<b>8.335.389</b>

HA  
Gaido

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**5. Active imobilizate (continuare)**

Garanțiile de bună execuție sunt reținute de clienți, pentru bunurile livrate de Societate, acestea putând fi restituite doar după expirarea termenelor, cu condiția respectării tuturor clauzelor contractuale.

În general, 70% din valoarea garanțiilor de bună execuție, se restituie după încheierea procesului verbal de punere în funcțiune, iar diferența, de 30%, la 24 de luni de la punerea în funcțiune.

În urma analizării garanțiilor de bună execuție și a stabilirii termenelor de expirare a acestora, Societatea a decis arularea provizionului înregistrat în anul 2011, aferent garanțiilor de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de un an, deoarece acesta a fost constituit ținând cont de data emiterii facturii și nu de data scadenței efective a garanțiilor.

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 5.345.575 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 6).

**6. Creanțe**

Situația privind principalele creanțe și datorii ale Societății se prezintă în continuare.

În Tabelul nr. 12 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe și respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

**Tabelul nr.12 – Creanțe și ajustările (deprecierile) acestora**

-lei-

Nr crt	Explicații	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	1.340.422.061	1.353.124.339	1.353.124.339	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(1.301.400.265)	(1.299.973.977)	(1.299.973.977)	
3	<b>Total valori nete creanțe comerciale (1+2)</b>	<b>39.021.796</b>	<b>53.150.362</b>	<b>53.150.362</b>	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	3.031.144	2.996.174	2.996.174	-
5	Alte creanțe, din care:	236.971.012	228.187.414	228.187.414	-
5.1	- impozit amanat conform IFRS	215.112.926	208.209.869	208.209.869	
6	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(19.694.361)	(19.838.347)	(19.838.347)	-
7	<b>Total valori nete alte creanțe (4+5+6)</b>	<b>220.307.795</b>	<b>211.345.241</b>	<b>211.345.241</b>	
8	<b>TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+7)</b>	<b>259.329.592</b>	<b>264.495.603</b>	<b>264.495.603</b>	-

La 31.12.2012 principalii clienți aflați în sold, de la care Societatea are de încasat creanțe comerciale sunt Hidroserv s.a. Cluj (9.123.057 lei); Hidroelectrică s.a., Sucursala Hidrocentrale Hațeg (6.522.160 lei); Romelectro s.a. (5.009.344 lei); Hidroserv s.a. Bistrița Piatra Neamț (3.897.055 lei).

Valoarea creanțelor comerciale este mare datorită contractului încheiat și tranzacției efectuate cu s.c. LIBAROM Agr s.r.l. în valoare de 250.000.000 EUR plus TVA în anul 2010, contract având ca obiect vânzarea a patru motoare fabricate de UCMR (înainte de anul 1990) și care, împreună cu componentele achiziționate de la s.c.BETA Trading & Investement s.r.l. și instrucțiunile tehnice furnizate de s.c.MIKE Trading & Investement s.r.l. urmau să fie exportate de către s.c.LIBAROM Agri s.r.l.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**6. Creanțe (continuare)**

În anul 2012 *Societatea* a fost notificată privind deschiderea procedurii de insolvență pentru clientul Libarom Agri s.r.l. începând cu data de 16.11.2012. Drept urmare, *Societatea* a solicitat înscrierea în Tabelul creditorilor cu întreaga valoare de încasat respectiv, 1.289.597.079,97 lei, din care a fost acceptată, doar suma de 3.706.200 lei, diferența de 1.285.863.879,97 lei fiind înscrisă ca și creanță sub condiție, întrucât există pe rol dosarul penal nr. 6973/299/2011, iar serviciul aferent facturii de avans s-a considerat că nu a fost prestat.

La 31.12.2011 *Societatea* a ajustat integral creanța în sumă de 1.289.597.079,97 lei.

Prin Sentința din data de 13.02.2013 pronunțată în dosarul 29140/3/2012, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a, Completul 6, în temeiul art.33 alin.6 din Legea 85 din 2006, *Societatea* a fost notificată de către lichidatorul judiciar AA Total Insolvency i.u.p.r.l. privind intrarea în faliment a clientului Libarom Agri s.r.l., termenul limită pentru înregistrarea cererii de admitere a creanței asupra averii debitorului fiind 28.03.2013.

La poziția "Alte Creanțe" cele mai mari valori sunt reprezentate de creanțele privind impozitul amânat și de debitori din împrumuturi acordate de *Societate*, respectiv Clubul Sportiv UCM Reșița în valoare de 14.727.010 lei (13.099.046 lei soldul împrumutului acordat și 1.627.964 lei soldul dobânzilor de încasat), sumă pentru care *Societatea* a constituit provizion în 2011.

Conform prevederilor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, *Societatea* a înregistrat impozit pe profit amânat, recunoscut ca și datorie pentru toate diferențele temporare impozabile.

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2012 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 223.102.807 lei, sumă ce reprezintă diferențe temporale deductibile aferente ajustărilor și provizionelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 14.892.938 lei, sumă ce reprezintă diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

**7. Stocuri**

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul de mai jos:

**Tabelul nr. 13 - Stocuri și ajustări de valoare ale acestora**

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
1	Materii prime	9.762.195	8.499.430
2	Materiale	1.109.606	1.081.903
3	Obiecte de inventar	297.567	447.352
4	Producția în curs de execuție și semifabricate	46.066.049	43.684.722
5	Produse finite	11.019.597	4.321.022
6	Ambalaje, materiale la terți și materii prime și materiale în curs de aprovizionare	4.141.895	1.929.030
7	<b>Total valoare brută ( 1+2+3+4+5+6)</b>	<b>72.396.909</b>	<b>59.963.459</b>
8	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.250.951)	(1.460.132)
9	Ajustări de valoare aferente materialelor	(351.526)	(264.306)
10	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(176.953)	(117.380)
11	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție și semifabricatelor	(11.885.205)	(9.080.600)
12	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(10.147.595)	(3.704.126)
13	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(6.088)	(3.765)
14	<b>Total ajustări de valoare (8+9+10+11+12+13)</b>	<b>(24.818.318)</b>	<b>(14.630.309)</b>
15	<b>Total valoare netă ( 7-14)</b>	<b>47.578.591</b>	<b>45.333.150</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**7. Stocuri (continuare)**

În anul 2012 au fost valorificate o parte din stocurile de materii prime și semifabricate cu vechime mare, care nu au mai putut fi integrate în procesul de producție actual, fapt ce a dus la reducerea ajustărilor pentru depreciere în valoare de 937.612 lei (variație rd.8+rd.9+rd.10) și respectiv 2.804.605 lei (variație rd.11).

De asemenea, în anul 2012 deprecierea stocurilor de produse finite a înregistrat o scădere în valoare de 6.443.469 lei (variație rd.12) datorată în principal vânzării produselor finite aferente proiectului Cine Turcia (6.479.950 lei).

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2012 sunt în valoare de 8.583.527 lei, menținându-se la un nivel apropiat față de anul anterior, fiind datorate în principal unor proiecte sistate și anulate, în cadrul cărora ponderea cea mai mare o au următoarele contracte:

Seymareh - 1.004.330 lei  
Lavours - 5.580.377 lei  
Middle Kolab - 1.636.060 lei

**8. Numerar și echivalente de numerar**

Situația privind disponibilitățile bănești și creditele angajate se prezintă în tabelul nr.33:

**Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate**

-lei -

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
1.	Conturi la bănci în lei	3.353.065	1.169.181
2.	Conturi la bănci în valută	3.483	117.834
3.	Numerar în casierie	57.825	4.305
4.	Avansuri de trezorerie	-	-
5.	Depozite pe termen scurt	-	2.549.443
6.	Alte valori	669	-
7.	<b>Total disponibilități bănești</b> ( 7=1+2+3+4+5+6 )	<b>3.415.042</b>	<b>3.840.763</b>
8.	Descoperit de cont (linii de credit)	(21.731.348)	(28.381.200)
9.	Numerar restricționat (garanții în cont)	(1.649.052)	(903.913)
10.	<b>TOTAL EXCEDENT ( DEFICIT DE CONT)</b> (10=7+8+9 )	<b>(19.965.358)</b>	<b>(25.444.350)</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii**

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 15 .

**Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2011	Total la 31.12.2012	Sold la 31.12.2012 din care:		Termen de lichiditate		
				Înainte de 06.11.2011	Curente	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1.	Sume datorate instituțiilor de credit	24.119.808	33.937.165	23.874.748	10.062.417	33.937.165	-	-
2.	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	37.802.705	16.686.155	16.679.375	6.780	16.686.155	-	-
3.	Datorii comerciale	28.899.062	24.553.158	19.311.159	5.241.999	24.553.158	-	-
4.	Efecte de comerț de plătit	3.184.438	0	0	0	0	-	-
5.	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	-	-
6.	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	230.363.919	254.882.843	228.116.250	26.766.593	254.882.843	-	-
	<b>TOTAL (1+2...+6)</b>	<b>450.662.337</b>	<b>456.351.727</b>	<b>414.273.937</b>	<b>42.077.789</b>	<b>456.351.727</b>	-	-

Conform art. 41 alin.4 din Legea 85/2006, până la data confirmării planului de reorganizare, nu se vor putea adăuga penalități pentru creanțele născute ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență, dar *Societatea* a decis să înregistreze accesorii pentru debitele curente datorate la bugetul local și bugetul statului, în exercițiul financiar în care le datorează; cuantumul acestora fiind, pentru anul 2012, de 3.336.858 lei.

**Datorii comerciale și avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți**

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate detaliat în **Nota nr. 17**.

Principalul client în sold la 31.12.2012 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este reprezentat de: s.c.Hidroelectrica s.a. Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Căineni).

Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2012) sunt reprezentați de: s.c. Favorit Servcont s.r.l Resița, s.c. Enel Energie s.a Resița, s.c. Sodexo Pass Romania s.r.l. Bucuresti, s.c.Eon Energie România s.a. Timișoara , s.c. Hydro Engineering s.a Resița, s.c. Italinox România s.r.l., s.c. Vardo s.r.l..

