

U.C.M. Reșița S.A.
 Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr. 15
 Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Peleş
 011857, sector 1, București, România
 Sediul Administrativ: Str. Golului, Nr. 1, 320053, Reșița, România
 Tel: +40-(0)255-217111 · Fax: +40-(0)255-223082
 contact@ucmr.ro · http://www.ucmr.ro

UCM
Reșița SA

253
 Anii de Industrie

în reorganizare judiciară
 în judicial reorganisation
 en redressement

RAPORT CURENT

conform Legii nr. 24/ 2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Data raportului: 29.03.2024

Denumirea societății comerciale emitente: U.C.M. Reșița S.A.

Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr.15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Peleş, Sector 1, București

Sediul administrativ: Reșița, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caraș - Severin

Numărul de telefon: 0255/217111 Fax: 0255/223082

Codul unic de înregistrare : 1056654

Nr. la Oficiul Registrului Comerțului București: J 40/13628/2011

Capital social subscris și vărsat: 10.993.390,40 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

Evenimente importante de raportat: Raportul Anual aferent situațiilor financiare ale anului 2023

S.C. U.C.M. Reșița S.A. informează publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului Anual aferent situațiilor financiare ale anului 2023, aprobat conform Procesului Verbal al Comitetului Creditorilor nr. 144 / 29.03.2024.

Raportul anual pentru anul 2023 poate fi consultat, începând cu data de 29.03.2024, pe website-ul <http://www.ucmr.ro> și în link-ul din platforma IRIS.

Începând cu aceeași dată, persoanele interesate, pot solicita, pe bază de cerere scrisă, obținerea unei copii de pe aceste documente. Managementul Societății recomandă ca cererea să se transmită utilizând fax-ul/email sau poștă/curierat la sediul administrativ al societății (punct de lucru) din Reșița, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caraș - Severin. Numarul de fax la care se poate trimite cererea este 0255/223082 iar adresa de email este: contact@ucmr.ro

UCM REȘIȚA SA- în reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement,

Prin Administrator judiciar,

Consortiul format din V.F. Insolvență SPRL și EURO INSOL SPRL



U.C.M. Reșița S.A.
Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr. 15
Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Peles
011857, sector 1, București, România
Sediul Administrativ: Str. Gotului, Nr. 1, 320053, Reșița, România
Tel: +40-(0)255-217111 · Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro · http://www.ucmr.ro

UCM
Reșița SA

253
Ani de Industrie

În reorganizare judiciară
în cadrul reorganizării
en redressement

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERII DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2023

UCM Reșița (societate în reorganizare judiciară, în cadrul reorganizării, en redressement) la finele exercițiului financiar 2023, a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 12.409.732 lei.

Administratorii Judiciali ai Societății, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, decid ca pierderea înregistrată la 31.12.2023, în sumă de 12.409.732 lei să fie reportată, urmând a se acoperi din rezultatele favorabile ale exercițiilor financiare viitoare.



s.c.U.C.M. Reșița s.a.

(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații financiare individuale

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

la

31 DECEMBRIE 2023

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul anual al Administratorului judiciar	pagina	1-48
Declarația Administratorului judiciar	pagina	49
Situația poziției financiare	pagina	50
Situația rezultatului global	pagina	51
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	52
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	53
Indicatori economico-financiari	pagina	54
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	55-101

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorului judiciar
pentru exercițiul financiar 2023

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

UCM Reșița SA, companie situată în partea de sud-vest a României, a fost fondată în 3 iulie 1771 prin darea în exploatare a primelor furnale și forje, astfel ca reprezintă cea mai veche unitate industrială din România și una din cele mai vechi din Europa.

Se cuvine să subliniem că, prin momentul inaugurării lor (3 iulie 1771), uzinele din Reșița devansează fondarea unor fabrici de renume precum Krupp Germania (1811), Vitkovice (1829), Donavitz (1836), MAN (1834), Sulzer (1834) Burmeister Wain (1843), Skoda (1851). Dacă începutul a fost consacrat sectorului metalurgic, treptat s-a constituit și s-a dezvoltat sectorul construcției de mașini ajungând ca în ultimul sfert al secolului XIX, acest sector să devină preponderent. Cele două sectoare au coexistat vreme îndelungată completându-se reciproc în cadrul aceleiași unități complet integrate.

SC UCM Reșița SA, continuatoarea activității sectorului de construcții de mașini din complexul industrial Reșița, așa cum este cunoscută astăzi, este rezultatul a mulți ani de experiență în construcția de mașini, în transporturi, energie, industrie metalurgică și chimică. Din anul 1960 și până în prezent a proiectat și construit peste 90% din echipamentele aferente sistemului hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 6.325 MW putere instalată, reprezentând 326 hidroagregate.

Uzina a acumulat în timp, o cultură aparte și a ajuns, atât în țară, cât și în străinătate, la o reputație deosebită bazată pe tradiție, competență și calitate.

În 1991 conform Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990, UCM Reșița devine societate comercială de stat pe acțiuni și este listată la Bursa de Valori București începând cu anul 1997.

UCM Reșița SA a fost privatizată în anul 2003, prin încheierea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr. 57/23.12.2003, între Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (APAPS), în calitate de vânzător și consorțiul format din societatea elvețiană INET AG și Asociația Salariaților UCM Reșița SA, în calitate de cumpărători.

Conform Încheierii de ședință din 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței asupra UCM Reșița, lăsând societății dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic.

În data de 26.10.2021 Adunarea Creditorilor a aprobat Planul de reorganizare al activității debitoarei UCM Reșița SA propus de către Administratorul judiciar.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În data de 01.02.2022 prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare așa cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor în 26.10.2021.

Societatea deține o suprafață totală de 52,4 hectare amplasată pe cele două platforme industriale (ABC și Călnicel) precum și în alte zone din municipiul Reșița și din orașul Anina.

De asemenea, *Societatea* deține numeroase alte active din afara sferei de producție actuale, atât în Reșița (Casa de cultură, Grădinița cu Program Prelungit “Semenic”, denumită anterior Grădinița cu Program Prelungit nr. 7, o garsonieră pe str. Ion Corvin, 239 de apartamente în foste cămine de nefamiliști etc.), cât și în Anina (Fabrica de Șuruburi).

Activitatea de producție a Societății poate fi structurată pe următoarele secții de producție:

- Secția Turbine și Piese Schimb (fosta Secție Navale)
- Secția Mecanică Grea
- Secția Mașini Electrice I
- Secția Mașini Electrice II
- Secția Sculărie (aflată în conservare)
- Secția Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice
- Secția Tratamente Termice
- Secția Diesel (aflată în conservare).

Adunarea Generală a Acționarilor

Adunarea Generală este organul de conducere al *Societății*, prin intermediul căruia se exprimă voința acționarilor în orice probleme care interesează *Societatea*.

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022, pronunțată de Tribunalul București s-a dispus ca activitatea *Societății* în timpul reorganizării să fie condusă de către Administratorul Judiciar.

Prin urmare, atribuțiile Adunării Generale a Acționarilor au fost preluate în totalitate de către Adunarea Creditorilor, respectiv Comitetul Creditorilor.

Administrarea Societății

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022, pronunțată de Tribunalul București conducerea *Societății* a fost preluată de către Administratorul Judiciar.

Astfel, începând cu data de 01.02.2022, mandatul Administratorilor Speciali (dl Aurel BĂRA și dna Sorina Daniela POP), desemnați în 15.12.2021 de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor se limitează la reprezentarea intereselor acționarilor.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor

În perioada de reorganizare, actele, operațiunile și plățile efectuate de *Societate*, care nu se încadrează în condițiile obișnuite de exercitare a activității curente sunt supuse aprobării Comitetului Creditorilor.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Regulamentele de vânzare aferente activelor ce urmează a se lichida, conform prevederilor Planului de reorganizare, sunt supuse aprobării Adunării Creditorilor.

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2023 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Cristian MURGU – Director Producție

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

Auditul intern

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 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*.

2. Descrierea modelului de afaceri

Domeniul principal în care își desfășoară activitatea, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (CAEN), este “fabricarea de echipamente pentru producerea și utilizarea energiei mecanice (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motocicletele) – Cod 281.”

Obiectul principal de activitate al *Societății* îl constituie “fabricarea de motoare și turbine (cu excepția celor pentru avioane, autovehicule și motocicletele) – 2811 Cod CAEN”.

Societatea furnizează de asemenea și servicii de asistență tehnică reabilitare și îmbunătățire a soluțiilor constructive existente, inginerie specializată pentru domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Principalele categorii de produse și servicii pe care le realizează *Societatea* sunt:

- Hidroagregate echipate cu turbine de tip: Kaplan (până la 180 MW), Francis (până la 170 MW), Bulb (până la 28 MW), Pelton (până la 20 MW) și instalațiile aferente (instalații de vane, regulatoare și grupuri de ulei sub presiune) și hidrogeneratoare cu instalațiile auxiliare;
- Proiectare constructivă, proiectare tehnologică, montaj, service pentru produsele/echipamentele fabricate;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Motoare electrice asincrone cu puteri cuprinse între 500 și 10.000 KW; motoare sincrone și generatoare sincrone cu puteri cuprinse între 500 și 12.500 KW; motoare și generatoare de curent continuu cu puteri cuprinse între 500 și 6000 KW;
- Ansamble sudate (construcții/confecții metalice în construcție sudată), pentru diverse destinații;
- Piese schimb și reparații/modernizări/reabilitări pentru toate echipamentele hidro și non hidro fabricate;
- Echipamente hidromecanice – reparații;
- Prelucrare prin așchiere piese turnate din oțel, fontă și metale neferoase
- Prelucrare prin așchiere piese forjate,
- Încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- Etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic
- Tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice

În prezent, soluția la problema poluării, a încălzirii globale și într-un final a independenței energetice este energia verde. În comparație cu energia electrică produsă în centralele clasice, energia produsă în centralele hidroelectrice este energie curată, nepoluantă.

Pornind de la aceste premize toate eforturile sunt subordonate misiunii *Societății*, de a fi pe piața românească principalul furnizor de echipamente pentru proiectele de investiții, de re tehnologizare și reparații ale amenajărilor hidroenergetice din țară.

3. Principalii furnizori

În funcție de capacitatea de a furniza produse/servicii sigure, recomandate pentru fabricarea reperelor considerate de o importanță mare, furnizorii UCM Reșița sunt evidențiați în trei categorii :

- ✓ clasa A din care fac parte cei care întrunesc între 10 și 15 puncte pentru criteriile impuse de societate
- ✓ clasa B din care fac parte cei care întrunesc între 5 și 10 puncte pentru criteriile impuse de societate
- ✓ clasa C din care fac parte cei care întrunesc mai puțin de 5 puncte pentru criteriile impuse de societate

La 31.12.2023, *Societatea* avea 173 furnizori consacrați, din care 144 furnizori din țară și 23 furnizori de produse din import, la care se adaugă 6 furnizori pentru colaborări externe.

Dintre furnizorii interni, 120 se situează în clasa A de capacitate, iar restul în clasa B. Toți furnizorii externi se situează în clasa A, iar din cei de colaborări, 5 se situează în clasa A și 1 în clasa B.

Principalii furnizori ai UCM Reșița SA sunt:

- Inox Metal SSR - table, țevi, rotunduri, fittinguri inox;
- Avenarius Agro GMBH – materiale de vopsire;
- Hidarom Sibiu – aparatură de măsură și control, aparatură hidraulică, organe de asamblare;
- Ductil Buzău – electrozi, echipamente sudare;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Hexagon OA - organe de asamblare
- Miras Internațional – produse metalurgice, construcții metalice debitate;
- Mol Romania - produse petroliere (ulei pentru ungere turbine, generatoare și mașini unelte)
- Brio Electrotehnic - aparataj electric, electroizolante
- HPW Metallwerk - conductor de cupru pentru bobinaj generatoare și motoare electrice
- Forja Rotec – repere forjate

4. Principalii clienți

Beneficiarul final al echipamentelor hidroenergetice realizate de UCM Reșița SA este SPEEH HIDROELECTRICA SA, fie că *Societatea* are contracte încheiate direct cu această societate, fie că este subcontractor al SSH HIDROSERV SA.