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

Sume datorate instituțiilor de credit

**Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2011	Total la 31.12.2012	Sold la 31.12.2012 din care:	
				Înainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	21.731.348	28.381.200	21.731.348	6.649.852
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-
3.	Porțiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	1.402.561	4.570.066	1.157.501	3.412.565
	<b>TOTAL (1+2+3+4)</b>	<b>24.119.808</b>	<b>33.937.165</b>	<b>23.874.748</b>	<b>10.062.417</b>

Ca urmare a intrării în insolvență a *Societății*, BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor cu suma totală de 81.148.393,74 lei, reprezentând: credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 79.612.748,42 lei, dobânzi restante în sumă de 221.229,66 lei și comisioane restante în sumă de 1.314.415,66 lei.

De la data declarării insolvenței până în prezent, aceste sume s-au modificat ca urmare a expirării și executării unor scrisori de garanție bancară. La data de 31.12.2012, din totalul sumelor înscrise de BCR la masa credală, au rămas în vigoare 55.303.643 lei (sumă calculată utilizând cursul valutar de la data declarării insolvenței, respectiv 06.12.2011), reprezentând:

- credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 53.785.697 lei (din care: 22.717.247 lei credite restante la data insolvenței, 6.526.106 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară, după declararea insolvenței și 24.542.344 lei scrisori de garanție bancară în vigoare)
- dobânzi restante în sumă de 1.157.501 lei
- comisioane restante în sumă de 360.446 lei.

Creditele bancare cu care BCR s-a înscris la masa credală sunt următoarele:

- Linie de credit contractată în anul 2003, cu valoarea inițială de 1.900.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 80.535,40 lei. La 31 decembrie 2012, soldul liniei de credit este de 1.980.535,40 lei.
- Credit pe termen lung contractat în anul 2006, cu rambursare în rate lunare, în valoare inițială de 9.000.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 48.399,27 lei. La 31 decembrie 2012, soldul creditului este de 985.899,27 lei.
- Linie de credit preluată în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 3.626.943 EUR. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 56.597,14 EUR. La 31.12.2012 soldul liniei de credit este de 3.683.540 EUR (16.035.923,69 lei).

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

- Credit de trezorerie preluat în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 2.791.217,92 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 18.617,75 lei. La 31.12.2012 soldul creditului este de 2.809.835,67 lei. Acest credit de trezorerie a fost acordat în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007, în sumă de 6.000.000 EUR, care de asemenea a fost preluat de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited. Acordul nr. 225/10.09.2007 a expirat la data de 31.10.2012, dar creditul de trezorerie acordat în cadrul său este în continuare valabil.

**Credite din executarea scrisorilor de garanție bancară:**

Scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința T90002/2009 emisă în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 de către Anglo-Romanian Bank, în data de 16.02.2009 (preluată ulterior de BCR în luna mai 2011), având ca beneficiar societatea Niro Exim SRL, a fost executată parțial, rezultând două credite, astfel:

1. Un credit în sumă de 682.536,54 lei având scadența în data de 06.09.2011, acordat conform unui act adițional din data de 07.06.2011 la Convenția de emiterie scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2012 este de 549.895 lei.
2. Un credit în sumă de 355.158,65 RON având scadența în data de 26.07.2011, acordat conform unui act adițional din data de 27.06.2011 la Convenția de emiterie scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2012 este de 355.158,65 lei.

**După declararea insolvenței au fost executate următoarele scrisori de garanție bancară:**

În luna februarie 2012, BCR a procedat la executarea parțială a 10 scrisori de garanție bancară de bună plată emise în favoarea BCR Leasing IFN SA, în cadrul Acordului de garanție nr. 165/21.07.2003, corespunzător ratelor neachitate de *Societate* în cadrul contractelor de leasing. Valoarea totală executată a fost de 119.925 EUR, reprezentând 531.114 lei la data de 31.12.2012.

În luna martie 2012, la solicitarea ENDEL SAS Franta, scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința K028375/836 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 805.691 EUR, reprezentând 3.572.591 lei la data de 31.12.2012.

În luna septembrie 2012, la solicitarea EGAT Thailanda, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028378 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 206.121,50 USD, reprezentând 692.052,94 lei la data de 31.12.2012.

În luna octombrie 2012, la solicitarea Farab Internațional FZE, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028382 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited, în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 418.654 EUR, reprezentând 1.854.093 lei la data de 31.12.2012.

Prin adresa cu nr. DDR 3850/25.04.2012, BCR a notificat *Societatea* că va proceda la diminuarea plafonului aferent fiecăruia dintre acordurile de garanție încheiate pentru emiteria de scrisori de garanție bancară, în conformitate cu clauzele prevăzute în cadrul acestora. Ca urmare, la data de 25.04.2012, plafoanele pentru acordurile de garanție au fost diminuate până la valoarea reprezentând cuantumul scrisorilor de garanție emise și aflate în vigoare la acea dată, astfel:

- pentru AG 207/18.11.2012 plafonul a fost diminuat de la 21.300.000 lei la 16.396.897 lei

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

- pentru AG 165/21.07.2003 plafonul a fost diminuat de la 3.000.000 EUR la 2.250.836 EUR
- pentru AG 225/10.09.2007 plafonul a fost diminuat de la 6.000.000 EUR la 2.538.099 EUR.

Plafioanele urmează a fi diminuate în continuare, pe măsură ce expiră scrisorile de garanție emise. La data de 31.12.2012, plafioanele acordurilor, reprezentând valoarea scrisorilor de garanție în vigoare sunt: pentru AG 207/18.11.2012 – 16.105.080 lei, pentru AG 165/21.07.2003 – 1.938.086 EUR, iar AG 225/10.09.2007 nu mai are plafon, întrucât a expirat la 31.10.2012.

**Scrisori de garanție bancară emise de Credit Europe Bank Romania S.A.**

În conformitate cu prevederile contractului nr. 23/2012 încheiat între UCMR și Tamsan Turcia, Credit Europe Bank Romania S.A. a emis scrisoarea de contragarantie bancară pentru bună execuție cu referința ILGN120087 din data de 28.06.2012, în sumă de 200.000 USD, având ca beneficiar banca Turkiye Halk Bankasi A.S. Ankara. Această scrisoare a fost contragarantată de către Banque Cantonale de Fribourg Elvetia printr-o scrisoare de contragarantie bancară în sumă de 200.000 USD, emisă la solicitarea acționarului majoritar INET AG. În luna noiembrie 2012 această scrisoare a fost anulată, întrucât partenerii contractuali au convenit asupra reținerii sumelor aferente garanției de bună execuție pe facturile emise.

**Datorii către acționarul majoritar, bugetul consolidat al statului și alți creditori**

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se prezintă în Tabelul nr. 17 de mai jos.

**Tabelul nr.17 – Situația datoriilor către acționari, bugetul consolidat al statului și alți creditori**

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012	-lei-	
				Din care la 31.12.2012	
				Înainte de 06.12.2011	Curente
0	1	2	3 (4+5)	4	5
1.	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	0
2.	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	0
3.	Asigurări sociale de plătit	59.505.788	68.511.041	58.081.235	10.429.806
4.	TVA de plată	22.040.061	33.345.417	21.285.875	12.059.542
5.	TVA neexigibil	186.263	25.644	25.644	0
6.	Impozit pe salarii	12.576.251	12.506.732	12.169.446	337.286
7.	Obligații la fondul de șomaj	2.461.531	2.428.058	2.428.058	0
8.	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	68.516.297	72.292.782	68.485.675	3.807.107
9.	Obligații din contracte de leasing (exigibilitate scăzută)	208.615	20.339	20.339	0
10.	Alți creditori	62.728.076	63.864.171	63.864.171	0
11.	Garanții de bună execuție reținute	269.027	218.221	85.369	132.852
12.	Salarii și alte drepturi de personal	1.149.527	984.724	984.724	0
13.	Alte datorii cu salariații	722.483	685.713	685.713	0
	<b>Total alte datorii (exclusiv credite bancare)</b>	<b>356.656.325</b>	<b>381.175.248</b>	<b>354.408.655</b>	<b>26.766.593</b>

De la data intrării în insolvență Societatea a achitat integral debitele curente cu reținere la sursă și parțial pe cele datorate de angajator, rămânând sume neachitate din TVA, CAS Angajator, CASS angajator.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

Valoarea totală a datoriei curente de 26.766.593 lei, include și obligația lunii decembrie 2012, cu scadență în data de 25.01.2013, în sumă de 4.052.342 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2013 debitele cu reținere la sursă și, parțial, obligațiile bugetare datorate de angajator. Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deține TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2012

În urma primirii, înștiințării privind modul de stingere a plăților efectuate după data de 06.12.2011 și a analizării fișei pe plătitor, de la Direcția Generală de Administrare Fiscală București-Administrația Finanțelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii, s-a constatat că plățile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență au stins debite și accesorii cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor, ceea ce contravine prevederilor Legii 85/2006.

Menționăm, că *Societatea*, după efectuarea plăților în contul unic, a transmis mai multe adrese, către Agenția de Administrare Fiscală a Contribuabililor Mijlocii, prin care a solicitat stingerea plăților efectuate, ulterior deschiderii procedurii de insolvență, conform detaliierilor din adresele respective.

Datorită neoperării corecte, în evidența Administrației Fiscale, a acestor plăți, există diferențe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* și fișa pe plătitor.

**Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția**

Împrumuturile de la acționarul majoritar reprezintă sume depuse de către INET AG Elveția în baza contractului de privatizare, potrivit căruia acesta și-a asumat obligația de a asigura sumele necesare Societății pentru efectuarea unor investiții de mediu (6.003.805 USD), a unor investiții de dezvoltare (6.202.278 USD) și pentru asigurarea capitalului de lucru (372.137 USD).

O parte din aceste sume au fost aduse ca aport la capitalul social în perioada 2004 – 2006 după cum urmează:

- 600.000 USD - în numerar (1.860.296 lei), investiții de mediu;
- 1.923.182 USD - în numerar și prin conversie de datorii (5.687.452 lei), investiții de dezvoltare;
- 372.123 USD - în numerar (1.170.933 lei), capital de lucru.

În anul 2012 acționarul majoritar INET AG nu a mai acordat *Societății* împrumuturi, ultimele sume fiind primite în anul 2011 în valoare de 107.200 EUR și 4.030.000 USD. Situația sumelor acordate cu titlu de împrumut de către acționarul majoritar INET AG este prezentată în Tabelul nr. 18 de mai jos.

**Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar INET AG la 31.12.2012**

Nr. crt.	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 – data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2012 (lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	<b>TOTAL (1+2+3)</b>			<b>102.707.107</b>

La 31.12.2012 dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la acționarul majoritar este de 23.585.298 lei.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

Atât împrumuturile, cât și dobânzile aferente, sunt reevaluate la cursul valutar din 06.12.2011, data intrării în insolvență a Societății și au fost înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

**Înlesniri la plata obligațiilor față de Bugetul Statului și Fondul Național Unic de Asigurări Sociale de Sănătate**

Societatea a beneficiat de unele înlesniri la plata obligațiilor la Bugetul Statului, aflate în sold la 31.12.2003, conform Ordinului Comun (OC) nr. 6 din 3 aprilie 2006, emis de Ministerul Finanțelor Publice-Agenția Națională de Administrare Fiscală (MFP-ANAF) și Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului (AVAS), după cum urmează:

- Au fost scutite de plată obligațiile bugetare restante la 31.12.2003, în sumă de 54.018.544 lei (TVA, impozit pe profit, contribuția la asigurări sociale datorată de angajator și taxe speciale), precum și dobânzile și penalitățile aferente acestor obligații, în sumă de 114.160.603 lei.
- Au fost eșalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de grație de 6 luni, obligațiile bugetare restante la data de 31.12.2003, în sumă de 11.481.825 lei (impozit pe salarii, impozit pe veniturile din salarii, contribuția la asigurări sociale de sănătate datorată de angajator și alte obligații).

La 29.03.2007, Societatea a beneficiat și de Ordinul nr. 9083, emis de către AVAS privind acordarea de înlesniri la plata obligațiilor către Fondul Național Unic de Asigurări Sociale de Sănătate (FNUASS) restante la 30.06.2003 și neachitate la 21.02. 2007, prin care

- Au fost scutite de plată dobânzile și penalitățile aferente obligațiilor către FNUASS calculate până la data protocolului (14.11.2003) prin care AVAS a preluat creanțe bugetare de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate (CNAS), în sumă totală de 9.537.055 lei, reprezentând contribuția la asigurări sociale de sănătate (angajator și angajați).
- Au fost eșalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de grație de 6 luni, obligațiile restante către FNUASS, reprezentând contribuțiile restante la asigurările sociale de sănătate (angajator și angajați) la 30.06.2003, în sumă de 8.449.102 lei.

Pentru sumele eșalonate la plată prin cele două Ordine Comune, menționate mai sus, au fost calculate și înregistrate dobânzi, de 0,1% pe zi, conform prevederilor legale, stabilite prin Codul de procedură fiscală.

**Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2012 eșalonate conform OC ale MFP- ANAF și AVAS**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	OC MFP-ANAF	OC AVAS	Total
0.	1.	2.	3.	4.=2.+3.
1.	Contribuția angajatorului la asigurările sociale de sănătate	0	439.902	439.902
2.	Contribuția angajatorului la asigurările sociale	0	-	0
3.	Impozitul pe salarii	0	-	0
4.	Contribuția angajaților la asigurările sociale	0	-	0
5.	Contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	-	185.952	185.952
	<b>TOTAL (1+2+3+4+5)</b>	<b>0</b>	<b>625.854</b>	<b>625.854</b>

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**9. Datorii (continuare)**

Menționăm faptul că, deși *Societatea* nu a avut posibilitatea de a achita, în totalitate, datoriile curente la bugetul consolidat al statului, în conformitate cu cerințele impuse prin cele două Ordine Comune (*MFP-ANAF* și *AVAS*), totuși, plata eșalonărilor prevăzute în acestea a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eșalonare, atât în ceea ce privește sumele de achitat cât și termenele de plată.

Astfel, la 15.04.2011 a fost achitată ultima rată prevăzută în eșalonarea acordată de *MFP-ANAF* prin Ordinul Comun nr.6/2006 .

*Societatea* a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eșalonate prin Ordinul Comun emis de *AVAS*, la scadențele prevăzute în grafic, astfel la data de 31.12.2012 datoria provenind din sumele eșalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854 lei debit și 47.656 lei majorările aferente, sumă cu care *AVAS* s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creditorilor.

Deși, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităților acordate, *ANAF* trebuie să calculeze, obligații fiscale accesorii (dobânzi și penalități), de la data pierderii facilităților, respectiv 20.12.2009, s-a constatat, că, în Tabelul Creditorilor, *ANAF*, s-a înscris cu accesorii calculate de la data privatizării *Societății*.

În ceea ce privește suma și modul de calcul al accesoriilor cu care *ANAF* s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor, *Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 și nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de calcul al accesoriilor pentru debitele scutite, respectiv eșalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

Până la data întocmirii prezentelor situații financiare, *Societatea* nu a primit nici un răspuns la aceste solicitări.

**10. Datorii aferente contractelor de leasing**

La 31.12.2012 *Societatea* nu mai are încheiate contracte de leasing .

**Tabelul nr. 20 - Situația datoriilor aferente contractelor de leasing pe scadențe**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
1.	Sub un an	208.615	20.339
2.	Între 1 și 5 ani	139.176	-
<b>3.</b>	<b>TOTAL</b>	<b>347.791</b>	<b>20.339</b>

În luna februarie 2012 Banca Comercială Română a procedat la executarea scrisorilor de garanție bancară de bună plată emise în favoarea BCR Leasing IFN SA., suma executată **119.925 EURO**.

s.c. U.C.M. Reșița s.a.  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**11. Provizioane**

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2011 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.

**Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2012**

- lei -

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Creștere	Diminuare	31.12.2012 (5=2+3-4)
0	1	2	3	4	5
1.	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	323.879	0	0	323.879
2.	Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune ale MFP-ANAF, APAPS și AVAS	355.477.379	0	0	355.477.379
3.	Provizioane pentru cheltuieli determinate de litigii cu furnizori	16.187.432	0	3.939.623	12.247.809
4.	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	20.178.984	0	5.536	20.173.448
5.	Provizioane pentru beneficii acordate angajaților la pensionare	498.800	227.960	498.800	227.960
	<b>TOTAL (1+2+3+4+5)</b>	<b>392.666.474</b>	<b>227.960</b>	<b>4.443.959</b>	<b>388.450.476</b>

Provizioanele pentru cheltuieli determinate de litigii cu furnizori au fost constituite pentru diferențele dintre sumele cu care creditorii chirografari s-au înscris, în Tabelul preliminar al creanțelor, și evidența UCMR.

Deși, ponderea cea mai mare, 10.189.119 lei, o reprezintă creanța BRD-Groupe Societe Generale, pentru un contract de împrumut, în care Societatea are calitatea de co-debitor, aceste diferențe reprezintă, în principal, penalități calculate de furnizori și solicitate a fi înscrise în Tabel, conform prevederilor Legii 85/2006.

În luna martie, a fost anulat provizionul de 806.690 eur, ca urmare a executării scrisorii de garanție bancară, eliberată de BCR, în favoarea clientului ENDEL, pentru proiectul Roche Maure.

Provizioanele pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale s-au constituit în special pentru imobilizările corporale de natura terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale reevaluate la 31.12.2011, pentru că la solicitarea Societății, s-au obținut de la evaluator și alte referințe privind valoarea de piață a construcțiilor în ipoteza „vânzării forțate”. Astfel, pentru estimarea unui nivel de valori obținabile, valori ce depind mai degrabă de natura presiunii de a vinde, la care este supus vânzătorul – s-a aplicat o depreciere de 20% aferentă unor factori nefavorabili, externi proprietăților analizate. Această corecție negativă este apreciată a fi prudentială în condițiile pieței bunurilor imobile de la data evaluării, constituindu-se provizion.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## 12. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveția, care la 31.12.2012, deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2012 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni.

Toate acțiunile sunt comune și dau același drept de vot ,având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 34/27.12.2011 s-a decis majorarea capitalului social al Societății, prin emisiunea de noi acțiuni, prin aport în numerar în valoare de 1.566.450 lei, de la suma de 9.426.940,40 lei la suma de 10.993.390,40 lei. Ca urmare a acestei hotărâri, la 31.12.2011, Societatea avea înregistrat capital , subscris și nevărsat, în sumă de 1.566.450 lei, în contul 1011.001.

Prin Rezoluția nr.7762 pronunțată în ședința din data de 25.01.2012 și a certificatului de înregistrare menționi de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, în cursul lunii ianuarie 2012, în evidența contabilă a Societății a fost înregistrată vărsarea capitalului subscris.

Situația privind structura pe principalele categorii de acționari, de capitaluri proprii și respectiv a evoluției acestora ( rezultatelor exercițiilor) se prezintă în tabelele nr. 22 și 23 de mai jos.

**Tabelul nr. 22 – Structura acționariatului la 31.12.2012**

Nr. crt.	Explicații	Număr de acțiuni -buc-	Pondere în capitalul social -%-
1.	INET AG, Elveția	106.403.900	96,7890
2.	ASOCIAȚIA SALARIAȚILOR UCMR	662.638	0,6028
3.	Alți acționari - persoane juridice	1.970.829	1,7927
4.	Alți acționari - persoane fizice	896.537	0,8155
	<b>TOTAL</b>	<b>109.933.904</b>	<b>100,0000</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**12. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii(continuare)**

**Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2010, 2011 și 2012 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.	2.
1.	<b>Capital social</b>	<b>9.426.940</b>	<b>600.118.634</b>	<b>601.685.084</b>
	<b>Retratate IFRS, din care:</b>			
2.	* Ajustare conform IAS 29	603.786.454	-	-
3.	* Reclasificare rezerve din reevaluare incluse in capitalul social	(13.094.760)	-	-
4.	* Majorare capital social prin aport	-	1.566.450	-
<b>A</b>	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>600.118.634</b>	<b>601.685.085</b>	<b>601.685.084</b>
5.	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>180.651.292</b>	<b>193.746.052</b>	<b>151.011.928</b>
6.	* Reclasificare rezerve din reevaluare incluse in capitalul social	13.094.760	-	-
7.	* Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate	-	(9.879.458)	-
8.	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	-	(32.854.666)	(26.229.700)
<b>B</b>	<b>Total (5+6+7+8)</b>	<b>193.746.052</b>	<b>151.011.928</b>	<b>124.782.228</b>
9.	<b>Rezerve legale</b>	<b>1.646.993</b>	<b>1.646.993</b>	<b>1.646.993</b>
10.	* Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-	157.936
<b>C</b>	<b>Total (9-10)</b>	<b>1.646.993</b>	<b>1.646.993</b>	<b>1.804.929</b>
11.	<b>Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare</b>	<b>110.644.094</b>	<b>110.644.094</b>	<b>143.498.760</b>