SPEEH HIDROELECTRICA SA, lider al producției de energie electrică și principalul furnizor de servicii tehnologice necesare în Sistemul Energetic Național, este:

- ✓ o companie vitală pentru un sector strategic cu implicații în siguranța națională.
- ✓ cel mai mare producător de energie din România considerând sursa primară de energie hidro;
- ✓ cel mai mare furnizor de servicii de sistem din România asigurând stabilitatea Sistemului Energetic Național.

Compania administrează 430 de grupuri, dintre care 169 în centrale cu putere instalată <10 MW, iar 250 în CHE > 10 MW, iar 11 sunt grupuri de pompare.

Într-un an hidrologic mediu, Hidroelectrică asigură 30% din totalul producției naționale de energie electrică.

Misiunea Hidroelectrică este de a crea valoare prin producerea și comercializarea energiei electrice, într-o manieră responsabilă față de comunitate și mediu, în condiții de calitate și performanță.

SPEEH HIDROELECTRICA SA funcționează prin cele 7 sucursale: SH Bistrița, SH Cluj, SH Curtea de Argeș, SH Hațeg, SH Porțile de Fier, SH Râmnicu Vâlcea și SH Sebeș, care au în administrare centrale hidroelectrice amplasate strategic pe întreg teritoriul României.

Printre cele mai reprezentative obiective hidroenergetice ale companiei se numără:

- ✓ Sistemele hidroenergetice și de navigație Porțile de Fier I și Porțile de Fier II
- ✓ Amenajarea Hidroenergetică Lotru
- ✓ Centrala Hidroelectrică Vidraru
- ✓ Centrala Hidroelectrică Dimitrie Leonida (Stejaru)
- ✓ Centralele Hidroelectrice Marișelu și Remeți
- ✓ Amenajarea Hidroenergetică Râul-Mare Retezat și CHE Ruieni
- ✓ Centralele Hidroelectrice Gâlceag și Șugag

Strategia de creștere a valorii companiei HIDROELECTRICA are în vedere următoarele direcții principale:

- optimizarea bazei de costuri și optimizarea operațională
- optimizarea funcționării capacităților de producție

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- investiții rentabile
- extindere la nivel regional
- listarea companiei.

SSH HIDROSERV SA, Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A., este filială a societății comerciale de producere a energiei electrice în hidrocentrale "Hidroelectrică" S.A., având forma juridică de societate pe acțiuni. Compania S.S.H. HIDROSERV S.A. are ca obiect principal de activitate "Producția de energie electrică", cele opt sucursale ale societății (Bistrița, Cluj, Curtea de Argeș, Hațeg, Porțile de Fier, Râmnicu Vâlcea, Sebeș, Slatina) fiind certificate să presteze servicii, constând în:

- Montaj și mentenanță la agregate energetice;
- Proiectare instalații electrice, de automatizare și mecanice;
- Montaj și întreținere instalații electrice de înaltă și joasă tensiune;
- Montaj, întreținere și modernizări echipamente și circuite secundare instalații PRAM, AMC;
- Construcții civile, industriale și hidrotehnice;
- Teste de performanță și specialitate;
- Suport tehnic și proiectare lucrări domeniul energetic;
- Măsurători topogeodezice și topobatimetrice;
- Transport rutier.

Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 10.10.2016, de Tribunalul București în dosarul 36365/3/2016, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva SSH HIDROSERV SA.

Prin sentința civilă nr. 1598/24.06.2020 pronunțată în dosarul 36365/3/2016, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11232/08.07.2020 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a SSH Hidroserv SA.

În data 12.12.2022 Adunarea Creditorilor debitoarei SSH Hidroserv a aprobat prelungirea și modificarea Planului de reorganizare în conformitate cu prevederile art.137-139 din Legea 85/2014.

5. Principalii concurenți

Dacă pe piața hidro internă concurența este relativ limitată datorită faptului că *Societatea* deține know-how-ul tuturor echipamentelor hidroenergetice aflate în exploatare la Hidroelectrică, pe piața externă UCM Reșița trebuie să facă față unei concurențe acerbe reprezentată de firme de marcă în domeniul echipamentelor hidroenergetice, cum ar fi:

VOITH HYDRO GmbH & Co. KG stabilește standarde în piețele de energie, petrol și gaze, hârtie, materii prime, transport și automotive. Fondată în 1867, Voith are mai mult de 19.000 de angajați, operează în mai mult de 60 de țări din întreaga lume și este în prezent una dintre cele mai mari companii de familie din Europa.

Un sfert din energia generată la nivel mondial din hidroenergie este produsă cu turbine și generatoare de la Voith Hydro.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

ANDRITZ HYDRO GmbH, cu sediul central în Viena, Austria. Piatra de temelie a acestei companii a fost pusă de pionierii turbinei și generatoarelor din Europa și America de Nord în secolul al XIX-lea. De-a lungul timpului, creșterea, fuziunile și acordurile de cooperare au creat o companie de tehnologie de ultimă generație cu peste 7.500 de angajați, care lucrează în peste 50 de locații situate în peste 25 de țări din întreaga lume fiind organizată în cinci divizii principale: Large Hydro; Service & Rehab; Compact Hydro; Turbo Generators; Pumps. Este un furnizor global de sisteme electromecanice și servicii ("water-to-wire") pentru centralele hidroelectrice și unul dintre liderii de pe piața mondială pentru producția de energie hidraulică. Cei peste 175 de ani de experiență în activitatea de furnizare a energiei hidraulice, precum și activitățile intensive de cercetare și dezvoltare formează baza solidă a competențelor ANDRITZ Hydro.

ALSTOM POWER HYDRO, cu sediul central în Levallois - Perret, Franța și filiale tehnologice și de fabricație în Franța, India, Canada și Elvetia și doar de fabricație în China, Spania și Brazilia, Alstom poate livra soluții și servicii hidroelectrice, în timp util și eficient în întreaga lume. Compania oferă construcții de centrale electrice, turbine, generatoare, sisteme de control, echipamente hidromecanice și componente electronice, prestează servicii de asistență tehnică, dezvoltare software, întreținere, finanțare și monitorizare a stării. Are peste 100 de ani de experiență în inginerie, achiziții și construcții (EPC) de noi centrale electrice și operează în mai mult de 70 de țări din întreaga lume. Are de asemenea experți în re tehnologizare, modernizare și service a centralelor existente.

Din punct de vedere al dotărilor cu instalații, echipamente și utilaje care pot realiza agregate hidroenergetice, principalii concurenți ai *Societății* sunt:

GENERAL TURBO, în cei 45 de ani de existență pe piața interă și-a adaptat strategia în funcție de cerințele pieței energetice, materializându-și prezența în special în cadrul proiectelor de reabilitare, re tehnologizare și modernizare.

Pe piețele externe, prezeța GENERAL TURBO în calitate de Antreprenor General s-a materializat atât prin realizarea unor proiecte ce avut drept scop furnizarea la cheie a unor turbogeneratoare noi, cât și prin realizarea unor proiecte de reabilitare complexe.

POPECI UTILAJ GREU SA, cu sediul în Craiova, are o experiență de peste 24 de ani în industria de utilaj greu, dar și în ceea ce privește închirierea de spații în cadrul parcului industrial. Compania a investit permanent în echipamente moderne și personal calificat.

CUSBAC SRL Bacău, înființată în 1991, are ca specific proiectarea, producția și comercializarea armăturilor (robinetelor) industriale din oțel, cu presiuni de lucru PN2,5÷25 și dimensiuni nominale DN150÷3500, a utilajelor și echipamentelor hidromecanice pentru energetică, irigații, alimentări cu apă și canalizări (robinete clapa fluture, robinete de reținere, compensatoare, vane plane și stăvilare, robinete de reglare debit, disipatoare energetice,

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

curățitoare grătare dese și tiroleze, acționări robinete, dispozitive aerisire – dezaerisire, vane hidrant pentru irigații, sorburi).

Societatea s-a dotat cu echipamente și utilaje de ultimă generație, astfel încât în scurt timp s-a reușit fabricarea unei game foarte largi de produse: robinete cu clapă fluture, robinete de reținere, compensatoare de montaj, disipatoare energetice, vane de reglare debit, ansamble armături, instalații de acționare hidraulică și contragreutate tip IAHC, stăvilare, vane plane de perete, batardouri, reductoare manuale și electrice, armături diverse, specializate pe aplicații.

6. Dotări Tehnice

UCM Reșița are posibilități mari de:

- prelucrare pe strunguri mari, medii și mici, pe mașini de frezat, raboteze, mașini de rectificat, mașini de ajustat, mașini CNC.
- prelucrare pe strunguri cu vârf a unor piese cu dimensiuni până la Ø 3.650 x 16.460 mm și greutate până la 80 tone;
- prelucrare pe strunguri Carusel a unor piese cu diametre până la Ø 16.000 mm și greutate până la 125 tone;
- găurire în plin până la Ø 160 mm cu lărgire gaură până la maxim Ø 630 mm pe o adâncime de maxim 11.000 mm; masa piesei de prelucrat până la 20 tone și posibilități de honuire;
- frezare pe mașini de frezat a unor piese cu lungime/latime/înălțime de până la maxim: 24000/5500/4500 mm;
- frezare și alezare pe mașini de frezat și alezat cu dimensiuni mari;
- raboteza pentru piese cu lățime/înălțime de maxim: 2000/2000 mm;
- rectificare pe suprafețe interioare la diametre minim/maxim Ø 20/350 mm, rectificări pe suprafețe exterioare la diametre de până la Ø 400 mm și lungimi de 20.000 mm.
- încercări nedistructive în cadrul laboratorului de încercări nedistructive;
- încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic;
- tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice
- echipamente pentru sudare: pentru taiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora

UCM Reșița S.A. are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu- Sănătate și Securitate în Munca, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance și LRQA RO SRL, astfel:

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Sistem de management al calității în conformitate cu standardul SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sănătății și securității în munca în conformitate cu standardul SR ISO 45001:2018.

De asemenea deține și următoarele certificări/atestări/autorizări/licențe:

- Certificat nr. 010/5/2023, rev. 0, atestat de capabilitate conform EN ISO 3834-2, pentru executarea de structuri sudate (sudare, lipire și tăiere), echipamente hidroenergetice și motoare Diesel navale și feroviare și procedee de sudare: sudare manual cu electrod învelit (111, MMA); sudare cu arc electric în mediu gaz activ/gaz inert cu electrod fuzibil (135/131, MAG/MIG); sudare cu arc electric în mediu de gaz activ cu sârmă tubulară (136 MAG); sudare sub strat de flux cu sârmă electrod (121, UP); sudare TIG (141, WIG), eliberat de ISIM Cert Timișoara;
- Certificat de conformitate a controlului producției în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcții, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;
- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricație pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B și 6 LDSR 28 B, seria OT nr. 40/2021, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);
- Acord pentru desfășurarea activității de încercări distructive DISPR/CR6/J,K,L/0041/0/21.07.2016, în conformitate cu Prescripția tehnică ISCIR CR 6-2013 și Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licența pentru distribuție energie electrică nr. 1019/30.06.2011, eliberată de ANRE;
- Atestat Nr. DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări distructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr. DISPR/I/6831/07.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune și instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Atestat Nr. DISPR/I/16532/23.11.2022 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune și instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr. OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere și revizie la macarale (deplasabile pe căi fără șină de rulare cu $S_o=50t$ /pe căi cu șină de rulare cu $S_o=200 t$; cu brat și/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasabile pe căi cu șină de rulare cu $S_o=20 t$), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr. DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificări tehnice în utilizare pentru investigații/examinări cu caracter tehnic la macarale (deplasabile pe căi fără șină de rulare având $S_n=20t$ /pe căi cu șină de rulare cu $S_n=200 t$), emisă de ISCIR;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Autorizație nr.OR/CR4/P/1482/12.09.2016 pentru reparare, întreținere și revizie tehnică la ascensoarele electrice și hidraulice de persoane, de persoane și mărfuri sau de mărfuri cu comanda interioră cu $S_{max} = 5000$ kg, emisă de ISCIR.
- Autorizație NR. :OR/CR4/K,L/14/1094/1/17.01.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/K,L/1094/2/11.10.2018 – Verificare (la deschidere-închidere), reparare și reglare a dispozitivelor de siguranță apvad $P_{max} = 25$ bar, $D_{nmax} = 80$ mm, emisă de ISCIR;
- Autorizație NR. :OR/CR4/D/1,2,3/1188/0/04.07.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/D/1,2,3/1188/1/10.01.2019–Verificare tehnică în utilizare la: Aparatele consumatoare de combustibil având $P \leq 400$ KW; Cazane apă caldă având $P \leq 400$ KW; Cazane de abur de joasă presiune având $Q \leq 0,6$ t/h, emisă de ISCIR;
- Autorizație nr. OR/CR4/F,D/6/1552/0/06.07.2017 conform procesului –verbal nr.66C-388 din 06.07.2017 pentru reparare și întreținere, verificări tehnice în utilizare la arzătoare cu combustibil lichid sau gazos care echipază instalațiile tehnologice cu putere nominal având $P = 2000$ kw și arzătoare cu combustibil lichid sau gazos care echipază aparate de încălzit cu aer cald sau prin radiație cu putere nominal având P între 400kw-2000kw, de la ISCIR;
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC nr. 0264/21.09.2022 cu ANRE(Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, eliberat de ANRE;
- Atestat conformitate nr.GALEX.Sp.2021.357.1110X pentru cabina vopsire -uscare de la DP0600, contract nr.9316-2021, eliberat de INSEMEX PETROȘANI;
- Licența Nr.0178805/2016 pentru transportul rutier public de mărfuri și Copii conforme cu licența(emise anual), eliberată de ARR(Autoritatea Rutiera Romana);
- Certificat Inspecție tehnică Stelaj pentru transport gaze tehnice în recipiente-nr.81857/20.06.2023(ADR), eliberat de IPROCHIM SA București;
- Certificat examinare vizuală, nivel 2(VT), conform EN ISO 9712:2013- 1 persoană, emis de ISIM CERT END;
- Certificare examinare cu ultrasunete-UT 2, 4 pers.; cu lichide penetrante-PT 2, 4 persoane; cu particule magnetice -MT 2, 4 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Atestat (RADTP IR) nr.DISPR/D/11279/01.04.2015, emis de ISCIR;
- Atestat (RSL IR) nr.DISPR/H/8435/15.04.2013, emis de ISCIR;
- Autorizație (RSVTI) nr.TM-176/10.03.2023, emisă de ISCIR;
- Atestat(RADTE IR) Nr.DISPR/F/11464/10.06.2015, emis de ISCIR;
- Autorizații ISCIR macaragii pod rulant, emis de ISCIR;
- Autorizații sudori, emis de ISCIR/ISIM/ RINA SIMTEX;
- Atestat (RSL IP) nr.DISPR/G/12536/15.11.2016 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu supravegherea lucrărilor la instalațiile sub presiune (RSL-IP), emis de ISCIR;
- Atestat (RVT) Nr. DISPR/A/13988/11.09.2018 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu verificarea tehnică în utilizare a aparatelor de încălzit alimentate cu combustibil solid, lichid sau gazos, a cazanelor de apă caldă cu putere $P \leq 400$ KW, a

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cazanelor de abur de joasă presiune cu debitul $Q \leq 0,6$ T/H și a arzătoarelor cu combustibili gazoși și lichizi (RVT), emis de ISCIR;

Pentru punerea în aplicare a strategiei de dezvoltare Managementul la cel mai înalt nivel :

- a emis Politica în domeniul calității, Politica de mediu, Politica în domeniul sănătății și securității ocupaționale, care reprezintă principiile generale pe care se bazează activitatea desfășurată de UCM Reșița în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a stabilit obiective în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a determinat aspectele externe și interne relevante pentru scopul și direcția sa strategică, ale contextului în care compania activează;
- a determinat părțile interesate interne și externe relevante și cerințele acestora;
- a determinat riscurile și oportunitățile organizaționale și operaționale.

În vederea realizării scopului propus Managementul de la cel mai înalt nivel al companiei noastre se preocupă de :

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al calității;
- promovarea abordării pe bază de proces și a gândirii pe bază de risc;
- asigurarea cadrului organizatoric pentru stabilirea și analizarea obiectivelor referitoare la calitate, corelate riscurilor și oportunităților identificate;
- ridicarea nivelului de instruire și conștientizare a personalului privind calitatea activităților desfășurate;
- îmbunătățirea continuă a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și creșterea satisfacției clientului;
- cunoașterea și respectarea cerințelor legale și ale reglementărilor aplicabile;
- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficiente;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale;
- conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfășurată;
- conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare;
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a companiei;
- să asigure cele mai bune condiții în desfășurarea procesului, în scopul apărării vieții, integrității corporale și sănătății personalului;
- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al sănătății și securității în muncă;
- asigurarea echipamentului de protecție în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă și Regulamentul Intern;
- implementarea măsurilor tehnice stabilite în Planul de Prevenire și Protecție UCM Reșița prin alocarea de resurse pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- menținerea certificării sistemelor de management al calității/mediu/sănătate și securitate în muncă prin audituri de supraveghere anuale efectuate de către organismul de certificare;
- recertificarea sistemelor de management al calității/mediu/sănătate și securitate în muncă, la un ciclu de 3 ani.

În cadrul Ședinței anuale de analiză au fost supuse dezbaterii următoarele aspecte:

- stadiul realizării hotărârilor dispuse la ședința anterioară;
- modificări relevante în contextul extern și intern al Companiei;
- Stadiul realizării obiectivelor în domeniul calității;
- conformitatea produsului;
- costurilor noncalității interne;
- costurilor noncalității externe;
- costurilor noncalității totale;
- situația efectuării auditurilor interne/externe;
- situația implementării acțiunilor corective dispuse;
- stadiul derulării și eficacitatea instruirilor;
- măsurarea satisfacției clienților și feedback-ul de la părțile interesate relevante;
- managementul riscurilor și oportunităților;
- performanța furnizorilor externi;.
- propuneri de îmbunătățire;
- raportul de mediu;
- raportul referitor la sănătate și securitate ocupațională.

Rezultatele Analizei Efectuate de Management sunt concretizate prin hotărâri în Sinteza Ședinței de Analiză Efectuată de Management, pentru care sunt stabiliți responsabili și termenii dispuse pentru implementare.

Buletinul Calității se întocmește lunar și cuprinde: Conformitatea produsului, Costurile noncalității interne, Costurile noncalității externe, Costurile noncalității totale, Obiectivele Calității, Managementul riscurilor și oportunităților, Concluzii generale.

8. Managementul riscurilor

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analiză și răspuns la posibilele riscuri la care este expusă *Societatea*, printr-o abordare documentată, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând reducerea expunerii la pierderi a acestora.

Implementarea managementului riscurilor în cadrul *Societății* se realizează prin:

- ✓ analizarea sistematică, cel puțin o dată pe an, a riscurilor legate de desfășurarea activității
- ✓ identificarea unor noi riscuri

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- ✓ stabilirea tipului de răspuns la risc și a limitelor
- ✓ numirea responsabililor cu riscurile
- ✓ consemnarea informațiilor privind riscurile în registrul de riscuri.

UCM Reșița SA este expusă la următoarele riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul valutar
- Riscul de piață și mediu economic
- Riscul de personal
- Riscul în domeniul calității
- Riscul în domeniul sănătății și securității în muncă
- Riscul de mediu

Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile *Societății*.

Riscul de credit este riscul ca *Societatea* să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale. *Societatea* monitorizează expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creanțelor pe care le înregistrează și acționează pentru recuperarea celor trecute de scadență sau perimate.

Expunerea la riscul de credit este influențată, de caracteristicile individuale ale fiecărui client și ale țării în care acesta își desfășoară activitatea. Majoritatea clienților UCM Reșița își desfășoară activitatea în România.

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

Riscul de lichiditate este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea *Societății* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriiilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale, cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația *Societății*.

Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienții incerti, chiar solicitarea plății în avans.

Conducerea *Societății* este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute. *Societatea* are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

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.

Riscul de piață și mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, criza economică, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile *Societății*.

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.

Instabilitatea pieței de desfacere pentru materii prime și materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piață, renegocierea condițiilor contractuale și chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

Riscul volatilității prețurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină, a fost preîntâmpinat, în măsura în care a fost posibil, prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital) 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 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.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Conducerea *Societății* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România și respectiv impactul acestora asupra *situațiilor financiare*.

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

Riscul de personal este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în desfășurarea activității ca urmare a lipsei de personal calificat de pe piața forței de muncă și a îmbătrânirii celui existent.

Abordarea *Societății* față de penuria de personal calificat are în vedere păstrarea unei legături strânse cu instituțiile de învățământ din oraș.

Astfel, *Societatea* UCM Reșița, prin solicitările de școlarizare depuse anual, este implicată în procesul de stabilire a planului de școlarizare la nivel de învățământ preuniversitar, precum și la avizarea acestuia, în calitate de membru în Comitetul Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social (CLDPS).

De asemenea, *Societatea* are încheiate cu instituțiile de învățământ parteneriate pentru efectuarea stagiilor de practică de către studenți și elevi din învățământul profesional și postliceal.

Riscul biologic reprezentat de vârstă este menținut la un nivel rezonabil.

Riscul în domeniul calității

În domeniul calității au fost identificate, evaluate, analizate 54 de riscuri (50 operaționale și 4 organizaționale) și 6 oportunități pentru care au fost stabilite și implementate acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

În cadrul Companiei au fost numiți, prin Decizie Internă: Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților în domeniul calității, precum și membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități în domeniul calității.

Evidența riscurilor și oportunităților identificate, evaluate, analizate și tratate se face prin completarea și menținerea actualizată a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

Riscul în domeniul sănătății și securității în muncă

Pentru sistemul de management al sănătății și securității în muncă au fost identificate, evaluate, analizate 4 riscuri și 1 oportunitate pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

În cadrul Companiei au fost numiți, prin Decizie Internă, au fost numiți membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități în domeniul sănătății și securității în muncă, precum și

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților în domeniul sănătății și securității în muncă.

Evidența riscurilor și oportunităților identificate, evaluate, analizate și tratate se face prin completarea și menținerea actualizată a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

Riscul de mediu este dat de faptul că activitățile organizației pot genera anumite forme de modificare a mediului, inducând astfel un pericol potențial. Efectul activității umane poate să genereze un pericol pentru floră, faună, precum și pentru sănătatea și bunăstarea economică a oamenilor. De asemenea, efectele distructive pot să se răsfrângă asupra resurselor de apă, aer, sol, energie și climă în general.

Pentru sistemul de management de mediu au fost identificate, evaluate, analizate 12 riscuri și 8 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

De asemenea, prin Decizie Internă, au fost numiți membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități de mediu, precum și Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților de mediu .

Evidența riscurilor și oportunităților identificate, evaluate, analizate și tratate se face prin completarea și menținerea actualizată a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

Riscul pentru *Societate* pleacă de la problematica de mediu și include riscul neconformării cu legislația și criteriile existente sau viitoare.

Obiectivele pe care *Societatea* le urmărește pentru reducerea și eliminarea acestui risc sunt:

- Protejarea mediului, inclusiv prevenirea poluărilor accidentale;
- Asigurarea conformității cu cerințele legale pe linie de protecția mediului;
- Conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate din activitatea desfășurată;
- Colaborarea cu clienții și cu furnizorii pentru asigurarea respectării Politicii de mediu;
- Îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management de Mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a Companiei.