HA  
Tudor

s.c. U.C.M. Reșița s.a.  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12.	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	-	32.854.666	26.229.700
<b>D</b>	<b>Total (11+12)</b>	<b>110.644.094</b>	<b>143.498.760</b>	<b>169.728.460</b>
13.	<i>Alte rezerve</i>	716.399	16.088.620	16.088.620
14.	* Ajustare conform IAS 29	15.372.221		
<b>E</b>	<b>Total (13+14)</b>	<b>16.088.620</b>	<b>16.088.620</b>	<b>16.088.620</b>
15.	<i>Pierdere reportată</i>	(179.215.135)	(793.819.127)	(968.240.069)
16.	* Ajustare conform IAS 29	(619.158.675)	-	-
17.	* Surplus urmare alocării de valori reziduale imob. corp	1.073.881	-	-
18.	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	-	(376.606.942)	(328.082.796)
19.	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat	-	(8.947.324)	(1.414.622)
	<b>Retratate IFRS, din care:</b>			
20.	* Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare	(266.590)	(232.210)	270.840
21.	* Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	3.747.392	211.365.534	(6.903.057)
<b>F</b>	<b>Total (15+16+17+18+19+20+21)</b>	<b>(793.819.127)</b>	<b>(968.240.069)</b>	<b>(1.304.369.704)</b>
22.	Repartizarea profitului	-	-	-
23.	* Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-	(157.936)

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

<b>G</b>	<b>Total (22+23)</b>	-	-	<b>(157.936)</b>
24.	<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>(376.606.942)</b>	<b>(376.606.942)</b>	<b>(328.082.796)</b>
25.	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	-	376.606.942	328.082.796
26.	* Rezultatul net al exercitiului curent	-	(328.082.796)	3.158.715
<b>H</b>	<b>Total (24+25+26)</b>	<b>(376.606.942)</b>	<b>(328.082.796)</b>	<b>3.158.715</b>
	<b>TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>(248.181.676)</b>	<b>(382.391.480)</b>	<b>(387.279.604)</b>

Întrucât economia României a fost o economie hiperinflaționistă până la data de 31.12.2003, aplicarea IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste, presupune retratarea elementelor de capital social, rezerve legale, alte rezerve existente în sold la 31.12.2012, care au fost în sold la acea dată și care au fost evidențiate în sold la cost istoric, astfel că, capitalul social și alte rezerve au fost actualizate pe baza indicilor lunari ai prețurilor, comunicați de Institutul Național de Statistică în perioada 01.01.1991 - 31.12.2003.

Ajustarea în urma aplicării IAS 29 s-a realizat pe seama rezultatului reportat în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29.

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31.12.2012.

Societatea este cotate la Bursa de Valori București, acțiunile emise de aceasta sunt nominative, au forma dematerializată și sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. București. Ca urmare a deschiderii procedurii de insolvență la 06.12.2011 a fost suspendată tranzacționarea Societății la Bursa de Valori

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**13. Venituri din activitatea curentă**

Cifra de afaceri aferentă anului 2012 este de 152.028.478 lei, din care 5,23 % realizată la export și 94,77% prin livrări în țară.

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2012, 98,74 % reprezintă venituri din producția vândută, iar diferența provine din vânzarea mărfurilor.

În Tabelele nr. 24 și 25 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri și zone geografice.

**Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activitățile curente**

-lei-

Nr.	Explicații	2011	2012
<b>cert.</b>			
1.	Venituri din producția vândută	119.183.794	150.113.981
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	3.900.014	1.914.497
3.	<b>TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)</b>	<b>123.083.808</b>	<b>152.028.478</b>

**Tabelul nr.25 – Venituri din activitățile curente pe sectoare geografice**

-lei-

Nr.	Explicații	2011	2012
<b>cert.</b>			
1.	România	111.784.191	144.068.484
2.	Uniunea Europeană	698.645	759.121
3.	Alte țări din Europa	-	7.200.873
4.	Africa	-	-
5.	Asia	10.600.972	-
6.	America	-	-
7.	<b>TOTAL (7=1+2...+6)</b>	<b>123.083.808</b>	<b>152.028.478</b>

**14. Cheltuieli**

Costul vânzărilor pentru ani încheiați la 31 decembrie 2011 și 2012 este după cum urmează:

	2012	2011
Materii prime si materiale	38.693.744	47.196.822
Marfuri	1.925.113	3.458.605
Utilitatii	11.070.520	11.144.801
Cheltuieli cu personalul	45.670.062	47.491.337
Prestatii externe	4.021.166	9.920.123
Ajustari de valoare privind imobilizarile	18.664.913	17.864.162
Ajustari de valoare privind activele circulante si provizioane	-13.548.437	1.456.246.469
Alte cheltuieli	67.894	525.145
<b>Total cost vânzări</b>	<b>106.564.975</b>	<b>1.593.847.465</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**14. Cheltuieli (continuare)**

Cheltuielile generale de administrație pentru ani încheiați la 31 decembrie 2011 și 2012 se prezintă astfel:

	2012	2011
Materii prime si materiale	2.509.982	2.367.620
Utilități	758.234	886.334
Cheltuieli cu personalul	10.166.701	10.179.127
Prestări externe	5.180.404	6.769.917
Ajustări de valoare pr vind imobiliarile	13.904.734	22.435.970
Ajustări de valoare pr vind activele circulante si provizioane	253.727	9.197.236
Alte cheltuieli	11.635.804	62.429.980
<b>Total chelt. generale de administrație</b>	<b>44.409.586</b>	<b>114.266.184</b>

Tabelul nr.26

-lei-

Explicații	2011	2012
Profit din vânzări de mijloace fixe	806.977	-

**15. Impozit pe profit curent și amânat**

Societatea utilizează datele din contabilitate și / sau alte informații cerute de legislația fiscală aplicabilă pentru calculul, stabilirea și declararea obligațiilor sale față de bugetul consolidat al statului.

Impozitul pe profit se calculează și stabilește pe baza datelor și informațiilor din bilanțele de verificare contabile, întocmindu-se în acest sens și declarațiile fiscale aferente potrivit legislației aplicabile în vigoare.

La 31.12.2012, Societatea a înregistrat profit contabil în sumă de 3.158.715 lei. Din profitul anului 2012, suma de 157.936 lei a fost repartizată la rezerve legale conform L 31/1990, diferența de 3.000.779 lei va fi destinată acoperirii pierderilor din anii anteriori.

Declarațiile lunare privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului și bugetelor locale au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare, urmând ca și la acestea să fie facute declarații rectificative, dacă va fi cazul.

Urmare aplicării criteriilor IFRS de recunoaștere și evaluare a unor active și pasive bilanțiere, rezultă diferențe temporare deductibile, sau impozabile între baza contabilă și baza fiscală a acestora, diferențe ce vor avea ca rezultat valori deducibile, sau impozabile pentru determinarea profitului impozabil (sau a pierderii fiscale) în perioadele fiscale viitoare, atunci când valoarea contabilă a acestor active și datorii va fi recuperată sau decontată.

Tabelul nr.27 Impozit amânat

Centralizare impozit amânat	Creanța	Datorie
Impozit amânat 2010	9.199.054	5.451.662
Impozit amânat 2011	216.597.928	5.232.393
Impozit amânat 2012	-2.694.175	4.208.882
<b>Total creanțe și datorii înregistrate la 31.12.2012</b>	<b>223.102.807</b>	<b>14.892.937</b>

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Impozit pe profit curent și amânat (continuare)

Tabelul nr.28 -Calcul impozit amânat 31.12.2010

Nr. Crt.	Categorie/Explicatie	Valoare contabila	Baza Fiscala	Diferente temporare deductibile	Diferente temporare impozabile	Rata de impozitare (%)	Impozit amânat calculat	
							creanta	datorie
	01.01.2011							
1	Ajustari pentru deprecierea stocurilor	10.639.328	0	10.639.328		16%	1.702.292	
2	Ajustari pentru deprecierea creantelor	20.721.638	0	20.721.638		16%	3.315.462	
3	Ajustari pentru deprecierea activelor financiare	25.795.535	0	25.795.535		16%	4.127.286	
4	Alte provizioane pentru riscuri	71.000	0	71.000		16%	11.360	
5	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare	266.590		266.590		16%	42.654	
6	Diferente amortizare contabila si amortizare fiscala	37.634.369	3.561.477		34.072.892	16%		5.451.663
	<b>TOTAL</b>	<b>95.128.460</b>	<b>3.561.477</b>	<b>57.494.091</b>	<b>34.072.892</b>		<b>9.199.055</b>	<b>5.451.663</b>

Tabelul nr. 29-Calcul impozit amânat 31.12.2011

Nr. Crt.	Categorie/Explicatie	Valoare contabila	Baza Fiscala	Diferente temporare deductibile	Diferente temporare impozabile	Rata de impozitare (%)	Impozit amânat calculat	
							creanta	datorie
	31.12.2011							
1	Ajustari pentru deprecierea stocurilor	11.169.490	0	11.169.490		16%	1.787.118	
2	Ajustari pentru deprecierea creantelor	1.292.822.335	0	1.292.822.335		16%	206.851.574	
3	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	293.531	0	293.531		16%	46.965	
4	Ajustari pentru deprecierea financiare	24.042.380	0	24.042.380		16%	3.846.781	
5	Provizioane pentru dezafectarea imob. Corporale	20.178.984	0	20.178.984		16%	3.228.637	
6	Provizioane pentru riscuri-furnizori	12.247.809	0	12.247.809		16%	1.959.649	
7	Alte provizioane pentru riscuri	3.484.662	0	3.484.662		16%	557.546	
8	Anulare provizioane	-266.590		-266.590		16%	-42.654	

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	beneficii angajati 2010							
9	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare 2011	498.800	0	498.800		16%	79.808	
10	Diferente amortizare contabila si amortizare fiscala	37.028.389	4.325.932		32.702.458	16%		5.232.393
11	Anulari provizioane si ajustari 2010	-10.734.354		-10.734.354		16%	-1.717.497	
	<b>TOTAL</b>	<b>1.390.765.436</b>	<b>4.325.932</b>	<b>1.395.091.368</b>	<b>32.702.458</b>		<b>216.597.928</b>	<b>5.232.393</b>