Au fost identificate și evaluate riscurile de mediu, precum și oportunitățile de mediu corespunzătoare activității desfășurate de toate compartimentele. Măsurile stabilite și acțiunile de prevenire desfășurate au condus la prevenirea poluării factorilor de mediu.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară

ANALIZA SWOT

Analiza SWOT oferă informații care ajută la sincronizarea resurselor și capacităților *Societății* cu mediul competitiv în care operează.

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
* diversitatea dotărilor tehnice; *personal calificat; *proceduri de lucru bine definite;	* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor;
OPORTUNITĂȚI	AMENINȚĂRI
*politica națională și europeană în legătură cu sistemele de producere energie verde; *tendențele pieței	*progresul tehnologic; *lipsa personalului calificat pe piața forței de muncă

Scopul final al analizei SWOT este de a contribui la descoperirea celor mai bune metode pentru a transforma:

- oportunitățile în puncte tari
- amenințările în oportunități
- punctele slabe în puncte tari și
- de a valorifica punctele tari ale organizației.

10. Aspecte privind impactul asupra mediului

Conștientă de natura și amploarea impactului generat de activitățile, produsele și serviciile sale asupra mediului, de înțelegerea așteptărilor părților interesate interne/externe referitoare la protecția mediului, U.C.M. Reșița S.A. și-a propus creșterea permanentă a performanței sale de mediu, ca unul dintre factorii importanți pentru o dezvoltare durabilă.

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

- Protejarea mediului, inclusiv prevenirea poluărilor accidentale;
- Asigurarea conformității cu cerințele legale pe linie de protecția mediului;
- Conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate din activitatea desfășurată;
- Reducerea consumului de utilități;
- Colaborarea cu clienții și cu furnizorii pentru asigurarea respectării Politicii de mediu;
- Îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management de Mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a Companiei.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- a) Sistemul de management de mediu al UCM Reșița este certificat în conformitate cu SR EN ISO 14001:2015, Compania deținând Certificatul de Aprobare nr. 10313399 din 03.12.2020 (valabilitate: 22.01.2024), emis de către organismul de certificare Lloyd's Register (România) SRL. În luna decembrie a anului 2023, s-a desfășurat, în bune condiții, auditul de recertificare LRQA a Sistemului de Management de Mediu, pentru obținerea de către UCM Reșița SA, a unui nou certificat în conformitate cu SR EN ISO 14001: 2015.

Modul în care se asigură conformarea cu cerințele legale preluate în autorizațiile de mediu și de gospodărire a apelor prin care este reglementată activitatea Companiei, la fiecare dintre punctele sale de lucru, este monitorizat la nivelul compartimentelor de activitate. Explicarea efectelor pe care le poate avea aplicarea incorectă sau necunoașterea prevederilor legale, o realizează personalul serviciului Protecția Mediului în cursul auditurilor interne de mediu, precum și responsabilii cu protecția mediului din Companie, la instruirile lunare organizate cu personalul din compartimentele în care activează.

UCM Reșița SA, deține următoarele autorizații de mediu emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș – Severin:

- Autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021, revizuită în 29.11.2022, pentru platforma industrială ABC – valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019; În anul 2023 a fost emisă Decizia de viză anuală nr. 357 din 09.10.2023.
- Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, revizuită în 29.11.2022, pentru platforma industrială Călnicel - valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019; În anul 2023 a fost emisă Decizia de viză anuală nr. 358 din 09.10.2023.

Autorizațiile de Gospodărire a Apelor aflate în posesia de Companiei sunt următoarele:

- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, privind platforma industrială ABC – valabilă până la data de 29.03.2024. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 60/S.G.A./14.12.2022, privind platforma industrială Călnicel – valabilă până la data de 14.12.2025. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS.

Evaluarea periodică a conformării cu prevederile legale și alte cerințe aplicabile se face în raport cu:

- politica și obiectivele de mediu și planificarea realizării obiectivelor de mediu ale Companiei;
- obligațiile de conformare (cerințele legale și alte cerințe la care Compania subscrie);
- aspectele de mediu identificate pentru fiecare activitate a Companiei.

Ținerea sub control a proceselor desfășurate și a impacturilor de mediu asociate, se realizează de către personalul Serviciului Protecția Mediului, sprijinit de către coordonatorii activităților și responsabilii de mediu numiți la fiecare compartiment / secție / serviciu.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Aspectele de mediu ale activităților, produselor și serviciilor furnizate de către Companie, pe care din perspectiva ciclului de viață, aceasta le poate controla și / sau asupra cărora are influență, luând în considerare proiecte, dezvoltări planificate sau noi, activități, produse sau servicii noi, ori modificate, pentru a le determina și evalua pe acelea care au sau pot avea un impact semnificativ asupra mediului, au fost identificate începând cu anul 2008. Ele au fost stabilite pentru activitățile cu caracter permanent desfășurate de personalul propriu, rezultând aspectele de mediu permanente, precum și pentru activitățile cu caracter temporar, desfășurate de personal propriu sau de către furnizori, în numele Companiei, rezultând aspectele de mediu temporare. Un accent deosebit se pune pe ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative determinate.

În ultimii ani numărul total de aspecte de mediu semnificative a scăzut proporțional cu restrângerea activității, dar și în directă legătură cu conștientizarea personalului referitor la protejarea mediului. Ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative care decurg din activitățile principale și auxiliare desfășurate în compartimente se face prin menținerea controlului operațional existent.

Compania deține următoarele instalații/echipeamente pentru protecția calității factorilor de mediu:

- 6 separatoare de produse petroliere/decantoare de nămol cu filtre coalescente, un separator cu stăvilă și unul cu plutitor, montate pe evacuările apelor uzate industriale/pluviale de pe platforma ABC, în râul Bârzava;
- o stație de neutralizare ape uzate cu conținut de crom și zinc cu care este dotată secția Tratamente Termice de pe platforma ABC;
- instalații performante de reținere a emisiilor rezultate din procesele de producție de sablare și vopsire, care echipează secția Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice de pe platforma Câlnicel.

Gestionarea deșeurilor rezultate din procesele de producție se realizează permanent, personalul fiind instruit în colectarea selectivă a acestora. UCM Reșița beneficiază de o infrastructură corespunzătoare de colectare și depozitare temporară a deșeurilor periculoase și nepericuloase, până la predarea către colectori autorizați, în vederea valorificării sau eliminării, în condițiile respectării legislației specifice.

Substanțele chimice periculoase utilizate în procesele productive sunt depozitate în condiții de siguranță în magazinele conforme și sunt manipulate în concordanță cu Fișele cu Date de Securitate, primite de la furnizori împreună cu produsele achiziționate. Spațiile de depozitare a substanțelor/ preparatelor chimice au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale.

Prevenirea și intervenția în cazul producerii unei situații de urgență o realizează personalul Serviciului Privat pentru Situații de Urgență al Companiei, precum și personalul echipelor de intervenție din cadrul secțiilor/serviciilor, numit prin decizii interne, în scopul prevenirii poluărilor accidentale.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Consumul de utilități necesare pentru desfășurarea activității se monitorizează lunar. Prin măsurile stabilite de către managementul de vârf, s-au realizat reduceri ale consumurilor următoarelor fluide energetice:

- reducerea consumului de apă potabilă de la 28 064 mc consumați în 2022, la 23 243 mc consumați în 2023, s-a obținut prin raționalizarea consumului de apă potabilă în scop tehnologic și igienico-sanitar, precum și prin intervenții asupra rețelelor de apă, în situația în care acestea au necesitat înlocuiri de tronsoane fisurate/avariate.
- Reducerea consumului de energie electrică s-a obținut prin raționalizarea consumului tehnologic propriu de energie electrică al Stațiilor electrice de distribuție, retragerea din exploatare a două transformatoare electrice de 1000 KVA și respectarea programului de iluminat exterior și interior.
- reducerea consumului de gaz natural, prin înlocuirea încă din anul 2012 a sistemului centralizat de încălzire, cu sisteme de încălzire locală folosind radianți ceramici și panouri radiante, care funcționează pe gaz și sunt montați/montate pe pereții halelor de producție.

Au fost identificate și evaluate riscurile de mediu, precum și oportunitățile de mediu corespunzătoare activității desfășurate de compartimentele Companiei, proces care continuă și în prezent. Măsurile stabilite și acțiunile de prevenire desfășurate au condus la prevenirea poluării factorilor de mediu.

Verificarea conformării cu cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu aer (emisii), apă (apă uzată industrială/pluvială), sol/subsol (apă subterană), se realizează periodic, pe baza rezultatelor din rapoartele de încercare emise de laboratorul Companiei și de către laboratorul extern autorizat și acreditat RENAR, contractat pentru această activitate.

Cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu sunt incluse în cele două autorizații de mediu, respectiv de gospodărire a apelor pe care Compania le deține pentru punctele de lucru în care își desfășoară activitatea. Frecvența de monitorizare stabilită în autorizațiile de mediu /gospodărire a apelor este următoarea:

- trimestrial se monitorizează calitatea apelor uzate industriale și pluviale deversate în emisarul natural Bârzava, prin colectoarele de evacuare existente pe platforma industrială ABC și semestrial pentru evacuarea de pe platforma Călnicel;
- anual se monitorizează calitatea aerului (emisiile) pe platforma industrială ABC și Călnicel;
- anual se monitorizează calitatea apelor subterane de pe platforma ABC.

Ca urmare a activității desfășurate în ultimii ani de către un personal instruit și conștient că trebuie să protejeze mediul, în urma monitorizării/măsurării calității factorilor de mediu, s-a constatat că nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor admisibile, comparativ cu cerințele legale în vigoare. Această concluzie a rezultat în urma automonitorizării (prin Laboratorul Fizico – Chimic intern), a monitoringului asigurat de către firma autorizată contractată (SC Givaroli Impex SRL București), sau în urma monitorizărilor efectuate de către reprezentanți ai instituției abilitate din domeniul gospodăririi apelor, respectiv Sistemul de Gospodărire a Apelor Reșița, Caraș – Severin.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Pe parcursul anului 2023, la termenele și frecvențele stabilite în autorizațiile de mediu, sau la cererea autorităților competente de mediu locale sau naționale (APM CS sau ANPM) s-au transmis către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, raportări privind:

- gestiunea substanțelor chimice periculoase – anual;
- transportul deșeurilor periculoase – trimestrial;
- cantitățile de emisii industriale – anual;
- situația statistică asupra gestiunii deșeurilor, formular GD PRODDDES – anual;
- inventarul emisiilor de compuși organici volatili (COV) – anual;
- raportarea substanțelor chimice clasificate, în conformitate cu Regulamentul 1272/2008 (CLP) – anual;
- solicitarea obținerii vizei anuale pentru autorizațiile de mediu pentru platforma ABC și Călnicel - anual;
- actualizarea Planului de eliminare a echipamentelor cu ulei cu PCB – anual,
- verificarea PRAM a transformatoarelor electrice cu ulei cu PCB – din 2 în 2 ani.

În contextul revizuirii autorizațiilor de mediu de la finalul anului 2022, UCM Reșița a solicitat Agenției pentru Protecția Mediului Caraș – Severin, prin adresele nr. 133/DG 0060/12.04.2023 și nr. 134/DG 0060/12.04.2023, stabilirea obligațiilor de mediu în cazul procedurii de valorificare/vânzare active proprietate a Companiei, situate pe platformele industriale ABC și Călnicel. Urmare a controlului de verificare efectuat de reprezentanții APM CS pe cele două platforme industriale, au fost emise Obligațiile de mediu și măsurile impuse și termenele de realizare la valorificarea/vânzarea activelor, clădiri și terenuri proprietate a Companiei, situate pe platforma ABC și Călnicel, documente înregistrate sub numerele 4447/AAA/21.07.2023 și 4448/AAA/21.07.2023.

În condițiile în care o parte din activele deținute de către UCM Reșița S.A. urmează a se transfera către S.P.E.E.H. Hidroelectrică S.A., *Societatea* a solicitat, în lunile septembrie, respectiv octombrie 2023, punctul de vedere al Agenției pentru Protecția Mediului Caraș-Severin și Sistemului de Gospodărire a Apelor Caraș – Severin referitor la modul de reglementare a activității pe linie de protecția mediului și de gospodărire a apelor. Răspunsul SGA CS la solicitarea transmisă, a fost cuprins în adresa nr. 5525/29.11.2023.

Prin adresele nr. 288/DG 0060/15.12.2023 și nr. 289/DG 0060/15.12.2023, *Societatea* a informat APM CS și SGA CS, cu privire la semnarea în data de 08.12.2023, a Contractului Cadru de vânzare – cumpărare a afacerii încheiat între UCM Reșița și SPEEH Hidroelectrică S.A.

Conformitatea Companiei cu cerințele autorităților de mediu și de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile pozitive de la finalul controalelor externe ale reprezentanților acestora, precum și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul Serviciului Protecția Mediului în toate compartimentele de activitate.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

UCM Reșița nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

11. Aspecte sociale și de personal

La data de 31.12.2023, UCM Reșița SA avea un efectiv de 442 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 287 muncitori, reprezentând 64,93% din personal
- 17 maiștri, reprezentând 3,85% din personal
- 138 TESA, reprezentând 31,22% din personal.

Numărul muncitorilor la 31.12.2023 a scăzut cu 11% , față de aceeași dată a anului precedent. Această diminuare semnificativă se datorează, în principal, condițiilor de pensionare avantajoase acordate și în cursul anului 2023 de legislația din domeniu, precum și penuriei de forță de muncă calificată de pe piața muncii, care a făcut imposibilă înlocuirea celor plecați.

La 31.12.2023, din totalul personalului, 42 de angajați au calitatea de pensionari reangajați care cumulează pensia cu salariul, la care se adaugă 13 salariați care și-au suspendat pensia, dar care pot oricând să se prevaleze de dreptul obținut și să anuleze suspendarea.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2023 a fost de 47.3%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 176 membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 33 membri.

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 28.05.2021, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

În 15 Mai 2023 s-a încheiat Actul adițional nr. 2 pentru prelungirea Contractului Colectiv de Muncă nr. 3 din 28.05.2021 pe o perioadă de 12 luni, până la data de 07.06.2024.

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență.

Pentru sănătatea și siguranța la locul de muncă, UCM Reșița asigură servicii medicale prin intermediul Cabinetului de Medicina Muncii - Doctor Viorel Tătaru, conform contract prestări servicii.

Salariații sunt consultați de către medicul de medicina muncii din cadrul cabinetului medical, conform legislației HG 355/2007.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Capitolele IV și V din Contractul Colectiv de Muncă prevăd măsuri de sănătate și securitate în muncă și de protecție socială, agreate împreună cu sindicatul reprezentativ.

12. Aspecte privind protecția datelor

Ca urmare a aplicării Regulamentului (UE) 679 din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice, în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul privind protecția datelor), S.C. UCM Reșița S.A în calitate de operator de date, a luat următoarele măsuri:

- a numit prin Decizie Internă un Responsabil cu Protecția Datelor cu caracter personal și a notificat Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal
- a instruit Responsabilul cu Protecția Datelor cu caracter personal și personalul care prelucrează date cu caracter personal din cadrul Companiei
- a întocmit și a transmis Note de Informare privind prelucrarea datelor cu caracter personal potențialilor angajați, angajaților, clienților / furnizorilor / partenerilor contractuali actuali sau potențiali ai Companiei, inclusiv privind drepturile persoanei vizate în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal
- a actualizat Regulamentul Intern
- a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea securității datelor cu caracter personal, a protejării împotriva distrugerii, modificării, dezvăluirii sau accesului neautorizat asupra lor.
- a actualizat procedurile interne și Fișele de Post
- a întocmit Acte Adiționale la contractele încheiate între operator și persoanele împuternicite, privind prelucrarea datelor cu caracter personal,
- a întocmit Evidența activităților de prelucrare a datelor cu caracter personal din cadrul Companiei
- a stabilit Politici de securitate IT și proceduri de securitate pentru IT.

În cursul anului 2023 nu au fost înregistrate incidente în legătură cu protecția și prelucrarea datelor cu caracter personal.

13. Aspecte privind schimbările climatice

Instalația EGES UCM Reșița SA – punct de lucru ABC și Călnicel a fost inclusă între instalațiile care intrau sub incidența schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră de la nivel național, privind desfășurarea activității de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)*.

UCM Reșița a deținut autorizația nr. 123/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru platforma ABC și nr. 124/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

platforma Călnicel. Documentele au fost emise de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului (ANPM), deși *Societatea* a informat în mai multe rânduri faptul că, puterea termică nominală totală a fost sub 20 MW, pe fiecare dintre cele două amplasamente, începând din anul 2012, când s-a renunțat la exploatarea centralelor termice de pe cele două platforme industriale, care au fost înlocuite cu sisteme de încălzire locală.

Ca urmare a demersurilor insistente de pe parcursul anului 2022 și prima parte a anului 2023, realizate de UCM Reșița, pentru ieșirea din schema de comercializare a certificatelor de gaze cu efect de seră, Agenția Națională pentru Protecția Mediului a precizat prin adresa nr. 1/1043/LAP/16.03.2023, că la cele două puncte de lucru, nu se mai desfășoară activitatea "Arderea combustibililor în instalații cu puterea termică nominală totală de peste 20MW(cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)", reglementată prin Hotărârea Guvernului nr. 780/2006, cele două instalații (ABC și Călnicel) având puterea termică nominală sub 20 MW.

Astfel, Autorizațiile privind emisiile de gaze cu efect de seră nr. 123/21.04.2021 și nr. 124/21.04.2021, pentru perioada 2021-2030, detinute de UCM Reșița pentru Punctul de lucru Platforma ABC și Punctul de lucru Platforma Călnicel și-au încetat valabilitatea în data de 16.03.2023.

Cu toate demersurile întreprinse de-a lungul timpului de către *Societate*, Agenția Fondului de Mediu a emis două decizii de impunere pentru certificate nerestituite aferente perioadei 2021-2022, pe care UCM Reșița le-a contestat .

În legătură cu aceste Decizii de impunere sunt pe rol două dosare de judecată pentru suma totală de 270.994 lei, după cum urmează:

- Dosar 24511/3/2023, , prin care SC UCM Reșița SA a contestat Decizia de impunere 2/05.05.2022 / AFM/24658/09.05.2022 pentru suma de 122.286 lei.
- Dosar 7983/2/2023, aflat la instanța de fond Curtea de Apel București prin care SC UCM Reșița SA a contestat Decizia de impunere 2/11.05.2023/ AFM /32720/15.05.2023 pentru suma de 148.708 lei. Acest dosar nu are termen stabilit.

14. Politica de remunerare

Prin sentința civilă nr. 351/01.02.2022 pronunțată în dosarul nr. 75017/3/2011 în temeiul art. 101 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, Tribunalul București secția a VII-a civilă a confirmat planul de reorganizare propus de către Administratorul Judiciar pentru debitoarea UCM Reșița SA, astfel cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor din data de 26.10.2021, urmând ca activitatea debitoarei în timpul reorganizării să fie condusă de Administratorul judiciar.

Astfel, în conformitate cu dispozițiile judecătorului sindic privind conducerea activității de către Administratorul Judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acționarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, Adunarea Generală a Acționarilor nu are

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

atribuții în ceea ce privește stabilirea principiilor și metodelor de remunerare utilizate de *Societate*.

La 31.12.2023 administrarea *Societății* era asigurată de consorțiului de Administratori Judicari desemnați de Adunarea Creditorilor întrunită la data de 11.11.2013.

Adunarea Creditorilor a confirmat hotărârea judecătorului sindic de remunerare a consorțiului de Administratori Judicari cu un onorariu fix de 2500 lei (exclusiv TVA) și o remunerație procentuală de 3% (exclusiv TVA) din valorificarea bunurilor debitoarei și/sau recuperarea creanțelor acesteia.

Conducerea executivă a *Societății* este asigurată de trei directori angajați cu contracte individuale de muncă pe durată nedeterminată.

Societatea nu acordă remunerații variabile sau bazate pe acțiuni.

15. Aspecte privind cercetarea-dezvoltarea

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 UCM Reșița nu a alocat resurse pentru cercetare-dezvoltare. Acest fapt se datorează, în principal, procedurii de reorganizare în care se afla *Societatea*, prin Planul de reorganizare aprobat de creditorii nefiind prevăzute sume pentru acest capitol bugetar.

II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2023 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

În cursul anului 2023, *Societatea* a desfășurat activități preponderent în domeniul hidroenergetic, pe piața internă.

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total cifra de afaceri, aferente anului 2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total cifra de afaceri
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	85,12%
2.	Motoare electrice + reparații	5,67%
3.	Diverse	3,55%
4.	Servicii	1,63%
5.	Alte venituri	4,03%

UCM Reșița avea în portofoliu, la 31.12.2023, contracte importante pe piața internă cu sucursalele SPEEH Hidroelectrică și SSH Hidroserv : CHE Porți de Fier I și CHE Viștea.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Principalii clienți ai Societății, prin prisma valorii cifrei de afaceri realizată în 2023, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în cifra de afaceri
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	63,72 %
2.	SPEEH HIDROELECTRICA S.A.	22,56 %
3.	ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA	2,03%

Trebuie subliniat faptul că și în 2023 UCM Reșița SA a fost captivă pe piața internă, depinzând în proporție de 86,28% de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

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

Principalii indicatori economico-financiarți se prezintă în tabelul de mai jos. Pozițiile completate cu mențiunea "N/A" semnifică faptul că acești indicatori nu se pot calcula.

Indicator	2022	2023
1 Indicatori de lichiditate		
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>	0,24	0,23
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>	0,05	0,05
2 Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	N/A	N/A
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	N/A	N/A
3 Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>	297	150
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>	292	76
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>	0,37	0,70
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>	0,13	0,24
<i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>	1,49	0,38
4 Indicatori de profitabilitate		
<i>Marja brută din vânzări (%)</i>	N/A	N/A

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.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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, respectiv capitalurile proprii au valoare negativă.

Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta 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. Societatea nu a avut cheltuieli cu dobânda în anul 2023, fapt pentru care acest indicator nu se calculează.

Viteza de rotație a debitorilor-clienți arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienții) își achită datoriile către Societate și exprimă astfel eficacitatea acesteia privind încasarea 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 că 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 creștere 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. Costul vânzărilor este negativ și acest indicator nu se calculează.

Factorii de risc financiar identificați de Societate sunt:

- Riscul valutar
- Riscul de credit (rate, dobânzi)
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață și de mediu economic

Un sumar al naturii activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor financiare a fost prezentat în cadrul punctul 8 – *Managementul riscurilor* din cadrul Declarației nefinanciare.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Situația terenurilor și probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societății

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2023 este următoarea:

Nr. Crt.	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafața rămasă în proprietate (mp)
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	305.679
2	Rezervor apa potabila Mociur	MO3 nr. 5336	1.415
4	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180
5	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907
6	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.425
7	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	49.452
8	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.903
9	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	4.499
10	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360
11	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860
12	Camin nr. 1	MO3 nr. 3301	623
13	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625
14	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608
15	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621
16	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441
17	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781
18	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676
	Total		524.055

În cursul anului 2023 *Societatea* a intabulat suprafața de teren dobândită prin Certificatul de atestare a dreptului de proprietate MO3 nr. 7639, precum și diferența de teren rămasă neintabulată din Certificatul de atestare a dreptului de proprietate MO3 nr. 5507.

Astfel, la 31.12.2023, toate terenurile aflate în proprietate UCM Reșița sunt intabulate.