**Tabelul nr.30** *Calcul impozit amanat 31.12.2012*

Nr. Crt.	Categorie/Explicatie	Valoare contabila	Baza Fiscala	Diferente temporare deductibile	Diferente temporare impozabile	Rata de impozitare (%)	Impozit amanat calculat	
							creanta	datorie
	31.12.2012							
1	Ajustari pentru deprecierea stocurilor	211.443	0	211.443		16%	33.831	
2	Ajustari pentru deprecierea creantelor	1.508.022	0	1.508.022		16%	241.283	
3	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare 2012	227.960	0	227.960		16%	36.474	
4	Anulare provizioane beneficii angajati 2011	-498.800	0	-498.800		16%	-79.808	
5	Diferente amortizare contabila si amortizare fiscala	31.136.273	4.830.761		26.305.512	16%		4.208.882
6	Anulari provizioane si ajustari 2011	-18.287.218		-18.287.218		16%	-2.925.955	
	<b>TOTAL</b>	<b>14.297.681</b>	<b>4.830.761</b>	<b>-16.838.593</b>	<b>26.305.512</b>		<b>-2.694.175</b>	<b>4.208.882</b>

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**16. Informații privind salariații, administratorii și directorii**

Conducerea *Societății* a decis să nu prezinte informațiile legate de indemnizațiile (salarizarea) administratorilor și directorilor, iar în continuare se prezintă datele și informațiile cele mai relevante privind salariații, administratorii și directorii.  
La 31.12.2012, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.31 de mai jos.

**Tabelul nr.31 – Structura personalului salariat**

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2011	31.12.2012	
1.	Producție	1.717	1.435	74,97
2.	Administrativ	580	479	25,03
	<b>TOTAL</b>	<b>2.297</b>	<b>1914</b>	<b>100,00</b>

Pe parcursul exercițiului și la 31.12.2012 conducerea *Societății* era formată din următoarele persoane:

Dan Nicolae Obădău	- Președinte / Director General (până în ianuarie 2012) și Administrator Special - Director General (ianuarie - noiembrie 2012);
Cosmin Ursoniu	- Director General Adjunct (până în noiembrie 2012) și Administrator Special - Director General (din noiembrie 2012);
Ioan Puichița	- Director Comercial și Management Contracte
Ștefan Verdeț	- Director Producție
Sorina Daniela Pop	- Director Economic (pana in februarie 2012)
Nicoleta Liliana Ionete	- Director Economic (februarie 2012-noiembrie 2012) și Administrator Special - Director Economic (din noiembrie 2012)

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 20.01.2012 a fost desemnat administrator special al *Societății*, dl. Dan Nicolae Obădău, conform art. 18 raportat la articolul 3 punctul 26 și 30 din Legea 85/2006, ca urmare a deschiderii procedurii generale de insolvență (având ca principale competențe: administrarea activității *Societății* sub supravegherea administratorului judiciar, propunerea unui plan de reorganizare).

Începând cu aceeași dată, încetează mandatul de administrare acordat membrilor Consiliului de Administrație al *Societății*.

În data de 12.11.2012 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în care s-a aprobat noua structură de administrare specială a *Societății* formată din doi reprezentanți care vor acționa, reprezenta și angaja *Societatea* împreună, având drept de semnătură conjunctă.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dl. Cosmin URSONIU și d-na Nicoleta Liliana IONETE au fost desemnați ca Administratori Speciali ai societății, încetând mandatul dlui Dan Nicolae Obadau ca Administrator Special.

La 31.12.2012, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2012 se prezintă în Tabelul nr. 32 de mai jos.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**16. Informații privind salariații, administratorii și directorii (continuare)**

**Tabelul nr. 32– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2012**

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2012
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	37.574.971
2.	Cheltuieli cu tichete de masă	3.983.130
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	8.361.208
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	184.140
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.962.713
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	93.872
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	169.493
<b>TOTAL</b>		<b>52.329.527</b>

**17. Părți afiliate**

În scopul întocmirii acestor *situații financiare* și prezentării în cadrul acestora a tranzacțiilor cu părțile afiliate (persoane fizice/juridice) terțele părți sunt considerate afiliate dacă una dintre ele are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți, în luarea de decizii privind operațiunile curente cu efecte patrimoniale / financiare .

În evaluarea fiecărei relații/tranzacții posibile cu părțile afiliate, accentul cade pe substanța economică a acestei relații și nu neapărat pe forma sa juridică. Se are în vedere, în sensul celor de mai sus, atât definiția pe care o dau părților afiliate Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cât și cele prezentate în note(punctul f Prezentare situațiilor financiare).

**Tabelul nr.33 – Entități terțe ce întrunesc condițiile pentru a fi definite ca părți afiliate ale Societății**

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2011	2012
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.Robus Reșița s.a., Reșița	filiala	-
3.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
4.	s.c.UCM Turnate s.r.l., Reșița	filiala	filiala
5.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reșița	filiala	filiala
6.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată

La data prezentelor situații financiare s.c.Robus Reșița s.a., nu mai este parte afiliată întrucât în cursul anului 2011 a fost radiată, ca urmare a dizolvării.

H.A.  
Gulb

s.c. **U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**17. Părți afiliate (continuare)**

**Tabelul nr. 36- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
1.	Entități asociate	-	-
2.	Filiale	1.383.558	1.321.375
3.	Acționar principal	1.872.484	2.270.603
4.	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
5.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	<b>Total obligații (1+2+3+4+5)</b>	<b>3.256.042</b>	<b>3.591.978</b>

Creanțele și obligațiile față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2012

**Tabelul nr. 37**

-lei-

Explicații	31.12.2011	31.12.2012
Acționar principal	102.707.107	102.707.107

Asociații-conturi curente reprezintă sumele acordate sub formă de împrumut în perioada 2006 – 2012 de către acționarul majoritar INET AG .

**Tabelul nr.38**

Moneda de acordare	Valoarea împrumutului în moneda acordare	Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolvenței	Valoarea împrumutului la 31.12.2012 în lei, reevaluate la 06.12.2011
USD	13.452.297	3,2486	43.701.132
CHF	7.299.983	3,5166	25.671.120
EUR	7.657.200	4,3534	33.334.855
<b>TOTAL</b>			<b>102.707.107</b>

Valoarea împrumuturilor primite de la acționarul principal a rămas aceeași ca la data de 31.12.2011, nemaia acordându-se în cursul anului 2012 alte împrumuturi. Sumele sunt reevaluate la cursul valutar de la data intrării Societații în insolvență, respectiv 06.12.2011.

44  
[Signature]

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**17. Părți afiliate (continuare)**

**Tabelul nr. 39 - Împrumuturi acordate părților afiliate**

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
1	s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	2.698.768
2	Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	199.883
3	<b>TOTAL (3=1+2)</b>	<b>2.898.651</b>	<b>2.898.651</b>

**18. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii)**

Principalele aspecte privind angajamentele și litigiile ce au afectat, sau pot afecta obligațiile *Societății* în viitor, se prezintă în continuare.

**Angajamente și garanții**

**a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)**

Conform contractului de privatizare, *Societatea* trebuia să efectueze următoarele investiții:

- *Investiții de mediu, în valoare de 6.003.805 USD.* ,

Aceste investiții trebuiau efectuate în următorii 5 ani de la data privatizării. În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2007 au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea investițiilor de mediu până în ultimul an investițional (conform scadențarului). Sumele plătite în avans au fost acordate sub forma unui împrumut de la acționarul majoritar.

- *Investiții de dezvoltare, în valoare de 6.202.278 USD.*

Aceste investiții trebuiau efectuate în următorii 7 ani de la data privatizării. În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 517.000 USD, în anul 2005 în sumă de 500.000 USD (prin aport în natură la capitalul social), iar în anul 2006 investiții în sumă de 1.000.000 USD, conform scadențarului (majorarea capitalului social prin conversia datoriilor și aport în numerar). În anul 2007, au fost realizate investiții în sumă de 883.000 USD conform planului și au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea de investiții de dezvoltare până în ultimul an investițional. În anul 2008, au fost realizate investiții în sumă de 3.508.436 lei (echivalentul a 1.238.000 USD).

- În perioada 2004 – 2008, *Societatea* a realizat investiții de mediu și dezvoltare în valoare totală de aproximativ 40.500.000 lei (echivalentul a 15.238.000 USD), investiții finanțate atât din contribuția acționarului majoritar cât și din surse proprii. La 31.12.2012 toate investițiile asumate erau realizate.

**b) Angajamente comerciale primite**

*Societatea* are contracte garantate prin acreditive (de încasat) în valoare de 227.965 EURO și respectiv de 384.442 USD, derulate de clienții săi prin BCR, fiind preluate de la Anglo-Romanian Bank, împreună cu întreg portofoliul de produse bancare.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**18. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii)**

**e) Garanții acordate terților**

La 31.12.2012 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea unor beneficiari în cadrul acordurilor încheiate cu BCR, în valoare de 24.688.282 lei (43.774.113 lei la 31.12.2011), care pot fi executate (utilizate) în cazul livrării de produse și prestării de servicii necorespunzătoare, acestea fiind garantate cu ipotecă asupra unor imobilizări corporale și cu cesiuni de creanțe.

**Datorii contingente și litigii**

**a) Acțiuni în instanță**

**TABEL CU SITUAȚIA PROCESELOR în care Societatea a fost și este parte, la 31.12.2012**

**Tabelul nr. 40. LITIGII COMERCIALE**

NR. CRT	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA/ ALTE DATE
1.	S.C. DOMENILE NICOLA S.R.L.	Reclamant	4887/290/2011	Judecătoria Reșița	Sentința civilă din 31.01.2013	Admite cererea.	19.617,15 LEI
2.	S.C. FOERCH S.R.L.	Părât	4892/290/2011	Judecătoria Reșița	Încheiere din 08.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 155 Cod procedura civilă	7.596,46 LEI
3.	S.C. GDF SUEZ ENERGY ROMÂNIA S.A.	Părât	31118/4/2011	Judecătoria Sector 4 București	Încheiere din 21.02.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	83.220,28 LEI
4.	S.C. METALICA IMPEX S.R.L.	Potent	849/290/2011*	Judecătoria Reșița	Încheiere din 19.11.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	75.000 LEI
5.	S.C. ADEPLAST S.A.	Intimat	902/290/2011*	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 11.09.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	61.500 LEI
6.	S.C. WINGS S.R.L.	Reclamant	3467/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Pretenții	Termen : 18.03.2013	3.999,99 LEI
7.	S.C. VELOCITY S.R.L.	Reclamant	3515/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Pretenții	Termen : 14.03.2013	1.126.238,07 LEI
8.	S.C. LACOSIN S.R.L.	Creditor	4953/118/2009	Tribunalul Constanța	Faliment - Înscrisoare pe tabelul creditorilor	Termen : 15.04.2013	30.972,33 LEI
9.	S.C. HIDROELECTRICA S.A.	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul București	Fond - Insolvență Înscrisoare pe tabelul creditorilor	Termen : 26.06.2013	7.060.007,01 LEI
10.	S.C. GIA SECURITY S.R.L.	Creditor	2031/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din	Suspendă judecata, în	7.885,60 LEI

KA  


**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
 (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					14.06.2012	baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	
11.	S.C. GIA SECURITY S.R.L.	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS din 11.10.2012 s-a dispus intrarea în faliment.	Termen : 04.04.2013	7.885,60 LEI
12.	S.C. EuroMetal S.R.L. S.C. Eurostructur S.R.L. S.C. A.C. Management S.R.L. S.C. Saero S.R.L. B.R.D. Groupe Societe Generale SA	Reclamant	4142/115/2011	Curtea de Apel Timișoara	Decizia din 12.12.2012	Anulează ca netimbrat apelul formulat de BRD. Nu s-a mai formulat recurs.	185.163,05 EURO
13.	S.C. Eurocar Impex S.R.L.	Reclamantă	Dos. Exec. 324/2011	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1663,36 lei
14.	S.C. Scorilo S.R.L.	Recurentă-Pârâtă	2245/290/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	Pretentii: 24.727,69 lei Penalitati: 2183,18 lei
15.	S.C. Joboloct S.R.L.	Pârâtă	225/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat conform art. 36 din Legea nr. 85/2006	19.834,68 lei
16.	S.C. N.G. Vopsimpex S.R.L.	Pârâtă	6059/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 28.02.2012	Se suspendă, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	143.863,27 lei
17.	S.C. N.G. Vopsimpex S.R.L.	Reclamantă	791/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond-pretenții	Termen : 22.03.2013	83.956,99 lei
18.	S.C. Electrotermometria S.R.L.	Pârâtă	4590/290/2011	Judecătoria Reșița	Încheiere de suspendare în temeiul art. 242 alin. 1 pct. 2 CPC din 14.11.2011	Încheiere din 17.12.2012 admite excepția, constată perimată cererea SC Electrotermometria	84047,90 lei
19.	Universitatea Politehnica Timișoara din	Pârâtă	25/290/2012	Judecătoria Reșița	Casare cu trimitere spre rejudecare	Termen : 14.03.2013	973,45 lei
20.	S.C. TMD S.A. Filiași	Reclamantă	3336/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond-Pretenții	Sentința civilă din 07.12.2012. Admite acțiunea UCMR	561,25 lei
21.	S.C. METAL CAS GRUP S.R.L.	Reclamantă	24388/4/2012	Judecătoria Sectorului 4 București	Fond-pretenții	S-a amânat pronunțarea în 13.03.2013	Pretenții: 40.000,00 lei Penalitati: 2000 lei
22.	S.C. Eurostructur S.R.L.	Creditor	7102/30/2009	Tribunalul Timiș	Fond Procedura falimentului	Termen: 23.05.2013	Cerere in anulare acte frauduloase. Dosar venit de la TM, de la Av. Alina Julean.
23.	Administrația Finanelor Publice Iași	Pârâtă	1611/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheierea din 15.05.2012	S-a suspendat, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	Validare poprire: 189.359 lei
24.	S.C. SAPA PROFILES S.R.L.	Pârât	2345/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Cerere în anulare	Încheiere din 17.01.2012 - se suspendă în	S-a conexas dos. 2486/115/2011.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**

(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

						temeiul art. 36 din Legea 85/2006	
25.	S.C. General Com Invest SRL.	Oponent	2514/290/2010	Curtea de Apel Timișoara	Recurs	Încheiere din 23.02.2012 - suspendat în baza art.242 alin.(1) pct. 2 C. proc. c. iv.	Suspendare provizorie dosar 2410/290/2010.
26.	General Com Invest SRL.	Oponent	2513/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 26.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2513/290/2010* Susp. prov. dosar 2412/290/2010.
27.	General Com Invest SRL	Oponent	2563/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 12.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2563/290/2010* Susp. prov. dosar 2512/290/2010.
28.	General Com Invest SRL	Contestator	1487/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	Cerere repunere pe rol.
29.	General Com Invest SRL	Oponent	1162/290/2011	Curtea de Apel Timișoara	Recurs	Încheiere din 08.03.2012 - suspendat în baza art. 242 alin. 1 pct. 2 CPC	Susp. prov. dosar 1490/290/2011.
30.	General Com Invest SRL	Contestator	1486/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 17.01.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	
31.	General Com Invest SRL	Oponent	2659/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 31.01.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2659/290/2010*. Susp. prov. dosar 2658/290/2010.
32.	General Com Invest SRL	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	
33.	General Com Invest SRL	Contestator	2965/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2965/290/2010* Cerere repunere pe rol.
34.	General Com Invest SRL	Oponent	2902/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 27.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2902/290/2010* Susp. prov. dosar 2966/290/2010.
35.	General Com Invest SRL	Contestator	3584/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	3584/290/2010* Cerere repunere pe rol.
36.	General Com Invest	Oponent	3421/290/2010	Tribunalul	Apel	Suspendat	3421/290/2010*.

*Handwritten signature*

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	SRL			Caraș-Severin			Susp. prov. dosar 3587/290/2010.
37.	General Com Invest SRL	Contestator	3583/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	3583/290/2010. Cerere repunere pe rol.
38.	General Com Invest SRL	Contestator	4732/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
39.	General Com Invest SRL	Contestator	4733/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
40.	General Com Invest SRL	Contestator	4731/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
41.	General Com Invest SRL	Contestator	4867/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	4867/290/2010. Cerere repunere pe rol.
42.	General Com Invest SRL	Oponent	3639/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	3639/290/2010* Susp. prov. dosar 4870/290/2010.
43.	General Com Invest SRL	Contestator	4866/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	4866/290/2010. Cerere repunere pe rol. Susp. prov. dosar 4868/290/2010.
44.	General Com Invest SRL	Contestator	4865/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	Susp. prov. dosar 4869/290/2010.
45.	General Com Invest SRL	Oponent	3637/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	3637/290/2010*
46.	General Com Invest SRL	Contestator	5152/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	Susp. prov. dosar 5144/290/2010.
47.	General Com Invest SRL	Oponent	4488/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	
48.	General Com Invest SRL	Contestator	5153/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	Susp. prov. dosar 5145/290/2010.
49.	General Com Invest SRL	Contestator	5155/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
50.	General Com Invest SRL	Oponent	4486/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	4486/290/2010* Susp. prov. dosar 5146/290/2010.
51.	General Com Invest SRL	Contestator	5154/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
52.	S.C. ADEPLAST S.A.	Contestator	1083/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	Suspendat	
53.	S.C. METAL INOX IMPORT EXPORT	Contestator	387/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	Suspendat	
54.	S.C. METAL INOX IMPORT EXPORT	Oponent	5/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	Susp. prov. dosar 388/290/2011.
55.	S.C. METALICA IMPEX S.R.L.	Contestator	900/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	S-a suspendat, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	
56.	S.C. EUROMETAL S.R.L.	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Fond Procedura falimentului	Termen: 25.04.2013	
57.	S.C. WINGS S.R.L.	Creditor	5794/30/2012	Tribunalul Timiș	Procedura falimentului	Termen: 13.06.2013	4.000 LEI
58.	S.C. EXTENSIV COMPANY S.R.L.	Creditor	4181/115/2009/a2	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței	Termen: 21.03.2013	39.175 LEI
59.	V.F. INSOLVENȚĂ S.P.R.L. S.C. HYDRO-ENGINEERING S.A.	Părit	1475/3/2013	Tribunalul București	Acțiune în anulare contract vânzare-cumpărare	Termen: 26.03.2013	

V-A  
*[Signature]*

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

60.	V.F. INSOLVENȚĂ S.P.R.L. S.C. MANAGEMENT S.R.L.	AC	Pârât	1471/3/2013	Tribunalul București	Acțiune în anulare contract vânzare- cumpărare	Termen: 26.03.2013	
-----	--	----	-------	-------------	-------------------------	--	-----------------------	--

**Tabelul nr. 41 LITIGII CIVILE / PENALE**

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	Petcu Maria Petcu Cătălin	Pârât	5616/11 5/2011	Tribunalul Caraș- Severin	Încheiere din 03.04.2012.	Suspendă judecata. art. 36 Lg. 85/2006.	300.000 EURO
2.	Staicu Eugen	Reclamant	DOS.EX ECUȚ. NR. 297/201 2	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1453,30 LEI
3.	Staicu Eugen	Intimat	4550/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Sentința civilă din 17.12.2012	Respinge contestatia executare la	
4.	Staicu Eugen	Reclamant	4649/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Pretenții	Admite cererea precizată Sentința civilă din 08.03.2013	2117,83 LEI
5.	Dumitru Costel	Reclamant	3843/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Pretenții	Termen 18.03.2013	1437 LEI
6.	Adam Ioan- Vasile	Reclamant	3842/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Pretenții	Termen 28.03.2013	1493 LEI
7.	Aldea Tudor	Reclamant	3468/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Sentința civilă din 19.02.2013.	Admite cererea.	2025 LEI
8.	Fundația UDR	Reclamant	2163/29 0/2012	Judecătoria Reșița	Fond - Revocare donatie	Termen 12.03.2013	
9.	I.S.C.T.R. -- Inspectoratul Teritorial nr. 6	Contestator	2898/22 3/2012	Judecătoria Drăgășani	Sentința civilă din 11.12.2012.	Admite în parte plângerea contravențională Înlocuiește sanctiunea amenzii cu avertisment.	Amendă contraven t.: 4000 lei
10.	I.S.C.T.R. -- Inspectoratul Teritorial nr. 8	Contestator	2980/28 9/2012	Judecătoria Reghin	Sentința civilă din 12.02.2013.	Respinge plângerea contravențională	Amendă contraven t.: 4000 lei
11.	SIMUȚ Melania Aurora	Reclamantă	7328/11 5/2012	Tribunalul Caraș- Severin	Legea nr. 10/2001.	Termen: 27.03.2013	
12.	Moldovan Mihai	Reclamantă	3057/29 0/2011	Judecătoria Reșița	Sentința civilă din 05.04.2012.	Admite cererea în pretenții.	2367 lei
13.	Moșoarcă Nicoleta- Maria	Reclamantă	DOS.EX ECUȚ. NR. 427/201 2	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1350 lei
14.	CNADNR București	Pârât	11550/1 748/11	Tribunal Ilfov	Termen: 14.05.2013	Amendă contr.: 250 lei	
15.	CONFEDER AȚIILE SINDICALE	Pârât Avocații Andreica	Bragaru si 3985/10 0/2011	Tribunalul Maramures	Revendicare imobil. Sentința civilă din 12.12.2012.	Respinge acțiunea reclamantelor.	