Pe parcursul anului 2023 *Societatea* a actualizat o parte din extrasele de carte funciara și a procedat la dezmembrarea unor cărți funciare pentru definirea perimetrului ce va fi transferat către SPEEH Hidroelectrică SA. În urma operațiunilor de actualizare suprafețele înscrise în documentele de proprietate au suferit usoare modificări.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Revendicări

La 31.12.2023 UCM Reșița era parte într-un dosar de revedicare în legătură cu un teren. Detaliile referitoare la acest dosar sunt prezentate în tabelul următor:

Nr Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe, Mihăilescu Carmen - reclamantți	Judecătoria Reșița	-	Prin Încheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.

Piața valorilor mobiliare emise de *Societate*

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

Odată cu intrarea în insolvență, acțiunile *Societății* au fost suspendate de la tranzacționare, conform prevederilor art. 43, alin.1 din Legea 85/2006.

Începând cu data de 09.02.2022, urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori București a dispus reintroducerea la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița.

Acțiunile *Societății* sunt nominative, fiind emise în formă dematerializată și se administrează prin DEPOZITARUL CENTRAL București, având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarul majoritar al *Societății* este INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană, iar la Depozitarul Central este înregistrată ca acționar majoritar societatea elvețiană ICESA SA.

Structura acționariatului, la 31.12.2023, conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 1.968.374 acțiuni, reprezentând 1,7905 % din capitalul social.
- ✓ Persoane juridice – 1.561.630 acțiuni, reprezentând 1,4205% din capitalul social

Structura acționariatului la 31.12.2023 s-a modificat față de finele anului 2022, în sensul schimbării raportului dintre acțiunile deținute de persoanele fizice și cele deținute de persoanele juridice.

Astfel, procentul deținut de persoanele fizice a crescut cu 0,975%, prin achiziții de acțiuni de la persoanele juridice, al căror procent de deținere a scăzut în mod corespunzător.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația financiar-contabilă pe anii 2021, 2022, 2023

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2021, 2022, 2023, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Nr. crt.	Elemente de bilanț	Lei		
		2021	2022	2023
1	Terenuri și construcții	115.811.886	50.187.586	48.526.986
2	Instalații tehnice și mașini	1.723.891	997.246	985.243
3	Stocuri	22.512.085	14.315.964	6.019.821
4	Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	69.115.526	75.190.212
5	Creanțe	19.667.910	14.097.268	17.110.631
6	Casa și conturi la bănci	268.285	3.083.117	2.734.345
7	Active curente	49.662.214	103.697.168	101.607.516
8	Passive curente	926.204.790	438.254.167	440.480.352

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2021	2022	2023
1	Stocuri, din care:	22.512.085	83.431.490	81.210.033
1.a	-active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	69.115.526	75.190.212
1.b	- materii prime și materiale consumabile	3.937.490	3.724.905	3.366.375
1.c	- producția în curs de execuție	13.332.659	6.918.121	2.110.637
1.d	- produse finite și mărfuri	5.099.641	3.656.482	542.809
1.e	- avansuri	142.295	16.456	-
2	Alte active circulante, din care:	27.109.365	20.250.112	20.390.883
2.a	- creanțe	19.667.910	14.097.268	17.110.631
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	7.173.170	3.069.727	545.907
2.c	- disponibilități bănești	268.285	3.083.117	2.734.345

Comitetul Creditorilor întrunit în data de 03.08.2023 a aprobat operațiunea de încheiere a unui contract de dare în plată, în valoare totală de 6.655.755,39 lei, în scopul:

- (i) Stingerii creanțelor curente născute din derularea contractului de furnizare a energiei electrice la clienți finali, încheiat între UCM Reșița, în calitate de beneficiar și SPEEH Hidroelectrică SA, în calitate de furnizor
- (ii) Semnării cu SPEEH Hidroelectrică SA a unui nou contract de furnizare a energiei electrice pentru o perioadă de 1 (un) an, cu posibilitate de prelungire

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- (iii) Recuperării cheltuielilor angajate de UCM Reșița SA, în calitate de furnizor de echipamente pentru ROMELECTRO SA, în cadrul proiectului CHE Stejaru, care era blocat de peste 3 ani

În baza acestui contract, au fost preluate în contul datoriei *Societății* de 2.781.347 lei, provenită din furnizare de energie electrică, bunuri executate de Societate în temeiul contractului 7253/2016, cu Romelectro ce a fost reziliat, pentru obiectivul CHE Stejaru, în valoare de 6.655.755 lei. Suma care a excés valoarea debitelor, 3.874.408,55 lei, va stinge debitele viitoare provenite din furnizarea de energie electrică.

Producția în curs de execuție și produsele finite au scăzut cu 69,49%, respectiv cu 85,15%, în mare parte, ca urmare a punerii în aplicare a contractului de dare în plată anterior menționat. Totodată, având în vedere rezilierea contractului 7253/2016, cu Romelectro pentru obiectivul CHE Stejaru, faptul că nu toate produsele executate de Societate aferente acestui proiect au făcut obiectul contractului de dare în plată și lipsa unui răspuns din partea S.P.E.E.H. Hidroelectrică cu privire la interesul de cumpărare a produselor deja executate rămase în stoc, Societatea a procedat, la finalul anului în curs, la ajustarea valorii acestora.

De asemenea această tranzacție este cauza principală a creșterii creanțelor cu 28,32%.

Creșterea valorii activelor imobilizate deținute în vederea vânzării în anul 2023, este rezultat al recalculării, în baza listelor actualizate, a valorii activelor ce fac obiectul transferului liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel.

În ceea ce privește investițiile financiare pe termen scurt, depozitul bancar la termen, existent la începutul anului, nu a mai fost prelungit, disponibilitățile fiind utilizate pentru plata sumelor rămase de distribuit către creditorii bugetari conform Programul de plăți aprobat, aferent Planului de reorganizare al Societății. Astfel, în data de 27.06. 2023 a fost efectuată o plată în valoare de 3.812.858 lei datorată către A.A.A.S, în contul de consemnare al BEJA Ezer și Crășmaru. conform adreselor de înființare popriri primite.

În pasivul *Societății*, modificările patrimoniale înregistrate în ultimii 3 ani sunt prezentate în tabelul următor:

Nr. crt.	Denumire indicator	2021	2022	2023
1	Capitaluri proprii	(798.633.416)	(388.542.167)	(398.002.269)
2	Datorii totale	926.204.790	438.254.167	440.480.352
3	Venituri în avans	11.277	26.789.156	30.810.198
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	43.177.792	82.817.115	82.776.060

Datoriile existente în sold la 31.12.2023 se referă doar la restul de distribuit prin Programul de plăți, la care se adaugă datoriile curente care se achită conform documentelor din care rezultă.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Societatea a plătit toate datoriile cu reținere la sursă către bugetul consolidat al statului aferente anului 2023

În luna noiembrie 2022 au fost formulate de către AAAS și ANAF cereri de plată pentru datoriile curente, născute ulterior datei de deschidere a procedurii de insolvență și anterior aprobării Planului de reorganizare, cereri care se află în analiză, neajungându-se la o concluzie până la data prezentului Raport. La termenul de judecată din 05.03.2024, în dosarul nr.35929/3/2023, privind contestația depusă de ANAF la ultimul Raport al Administratorului Judiciar, au fost depuse precizări referitoare la sumele reprezentând creanțe bugetare aflate în evidența Societății.

În cursul anului, cu ocazia efectuării operațiunilor topografice și cadastrale, inclusiv cele de dezmembrare a cărților funciare, necesare pentru delimitarea perimetrului din oferta Hidroelectrică, au fost identificate active corporale neînregistrate în evidența contabilă. Valoarea acestora a fost stabilită în baza Raportului de evaluare întocmit de evaluatorul Darian DRS, desemnat de Adunarea Creditorilor, iar înregistrarea lor a fost efectuată în contrapartidă cu conturi de venituri în avans.

Analiza contului de profit și pierdere

Veniturile includ atât venituri din activitatea de bază, 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.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2021, 2022 și 2023, veniturile din exploatare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	16.219.995	20.741.707	37.981.257
2	Producția vândută	16.219.995	20.741.707	37.981.257
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	31.360	-	-
	Sold debitor	-	1.013.091	3.645.114
6	Venituri din producția de imobilizari	-	-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	16.251.355	19.728.616	34.336.143
8	Alte venituri din exploatare	1.345.465	527.932.705	1.317.525
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	17.596.820	547.661.321	35.653.668

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2021	2022	2023
1	Cifra de afaceri	92,18%	3,79%	106,53%
2	Variația stocurilor	0,18%	-0,18%	-10,22%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	7,65%	96,40%	3,70%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

În anul 2023 cifra de afaceri a fost realizată integral pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	-lei-		
		2021	2022	2023
1.	România	14.611.925	18.337.714	37.981.257
2.	Uniunea Europeană	1.608.070	2.403.993	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	16.219.995	20.741.707	37.981.257

Clasificarea veniturilor *Societății* în funcție de natura lor este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2021	2022	2023
1	Venituri din exploatare	17.596.820	547.661.321	35.653.668
2	Venituri financiare	887.953	1.485.305	1.293.938
	Venituri totale	18.484.773	549.146.626	36.947.606

Cifra de afaceri realizată în anul 2023 este de 37.981.257 lei, cu 83,11 % mai mare față de cifra de afaceri realizată în 2022.

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv al alocării lor pe produsele sau 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.

Structura cheltuielilor, la 31.12.2023, în funcție de natura lor, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2021	2022	2023
1	Cheltuieli din exploatare	51.308.718	89.398.344	48.582.818
2	Cheltuieli financiare	7.333.974	(259.173)	572.963
	Cheltuieli totale	58.642.692	89.139.171	49.155.781

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2021	2022	2023
1	Cheltuieli materiale	3.692.477	2.073.879	4.609.656
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	5.537.079	4.505.215	4.952.362
3	Reduceri comerciale primite	215	-	-
4	Cheltuieli cu personalul	25.326.806	23.579.635	23.954.747
5	Ajustări	(185.403.853)	46.911.577	6.565.479
6	Alte cheltuieli de exploatare	202.156.424	12.328.038	8.500.571
	Total Cheltuieli de exploatare	51.308.718	89.398.344	48.582.818

Ponderea principalelor categorii de cheltuieli în totalul cheltuielilor sunt prezentate în tabelul următor:

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2021	2022	2023
1	Cheltuieli materiale	7,20%	2,32%	9,49%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	10,79%	5,04%	10,19%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0,00%	0,00%	0,00%
4	Reduceri comerciale primite	0,00%	0,00%	0,00%
5	Cheltuieli cu personalul	49,36%	26,38%	49,31%
6	Ajustări	-361,35%	52,47%	13,51%
7	Alte cheltuieli de exploatare	394,00%	13,79%	17,50%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În anul 2023 *Societatea* a înregistrat o pierdere de 12.409.732 lei. Deși cifra de afaceri a fost considerabil mai mare decât în anii precedenți, aceasta nu a fost suficientă pentru acoperirea cheltuielilor angajate.

Declarațiile privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare.

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2023

Stadiul conformării cu Codul de guvernanță corporativă la 31.12.2023 este prezentat în cele ce urmează:

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfășoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.		x	Prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare așa cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor în 26.10.2021. Conducerea Societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data de 20.01.2012, dată la care Adunarea Extraordinară a Acționarilor a desemnat un administrator Special, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006, care să reprezinte interesele societății și ale acționarilor și să participe la procedura insolvenței.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație		x	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

<p>trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9</p>			<p>La 31.12.2023 Societatea se afla în reorganizare, conducerea activității fiind asigurată de Administratorul judiciar, potrivit Deciziei civile nr.351/01.02.2022.</p> <p>Majoritatea aspectelor relevante de guvernanta corporativă prevăzute de Codul de Guvernanta Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.</p>
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>		<p>x</p>	
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>		<p>x</p>	
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>		<p>x</p>	
<p>A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub</p>		<p>x</p>	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.			
A.9. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		x	
A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x	
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit		x	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.			
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		x	
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		x	
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		x	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		x	
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		x	
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de	x		

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

societate cu acționari și afiliații acestora.			
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		x	
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcțional Directorului General.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	În conformitate cu dispozițiile sentinței civile 351/01.02.2022 privind conducerea activității de către administratorul judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acționarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, AGA nu are atribuții în ceea ce privește stabilirea principiilor și metodelor de remunerare utilizate de Societate

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

<p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p>		<p align="center">Parțial</p>	<p>Relația cu investitorii este asigurată de consorțiul de Administratori Judiciari. Pe site-ul Societății este o secțiune denumită “Informații acționari “ unde sunt postate informațiile relevante. Având în vedere faptul că activitatea Societății este guvernată de Legea 85/2006, pe site-ul Societății este o secțiune denumită “Insolvență “ unde sunt publicate toate rapoartele de activitate și informațiile relevante referitoare la activitatea Societății în perioada de reorganizare.</p>
<p>D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</p>	<p align="center">x</p>		
<p>D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</p>		<p align="center">Parțial</p>	
<p>D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale)– cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;</p>	<p align="center">x</p>		
<p>D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</p>	<p align="center">x</p>		
<p>D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea</p>		<p align="center">x</p>	<p>Nu au existat evenimente corporative.</p>

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;			
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;		x	
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	x		Sunt disponibile pe site-ul societății.
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		x	Nu este cazul având în vedere pierderile din perioadele precedente ce trebuie acoperite în viitor.
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politică privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale,		x	Societatea se află în perioada de reorganizare, iar politica privind previziunile face obiectul Planului de reorganizare care a fost confirmat la data de 01.02.2022 și care este afișat pe site-ul Societății.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe pagina de internet a societății.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	x		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.		Parțial	
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu se aplica în procedura insolvenței
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		x	Societatea se va conforma atunci când va fi cazul
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	x		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de		Parțial	S-a considerat că informațiile transmise precum și toate rapoartele curente și cele periodice publicate pe site permit acționarilor, cât și investitorilor să ia decizii fundamentate.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.			
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenței societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară și de reducere a cheltuielilor.

IV. Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea și în anul 2023 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar – Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

Pe parcursul anului 2023 conducerea *Societății*, pe lângă acțiunile menite să asigure un portofoliu substanțial de contracte și comenzi, s-a preocupat și de implementarea măsurilor prevăzute în Planul de reorganizare.

Conform Procesului Verbal de licitație, generat de platforma unpir.ro, în data de 31.03.2023 a fost adjudecată vânzarea activului “Centrala termică” compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC – dezafectată, potrivit Abrobării Adunării Creditorilor din 04.08.2022.

În conformitate cu Regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor, întrunită în 30.09.2022, Administratorul judiciar a continuat pe parcursul anului 2023 promovarea, expunerea pe piață și organizarea de licitații pentru activul:

- ✓ „Casa de cultură” situată în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compusă din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun Imobilul Casa de cultură și bunuri mobile identificate în Anexa 1, imobile înscrise în Carte Funciară Nr. 32854 Reșița (CF vechi 1738), având nr. cadastral 656 și nr. topografic 22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28;”

Întrucât la licitațiile organizate nu s-a prezentat nimeni, potrivit Regulamentului de vânzare, valoarea de licitație a imobilului a fost diminuată cu câte 10% , după fiecare set de 5 licitații săptămânale.

Astfel, în luna septembrie a avut loc sesiunea de 5 licitații săptămânale la 50% din valoarea de piață a imobilului Casa de Cultură, însă nici de această dată nu s-a prezentat niciun ofertant.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În această situație, având în vedere Regulamentul de vânzare aprobat în cadrul Adunării Creditorilor din 30.09.2022, care prevedea diminuarea graduală cu câte 10% a valorii de piață până la maxim 50%, Administratorul judiciar va întocmi un nou Regulament de vânzare pentru activul „Casa de cultură” pe care îl va supune aprobării Adunării Creditorilor.

Adunarea Creditorilor convocată pentru data de 20.04.2023 a aprobat valorificarea următoarelor active:

- ✓ Tereni intravilan situat în loc. Reșița, jud. Caraș-Severin, în suprafață de 11.545 mp, înscris în Cartea funciară nr. 34325 (nr. CF vechi 9234), nr. cadastral 34325 (nr. topografic: 259/a/11/a/1/2/k/2/2/145/5/f/1/2/1/) pe care se menționează în Cartea Funciară a fi edificată construcția anexa C1 cu destinația Depozitul de modele – Dealul Mare (ruină), având o suprafață construită la sol de 269 mp
- ✓ Teren intravilan situat în loc. Moniom, jud. Caraș-Severin, în suprafață de 24.676 mp, înscris în Cartea funciară nr. 35477 (nr. CF vechi 436-MONIOM), nr. cadastral 35477 (nr. topografic: 202/a/1/a/1) pe care se menționează în Cartea Funciară a fi edificată construcția anexa C1 cu destinația Gospodărie anexă (ruină), având o suprafață construită la sol de 222 mp

În conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor, pentru cele două terenuri, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piață și a organizat prima sesiune de licitații care se va desfășura în 03.05.2023, 10.05.2023, 17.05.2023 și 31.05.2023, pornind de la valoarea de piață de 100% stabilită în raportul de evaluare, pentru fiecare activ.

Conform Procesului Verbal de licitație, generat de platforma unpir.ro, în data de 10.05.2023 a fost adjudecată, în favoarea UAT Municipiul Reșița, vânzarea activului “Teren intravilan, înscris în CF nr.34325, în suprafață de 11.545 mp”, potrivit aprobării Adunării Creditorilor din 20.04.2023

Având în vedere că activul “Teren intravilan, înscris în CF 35477, nr. topografic: 202/a/1/a/1, în suprafață de 24.676 mp ” nu a fost adjudecat în cadrul sesiunii de licitații publice stabilite prin hotărârea Adunării Creditorilor, întrunită în data de 20.04.2023, Administratorul judiciar a propus modificarea regulamentului de vânzare pentru licitațiile publice, convocând, în acest sens, Adunarea Creditorilor pentru data de 12.07.2023. Conform Procesului Verbal nr. 777/12.07.2023, Adunarea Creditorilor, prin votul AAAS, nu a aprobat noul regulament de vânzare pentru acest activ.

În continuarea procesului de implementare a Planului de reorganizare referitor la valorificarea activelor care nu se află în componența core-business, Administratorul Judiciar, în data de 31.07.2023, a supus aprobării Adunării Creditorilor valorificarea participațiilor deținute de UCM Reșița la SC Multi Farm SRL.

Conform Procesului Verbal nr. 374/31.07.2023, Adunarea Creditorilor a aprobat vânzarea celor 1700 părți sociale, reprezentând 70,8333% din capitalul social, deținute de UCM Reșița SA în cadrul societății Multi Farm SRL, prin licitație publică cu preț în urcare, pornind de la valoarea de piață stabilită prin Raportul de evaluare întocmit în procedură.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În data de 06.09.2023, potrivit Procesului Verbal de licitație nr. 931, societatea S.I.E.P.C.O.F.A.R. SA a fost declarată câștigătoare a licitației, devenind asociat majoritar în cadrul Multi Farm SRL, în locul UCM Reșița.

Comitetul Creditorilor întrunit în data de 03.08.2023 a aprobat operațiunea de încheiere a unui contract de dare în plată, în valoare totală de 6.655.755,39 lei, în scopul:

- (i) Stingerii creanțelor curente născute din derularea contractului de furnizare a energiei electrice la clienți finali, încheiat între UCM Reșița, în calitate de beneficiar și SPEEH Hidroelectrică SA, în calitate de furnizor
- (ii) Semnării cu SPEEH Hidroelectrică SA a unui nou contract de furnizare a energiei electrice pentru o perioadă de 1 (un) an, cu posibilitate de prelungire
- (iii) Recuperării cheltuielilor angajate de UCM Reșița SA, în calitate de furnizor de echipamente pentru ROMELECTRO SA, în cadrul proiectului CHE Stejaru, care era blocat de peste 3 ani

Tot parcursul anului 2023 a fost marcat de organizarea și desfășurarea acțiunilor necesare transferului unui activ funcțional către SPEEH Hidroelectrică S.A, în conformitate cu oferta nr. 83376/21.07.2022 transmisă de aceasta.

În acest sens, în perioada martie-octombrie 2023 au fost efectuate toate operațiunile topografice și cadastrale, inclusiv cele de dezmembrare a cărților funciare, necesare pentru delimitarea perimetrului ce va fi preluat de către Hidroelectrică.

De asemenea, au avut loc o serie de acțiuni administrative și organizatorice necesare transferării unui perimetru distinct și funcțional și au fost negociate condițiile în care se va realiza efectiv transferul core-business-ului, condiții stipulate în Contractul Cadru de vânzare cumpărare a Afacerii, care a fost semnat în data de 08.12.2023, fiind avizat, în prealabil, de către Adunarea Creditorilor UCM Reșița întrunită în data de 25.10.2023.

Potrivit prevederilor Contractului Cadru, afacerea se transferă la data la care Vânzătorul și Cumpărătorul vor semna Contractul de vânzare-cumpărare în formă autentică („Data Transferului”), care nu putea fi mai târziu de data limită stabilită prin Contractul-Cadru, respectiv 29.02.2024. În conformitate cu prevederile din Contractul Cadru, data limită poate fi extinsă de două ori, cu câte un termen suplimentar de 2 (două) luni.

Astfel, la data de 28.02.2024, HIDROELECTRICA a transmis Notificarea nr. 24129 cu privire la faptul că propune prelungirea datei limită pentru autentificarea Contractului de vânzare până la 30.04.2024.

Având în vedere că, în cazul în care nu s-ar fi agreat această prelungire, Contractul cadru înceta la data de 29.02.2024, Administratorul judiciar a semnat Acordul de prelungire transmis de Hidroelectrică, și a formulat un răspuns la notificare, prin adresa nr. 232/29.02.2024.

Ulterior, la data de 11.03.2024, a fost semnat contractul de vânzare - cumpărare a afacerii, încheiat între U.C.M. Reșița S.A., în calitate de vânzător și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice S.R.L., în calitate de cumpărător, autentificat sub nr. 210 din data de 11 martie 2024 („CVC”), în temeiul căruia Vânzătorul a vândut și transferat, iar Cumpărătorul a

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cumpărat și primit Afacerea aferentă Platformei industriale ABC și Platformei Industriale Călnicel, anume activitatea economică constând în fabricarea și comercializarea de hidroagregate și echipamente auxiliare, precum și prestarea serviciilor de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în acest domeniu, desfășurată de Vânzător în legătură cu Perimetrul Tranzacției, inclusiv activele cuprinse în Perimetrul Tranzacției.

Prețul total, exclusiv TVA, plătit pentru transferul dreptului de proprietate asupra afacerii și asupra tuturor bunurilor care intră în Perimetrului tranzacției, este de 67.879.000 lei .

Din discuțiile avute de reprezentanții UCM Reșița cu reprezentanții Hidroelectrică și cei ai societății nou înființate, Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL, la data de 22.02.2024 a rezultat necesitatea convocării Adunării Creditorilor UCM Reșița cu următoarea ordine de zi “Aprobarea operațiunii de renunțare la dreptul de reînnoire a mărcii “UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP” și/sau dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către UCM REȘIȚA S.A.”

Adunarea Creditorilor, întrunită în data de 28.02.2024 a aprobat renunțarea la dreptul de reînnoire a mărcii “UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP”, precum și renunțarea la dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către U.C.M. REȘIȚA S.A.

Urmare a acestei decizii, UCM Reșița S.A., prin administratorul judiciar, va semna un acord de renunțare la dreptul de reînnoire a mărcii “UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP”, precum și renunțarea la dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către U.C.M. REȘIȚA S.A.

În data de 26.02.2024, Societatea a recepționat via e-mail renunțarea la mandatul de administrator special al UCM Reșița transmisă de dl. Băra Aurel.

Urmează ca administratorul judiciar sa convoace Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru a se lua act de demisie și a se propune de către acționari un alt reprezentant în calitate de administrator special al debitoarei.