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16.	Mihailescu Gheorghe Mihailescu Carmen	Părât	3436/29 0/2010 - Legea nr. 10/2001	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012.	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	
17.	Orban Iuliu Florinel	Parte civilă	15819/6 2/2010	Tribunal Brașov	Sentința penală nr.22/S/31.01.12, în curs de executare silită.	Admite plângerea penală privind infracțiunea de înșelăciune.	Obligă inculpatul la plata sumei de 94.459,44 lei.
18.	TĂNASE ION CORNELIU	Parte civilă	3156- P/2012  Plângere penală	Parchetul de pe lângă Judecătoria Reșița	Cercetare penală		127.767,6 6 lei

**Tabelul nr. 42 LITIGII DE MUNCĂ**

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	COREȘTIUC GHEORGHE	Părât	3984/115/2012 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caraș- Severin	Sentința civilă din 21.01.2013	Respinge cererea.	
2.	PĂUN IOAN DANIEL.	Părât	5967/115/2012 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caraș- Severin	Sentința civilă din 07.02.2013	Respinge cererea.	Salariile indexate, majorate și reactualizate +daune interese și moratorii + chelt. judecată
3.	MICLAU PETRU	Părât	6653/115/2012 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caraș- Seberin	Fond	Respinge cererea	Salariile indexate, majorate și reactualizate +concediu odihnă neefectuat 2012 + chelt. judecată
4.	Floreșteanu Corneliu	Părât	1092/115/2012	Curtea de Apel Timișoara	Recurs	Termen: 14.03.2013	

**b) Impozitarea și prețurile de transfer**

Sistemul de de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană, astfel încât legislația fiscală permite încă interpretări diferite (texte formulate echivoc și/sau insuficient de precise, necorelări cu alte acte normative legale, etc.).

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificari 5 ani.

Conducerea *Societății* consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste *situații financiare*, sunt corect stabilite.

Legislația fiscală din România conține, de asemenea și reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate.

s.c. **U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

**18. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii)**

Cadrul legislativ actual (*Codul Fiscal*, alte reglementări specifice) stabilește principiul „valorii de piață” pentru tranzacții între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

Ca urmare, este posibil ca autoritățile fiscale să inițieze verificări ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea de intrare în patrimoniul a bunurilor nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

Întrucât rezultatele unei asemenea verificări sunt dificil de anticipat (cuantificat) conducerea *Societății* nu are posibilitatea de a aprecia/cuantifica riscurile legate de prețurile de transfer.

**c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe**

Conform contractului de privatizare, *Societatea* trebuia să efectueze investiții de mediu în valoare de 6.003.805 USD, în următorii cinci ani de la data privatizării, precum și investiții de dezvoltare în valoare de 6.202.278 USD, în 7 ani de la data privatizării.

Obligațiile de mediu incluse în contractul de privatizare, au fost transpuse de către autoritățile de profil, în programele de conformare aferente autorizațiilor de mediu, respectiv în programele de etapizare din autorizațiile de gospodărire a apelor obținute de UCM Reșița după privatizare și actualizate de atunci, până în prezent.

Conducerea *Societății* consideră că investițiile impuse de contractul de privatizare au fost efectuate și că nu mai există obligații pentru înlăturarea efectelor semnificative ale poluării istorice asupra mediului.

Conformarea la cerințele de mediu impuse de contractul de privatizare, este probată prin faptul că Autorizațiile actuale de mediu/gospodărire a apelor, nu includ programe de conformare/programe de etapizare.

Autorizațiile de mediu deținute pentru toate cele 3 platforme industriale pe care *Societatea* își desfășoară activitatea, sunt:

- pentru platforma ABC: autorizația de mediu nr. 166/12.10.2011 revizuită la data de 24.09.2012, cu valabilitate până la data de 12.10.2021, și autorizația de gospodărire a apelor nr. 155/8.05.2012, cu valabilitate până la data de 8.05.2014,
- pentru platforma Cîlnicel : autorizația de mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 65/19.03.2013, cu valabilitate până la data de 19.03.2016.
- pentru platforma Mociur: autorizația de mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 152/4.05.2012, cu valabilitate până la data de 04.05.2014 .

Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, *Societatea* deține Autorizația EGES nr. 3/26.11.2012, pentru platforma ABC și Autorizația EGES nr. 4/26.11.2012, pentru platforma Cîlnicel. Proporțional cu cantitățile de emisii de CO2 rezultate din activitățile de pe cele două amplasamente, *Societatea* a primit cu titlu gratuit, un număr de certificate de emisii de gaze cu efect de seră, de la Agenția Națională pentru Protecția Mediului, în 2007, respectiv pentru perioada 2008-2012. Certificatele primite sunt înregistrate în contabilitate numai statistic, în conturi în afara bilanțului, acestea neavând o valoare atribuită. Pentru perioada 2008-2012, compania a primit cu titlu gratuit de la Agenția Națională pentru Protecția Mediului, un număr de 42923 certificate cu efect de seră. După consumul de certificate de emisii gaze cu efect de seră pentru acoperirea activității intervalului 2008-2011, pentru anul 2012, *Societatea* dispune de un număr de 10426 de certificate (din care 6348 pentru platforma ABC și 4078 certificate pentru

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

platforma Cîlnicel). Situația alocării și utilizării certificatelor în perioada 2008-2012, este prezentată în tabelul de mai jos:

**Tabelul nr. 43**

Număr de certificate - gaze cu efect de sera	ABC	Cîlnicel	Total	
Total alocat de la ANPM pentru 2008-2012	26084	16839	42923	
Necesare pentru acoperirea activității din intervalul: 2008-2011	TOTAL	21423	12777	34200
	Media/an	5356	3194	8550
Disponibile în Registrul European ECAS - 2012	6348	4078	10426	

Dupa acoperirea activității anului 2012, UCM Reșița va putea vinde excedentul de certificate de gaze cu efect de seră.

### 19. Managementul riscului

Mai jos este prezentat un sumar al naturii activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor.

#### (iv) Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute, existând prin urmare, un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,4287 la 30.12 2012 față de 4,3197 la 30.12 2011. Prin urmare, există un risc temperat al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piața valutară din România, privind conversia leului în alte valute, fiind organizată după reguli și practici comune, consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

În prezent, nu există o piață din afara României, pentru conversia leului în alte valute. În acest sens conducerea Societății, pentru rambursarea creditelor în valută, are în vedere ca răspuns la riscul valutar, cel puțin menținerea și eventual creșterea ponderii produselor/ serviciilor către clienții externi.

#### (v) Riscul de credit (rate, dobânzi)

Conducerea Societății are în vedere monitorizarea riscurilor privind gestionarea creditelor bancare și evaluarea riscurilor asociate acestora.

În cursul activității sale, Societatea este expusă riscului de credit din creanțe comerciale.

Conducerea Societății supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menține riscul la un nivel cât mai redus.

#### (vi) Riscul de piață și de mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, recesiunea și criza mondială afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice prin aderarea României la Uniunea Europeană.

Conducerea Societății nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra poziției financiare, asupra rezultatelor activității și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul următor, decât în limita unor informații disponibile.

s.c. **U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**19. Managementul riscului (continuare)**

Schimbările potențiale, care ar putea afecta condițiile interne din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităților clienților *Societății* și implicit asupra poziției financiare, a rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate, însă, în calcul la întocmirea *situațiilor financiare*, decât în limitele posibile de predictibilitate.

Recesiunea economică și criza piețelor financiare începând cu anul 2007 a afectat, negativ, economia mondială și performanțele acesteia, inclusiv piețele financiar-bancare și cele de consum (industriale) din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate și de creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus, printre altele, la un nivel scăzut și acces dificil la fondurile de pe piața de capital, la nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc, rate ridicate de dobândă la împrumuturi bancare, inclusiv la creșterea inflației și ajustarea prețurilor produselor.

Pierderile și dereglările semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea *Societății* de a obține împrumuturi noi și refinanțări în condiții similare celor aplicabile în perioadele și tranzacțiile anterioare.

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanente în atenția conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

Clienții *Societății* pot fi, de asemenea, afectați de situații de criză, de lipsa lichidităților care le-ar putea afecta astfel capacitatea de a-și onora datoriile curente.

Deteriorarea activității și condițiilor de operare ale clienților ar putea afecta și fundamentarea previziunilor de fluxuri de numerar și respectiv analiza deprecierei activelor financiare (debitelor) ale *Societății*.

Conducerea *Societății* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România și respectiv impactul acestora, inclusiv din perspectiva respectării principiului continuității activității asupra *situațiilor financiare*.

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – V.F. INSOLVENTA S.P.R.L.

Prin încheierea de ședință din data de 29.05.2012 s-au desemnat în calitate de administrator judiciar provizoriu consorțiul format din V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. și EUROINSOL S.P.R.L.

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus în prezenta **Notă**, conducerea *Societății*, consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premise și condiții avute în vedere atunci când a concluzionat (Vezi și **Nota nr.21**) că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## 20. Continuitatea activității

### *Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității*

În ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței cu interția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare.

Prin încheierea de ședință din data de 06.12.2011 judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare a activității. *Societatea* și-a păstrat dreptul de a-și conduce activitatea, de a-și administra bunurile din avere și de a dispune de acestea, drept pe care și-l exercită sub supravegherea administratorului judiciar. Pentru reorganizarea activității, *Societatea* trebuie să propună un plan de restructurare, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006 privind procedura insolvenței.

În temeiul prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 45/2004 privind finalizarea privatizării societăților comerciale din portofoliul A.P.A.P.S. aflate în dificultate s-au emis ordine comune 690/03.05.2004, 6/03.04.2006 și 9083/29.09.2007 prin care s-au acordat înlesniri la plata obligațiilor restante.

Înlesnirile la plată, prevăzute în ordinele comune menționate mai sus, își pierd valabilitate în cazul în care beneficiarul acestora nu achită la scadență, sau în cel mult 90 zile de la scadență (cu accesoriile aferente), obligațiile curente ale fiecărui an fiscal cu mențiunea că obligațiile cu termene de plată după data de 1 septembrie a fiecărui an se achită până cel târziu în data de 20 decembrie a anului respectiv, precum și ratele de eșalonare conform scadențelor din graficul de eșalonare.

Urmare a pierderii înlesnirilor, acordate prin Ordinul Comun, pentru neplata obligațiilor fiscale curente la data de 20.12.2009, pentru debitele scutite, respectiv eșalonate repuse în sarcina UCM Reșița, conform prevederilor art. 4 din Ordinul Comun 6/03.04.2006 trebuia să se calculeze accesorii de la data la care nu s-au respectat condițiile stipulate în ordin.

În urma analizării fișei pe plătitor primită de *Societate* de la ANAF s-a constatat că nu s-a respectat art. 4 din acest Ordin, în ceea ce privește modul de calcul al accesoriilor. Facilitățile de care beneficia *Societatea* au fost pierdute începând cu data de 20.12.2009, dată de la care *Societatea* nu a mai achitat obligațiile fiscale curente, dar a continuat să achite la scadență ratele din graficul de eșalonare, astfel că, ANAF trebuia să calculeze accesorii, pentru debite scutite, respectiv eșalonate, începând cu această dată. Totuși, conform fișei pe plătitor ANAF a calculat accesorii de la data privatizării, ca și cum *Societatea* nu ar fi beneficiat de nici o facilitate.

### *Strategia și previziunile conducerii Societății (Administratori Speciali , Directori) privind continuarea activității și fluxurile de numerar viitoare*

#### **a) Contractele încheiate, proiectele și vânzările (veniturile) previzionate potrivit strategiei conducerii Societății**

*Societatea* are în vedere cererea ridicată de proiecte de reparații și modernizare din partea **s.c.Hidroelectrica s.a.**, știind că majoritatea hidrocentralelor din România se află la sfârșitul duratei lor de viață, în plus, costurile de proiectare ale acestora putând fi diminuate semnificativ, având în vedere că astfel de prestații/servicii au mai fost efectuate și anterior.

Date fiind perspectivele de derulare a activităților curente (operaționale), precum și înăsprirea condițiilor generale de creditare, *Societatea* a elaborat un program de restructurare financiară menit să-i asigure buna funcționare și respectarea graficelor de plată negociate, sau care urmează a fi negociate cu principalele categorii de creditori.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**20. Continuitatea activității (continuare)**

Conducerea *Societății* își susține afirmația privind respectarea principiului continuității activității, la întocmirea prezentelor *situații financiare* și prin datele și informațiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate și în curs de execuție (vezi Tabelul nr.44 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

**Tabelul nr. 44- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2013, 2014 și 2015**

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2012 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2013 (lei)	Valoare de livrat în 2014 (lei)	Valoare de livrat în 2015 (lei)
EXTERN	EUR	929.678	4,4287	3.570.431	-	546.834
	USD	177.351	3,3575	472.817	122.639	-
<b>TOTAL CONTRACTE EXTERNE</b>				<b>4.043.248</b>	<b>122.639</b>	<b>546.834</b>
INTERN	GBP	221.102	5,4297	1.200.518	-	-
	RON	106.600.485		55.197.805	37.167.535	14.235.145
<b>TOTAL CONTRACTE INTERNE</b>				<b>56.398.323</b>	<b>37.167.535</b>	<b>14.235.145</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>60.441.571</b>	<b>37.290.174</b>	<b>14.781.979</b>

**b) Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității**

În situația economică actuală totuși *Societatea* are o poziție strategică, o tradiție și un potențial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităților de producție și servicii și în perioade următoare.  
Astfel, *UCMR* :

- A fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință.
- A proiectat și a construit, până în prezent, peste 90% din sistemul hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 7.500 MW putere instalată.
- Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice aflate în exploatare.
- Detine know-how-ul și capacitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durată de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.
- Pentru echipamentele re tehnologizate deține know-how-ul de optimizare a funcționării sistemelor de reglaj, fiind capabilă să le repună în funcție, prompt, în cazul unor avarii.
- Deține know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.



**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

**20. Continuitatea activității (continuare)**

- Are sistemul organizatoric necesar și personalul de specialitate pentru a interveni și a pune în funcție imediat echipamentele în cazul unor avarii neprevăzute.
- Prin caracterul unic (strategie pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, piețele nișă cărora li se adresează, dar și prin nivelul prețurilor practicate, poate menține și dezvolta portofoliul de clienți.

În cursul anului 2012 în vederea diminuării costurilor, conducerea *Societății* a renegociat contractele cu furnizorii, procedând, chiar la anularea unor contracte defectuoase.

Aceasta decizie a fost luată ca urmare a unei analize interne, dar și a unor oferte de preț primite de la diverși furnizori și prestatori de bunuri și servicii pentru aceleași produse, la un preț mai mic și în condiții mult mai avantajoase.

Pentru eficientizarea activității *Societății*, administratorul judiciar, reprezentat de consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l., a decis diminuarea numărului de personal, prin reducerea de posturi, astfel încât, în perioada iunie-septembrie 2012 au fost disponibilizați un număr de 311 salariați.

**Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR**

**Deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare**

În ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare.

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic -- V.F. INSOLVENTA S.P.R.L.

În data de 22.02.2012 s-a întrunit Adunarea Creditorilor Societății, convocată de administratorul judiciar VF Insolvență s.p.r.l în BPI nr. 2324/17.02.2012, având ca puncte înscrise pe ordinea de zi: desemnarea Comitetului Creditorilor și confirmarea administratorului judiciar VF Insolvență s.p.r.l, precum și a onorariului acestuia.

În cadrul Adunării a fost desemnat Comitetul Creditorilor, format din 3 membri, după cum urmează:

- Președinte- ANAF;
- Membru – AVAS;
- Membru – INET AG.

Creditorul majoritar - ANAF nu a confirmat administratorul judiciar VF Insolvență s.p.r.l, susținând propunerea AVAS, respectiv, s.c. Euro Insol s.p.r.l. Ca urmare, confirmarea administratorului judiciar a fost contestată în instanță.

Prin încheierea de ședință din data de 29.05.2012 a fost desemnat, în calitate de administrator judiciar provizoriu, consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l.

În Buletinul Public al Insolvenței nr. 15262/30.10.2012 a fost publicată desemnarea administratorului judiciar C.A.P.J. Mincu și Iliescu, la solicitarea creditorului majoritar, respectiv A.N.A.F.

Împotriva acestei decizii au fost formulate 17 contestații, din partea creditorilor chirografari înscrși în Tabelul Preliminar al Creanțelor. La data întocmirii prezentelor note aceste contestații se află pe rolul Tribunalului București.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2012**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tot ca urmare a unor contestații ale creditorilor, nu a putut fi definitivat Tabelul Creditorilor și ca urmare, *Societatea* nu a putut prezenta un plan de reorganizare

În data de 20.06.2012, Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii de insolvență a societății Hidroelectrica, principalul client al *Societății*, ceea ce a contribuit la diminuarea cifrei de afaceri, prin acordarea unui discount comercial de 5% aferent produselor livrate și lucrărilor executate după data de 01.07.2012, dar și reducerea posibilităților acesteia de a încheia contracte noi.

## 21. Evenimente ulterioare

La Tribunalul București există o contestație depusă de societatea Jobolcoct pentru creanța acceptată în Tabelul Preliminar al Creanțelor, având termen de judecată 09.04.2013.

În data de 21.01.2013 a mai fost depusă o contestație la Tribunalul București, contestator Baaklini Said, debitor fiind societatea Libarom Agri SRL, cu termen de judecată 05.06.2013.

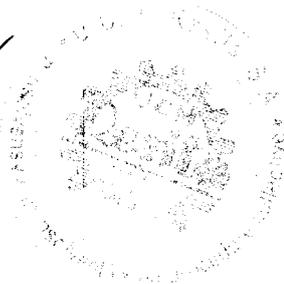
Prin Sentința din data de 13.02.2013 pronunțată în dosarul 29140/3/2012, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a, Completul 6, în temeiul art.33 alin.6 din Legea 85 din 2006, *Societatea* a fost notificată de către lichidatorul judiciar AA Total Insolvency i.u.p.r.l. privind intrarea în faliment a clientului Libarom Agri s.r.l., termenul limită pentru înregistrarea cererii de admitere a creanței asupra averii debitorului fiind 28.03.2013.

Menționăm că din totalul creanței de 1.289.570.079,97 lei cu care *Societatea* s-a înscris în Tabelul Creditorilor, a fost acceptată doar suma de 3.706.200 lei reprezentând diferența de curs valutar dintre data facturii de avans și data livrării.

Întrucât există pe rol dosarul penal nr. 6973/299/2011, iar serviciul aferent facturii de avans nu a fost prestat, diferența de 1.285.863.879,97 lei a fost înscrisă în Tabelul Creanțelor sub condiție. Prin Mențiunea nr. 26024/21.01.2013 a Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București s-a înregistrat modificarea adresei sediului social al *Societății* din București, Piața Montreal nr. 10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1, sector 1, în București, Piața Montreal nr. 10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50, sector 1.

Până la data definitivării prezentelor situații financiare, administratorul judiciar, reprezentat de consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l., a dispus disponibilizarea unui număr de 250 de salariați, începând cu data de 12.04.2013. Această decizie a fost luată în vederea eficientizării activității *Societății*.

Administrator Special  
**Cosmin URSONIU**



Administrator Special  
**Nicoleta Liliana IONETE**