La data de 27.02.2024, între UCM Reșița și HIDROELECTRICA a fost semnat Acordul înregistrat sub nr. 23250, prin care s-a agreeat în mod expres și de comun acord să se renunțe la îndeplinirea Condiției SFIA (soluție fiscală individuală anticipată), astfel încât contractul de vânzare sa fie perfectat fără îndeplinirea acestei Condiții Suspensive, având în vedere că, astfel cum este permis de clauza 2.1.2. din Contractul-Cadru, Cumpărător al Afacerii va fi o societate afiliată și anume UZINA DE CONSTRUCȚII MASINI HIDROENERGETICE S.R.L., societate cu răspundere limitată având sediul social în Municipiul Reșița, Str. GOLULUI, Nr. 1, Județ Caraș-Severin, România, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Caraș-Severin sub nr. J11/97/2024, având cod unic de înregistrare 49594720, Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRC.J11/97/2024, având un capital social de 119.650.000 RON.

s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**
(toate sumele sunt exprimate în Lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Datorită lipsei de personal, activitatea de producție, în special cea de reparații motoare electrice, prevăzută a se realiza, după transferul core-business-ului, în hala albastră și SME 2, este pusă serios sub semnul incertitudinii.

Societatea face toate diligențele necesare pentru continuarea activității, bazată pe reparații motoare electrice, în secția SME2.

Prin urmare, ulterior realizării transferului, activitatea UCM Reșița SA se va axa, în principal, pe vânzarea de active, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, pe închirierea de spații, prin continuarea contractelor existente și încheierea de noi contracte și pe recuperarea creanțelor pe măsura exigibilității acestora.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolventă



s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorului Judiciar
al **Societății UCM REȘIȚA SA**

Administratorul Judiciar al *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2023.

Administratorul Judiciar al *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2023, 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 desfășura activitatea în condiții de continuitate.

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

Administrator Judiciar:

Consilierul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL



s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2023

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2022	Solduri 31.12.2023
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	51.961.419	50.295.432
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	466.756	444.076
	3	Imobilizări financiare	3.192.928	3.717.317
		Total active imobilizate	55.621.103	54.456.825
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	2.378.982	4.984.273
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	14.299.508	6.019.822
IFRS 5.38		Active imobilizate deținute în vederea vânzării	69.115.526	75.190.211
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	10.724.131	11.324.226
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.010.611	802.132
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	6.152.844	3.280.252
		Cheltuieli în avans	15.566	6.600
		Total active curente	103.697.168	101.607.516
		TOTAL ACTIVE	159.318.271	156.064.341
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	9.739.295	7.739.108
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	404.982.636	408.407.356
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	23.532.236	24.333.888
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	82.817.115	82.776.060
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	26.789.156	30.810.198
		Total datorii	547.860.438	554.066.610
		Total active minus Total datorii	(388.542.167)	(398.002.269)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	99.553.985	99.992.438
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.536.171.699)	(1.105.331.085)
	9	Rezultat curent	428.329.437	(12.409.732)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale		
		Total capitaluri proprii	(388.542.167)	(398.002.269)
		TOTAL PASIVE	159.318.271	156.064.341

Lei



Administrator Judiciar:
Cosmin URSONIU
Consiliul EURO INSOL
SPRL și
Insolvență SPRL



Director General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liana IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2023

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
IAS 1.82(a) IAS 1.99,103	Venituri din vânzări	20.741.707	37.981.257
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	29.373.339	33.277.905
	Profit(Pierdere) brut	(8.631.632)	4.703.352
IAS 1.99, 103	Alte venituri din exploatare	527.932.705	1.317.525
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	647	882
IAS 1.99, 103	Cheltuieli administrative	17.926.923	14.537.083
IAS 1.99, 103	Alte cheltuieli din exploatare	43.110.526	4.412.062
IAS 1.82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	1.485.305	1.293.938
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	(259.173)	572.963
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	460.007.455	(12.208.175)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	31.678.018	201.557
	Profit(Pierdere) net	428.329.437	(12.409.732)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL



Director General:

Gosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liana IONETE

S.c. **U.C.M. Reșița S.a.**
(în reorganizare judiciară, în proces de reorganizare, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

-Lei-

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiului financiar	Total
	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2023	601.685.004	99.553.985	1.972.406	272.569.869	16.088.620	(1.808.741.568)	428.329.437	(388.542.167)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2023								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(2.511.177)		2.511.177				
Variatie rezerve la reevaluare imobilizari		2.949.630						
Transfer rezultat exercitiu 2022 la rezultat reportat						428.329.437	(428.329.437)	
Incidențe cont - repartizare profit								
Inregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultat reportat								
Rezultatul net al exercițiului curent								
Sold la 31 decembrie 2023 IFRS	601.685.004	99.992.438	1.972.406	275.081.046	16.088.620	(1.380.412.131)	(12.409.732)	(396.902.269)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2023 sunt în sumă de 1.972.406 lei. Rezerva legală a Societății este parțial constituită 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 parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă, aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit. Menționăm faptul că la 31.12.2023, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezervelor legale în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale.

Administrator Judiciar:
Consoțul EUROINSOLVENȚĂ SA

Director General:
Cosmin URSONIU

Director economic:
Liliana IONETE





Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	428.974.989	(12.208.175)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	53.945.385	8.850.799
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	(1.688.771)	(701.990)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	2.602.063	4.114.581
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	59.689.876	12.587
Pierdere netă/(Profit net) din reclasificarea de mijloace fixe deținute în vederea vânzării	6	318.801	(182.048)
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(66.241)	(86.399)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8		
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	543.776.102	(200.645)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	7.250.694	(2.895.893)
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	(67.892.411)	(2.018.097)
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	(359.415.095)	1.380.039
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la 11)	13	123.719.290	(3.734.596)
Incasări din dobânzi	14	66.242	83.399
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	2.646	(1.361)
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	123.788.178	(3.652.558)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	-	(18.560)
Incasări din vânzări imobilizări	18	1.218.261	219.058
Incasări din vânzare părți sociale / dividende	19	-	578.108
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)	20	1.218.261	778.606
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	21		
Reduceri ale sumelor împrumutate	22	(126.292.405)	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 20 la 21)	23	(126.292.405)	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+20+23)	24	(1.285.966)	(2.873.952)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	25	7.240.752	5.954.786
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 24+25)	26	5.954.786	3.080.834

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
V.F. INSOLVENȚĂ SA



Director General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

(Handwritten signatures)

s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiar la data de 31.12.2023

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,23
2. Active curente (lei)	2	101.600.916
3. Datorii curente (lei)	3	440.480.352
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(398.002.269)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7 = 8/9 \times 365$	19
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	1.980.266
9. Cifra de afaceri (lei)	9	37.981.257
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10 = 11/12 \times 365$	523
11. Active imobilizate (lei)	11	54.456.825
12. Cifra de afaceri (lei)	12	37.981.257

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL



Director General:
Cosmin URSONIU

Director economic:
Nicola LILIANA IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1. Entitatea care raportează

Informații generale

IAS 1.138 (a),(b), UCM REȘIȚA S.A. - (societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement) este o societate comercială pe acțiuni cu sediul în România.

IAS 1.51(a)-(c) Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Activitatea principală a *Societății* este Fabricarea de motoare și turbine (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motocicletelor)- 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.

UCM Reșița avea la 31.12.2023 sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este J40 / 13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1 .

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 proiectare soluții constructive noi sau de reabilitare și îmbunătățire a performanțelor în cazul soluțiilor existente, precum și servicii de inginerie specializată pentru asistență tehnică în domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Principalii clienți sunt din domeniul hidroenergetic: S.S.H HIDROSERV S.A. și S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, la care se adaugă ALMET INTERNATIONAL LTD SRL.

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pornind de la premiza că *Societatea* își desfășoară activitatea având în vedere implementarea măsurilor prevăzute de Planul de reorganizare confirmat la 01.02.2022.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale
IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

IAS 1.16 Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, 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 2844/2016*).

Administratorul Judiciar al *Societății*, declară că își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2023 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* își desfășura activitatea în condiții de continuitate.

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situații Financiare Individuale Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 în conformitate *OMFP 2844/2016*, cu modificările și completările ulterioare.

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 individuale, în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a *Societății* este considerată a fi RON („leu românesc”).

Situațiile financiare individuale 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 individuale în conformitate cu principiile contabile general acceptate în România (*OMFP 3055/2009*, cu modificările ulterioare).

Situațiile Financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 au fost primele pe care *Societatea* le-a întocmit în conformitate cu IFRS, an în care a fost aplicat și IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS”.

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2023, nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale 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* trebuie să prezinte situații financiare consolidate în care să consolideze investițiile în

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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. La 31.12.2023 *Societatea* nu deține filiale.

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

Elementele incluse în situațiile financiare individuale ale *Societății* sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul românesc.

Conform IAS 1.51 (d), (e) aceste situații financiare individuale sunt prezentate în lei, iar toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la 0 zecimale, dacă nu se specifică altfel.

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare individuale 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-uri / IAS-uri, sau noi prevederi / modificări / completări / interpretări ale acestora emise de IASB (Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate) și neintrate în vigoare la data situațiilor financiare, respectiv:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”**
Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung; amendamente privind clasificarea datoriilor cu acorduri (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).
- **IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Amendamente pentru a clarifica modul în care un vânzător-locatar măsoară ulterior tranzacțiile de vânzare și leaseback, (aplicabil pentru perioadele anuale începând la sau după 1 ianuarie 2024);
- **IFRS S1 „Cerințe generale pentru dezvăluirea informațiilor financiare legate de sustenabilitate”** - Cerințe generale pentru divulgarea informațiilor financiare legate de durabilitate publicate, (se aplică perioadelor anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2024);
- **IFRS S1 „Cerințe generale pentru dezvăluirea informațiilor financiare legate de sustenabilitate”**- Amendamente la standardele SASB emise pentru a le spori aplicabilitatea internațională; standardele SASB facilitează implementarea și aplicarea IFRS S1, (modificări în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2025);

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- **IFRS S2 „Informații referitoare la climă”** - Se aplică perioadelor anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2024;

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

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. (“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 ca 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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

situațiile financiare (data achiziției sau contribuirii) 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, ca urmare a aplicării tratamentelor contabile alternative de evaluare în perioadele precedente.

b) Estimări și ipoteze

Întocmirea situațiilor financiare individuale 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.

Incertitudinile 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 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 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 individuale.

c) Capital social

Acțiunile proprii ale *Societății* sunt clasificate (prezentate) la valori nominale și potrivit Legii Societăților Comerciale (*L 31/1990*) și a actelor constitutive, valoarea totală a acestora se regăsește 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 2844/2016* și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice efectuate de către evaluatori externi independenți. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului.

Clădirile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2014, iar terenurile la valori reevaluate la data de 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 sunt 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 amortizat 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:

- 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.

f) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 unități 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 fiind recunoscute în situația rezultatului global, atunci când activele financiare sunt derecunoscute sau depreciate, ca și prin procesul de amortizare.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 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 “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 locatorului în conturile din afara bilanțului.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2022 și 2023 sunt următoarele:

Valuta	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
RON/EUR	4, 9474	4,9746
RON/USD	4,6346	4,4958
RON/GBP	5,5878	5,7225
RON/CHF	5,0289	5,3666

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.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

de bani , 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 plătit 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 vechime de peste 25 de ani în UCM Reșița, respectiv de până la 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime între 10 și 25 de ani în UCM

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Reșița, respectiv 1 salariu mediu brut pe *Societate* pentru o vechime între 5 și 10 de ani în UCM Reșița). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

Pe lângă ajutoarele și indemnizațiile prevăzute în mod explicit prin lege, *Societatea* acordă salariaților săi următoarele ajutoare:

- acordarea unui ajutor de înmormântare reprezentând 4 salarii medii brute pe *Societate* în cazul decesului unui salariat al *Societății* și 1 salariu mediu brut pe *Societate* în cazul decesului soțului(soției) sau a unei rude de gradul I (părinți, copii)
- acordarea a 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru nașterea fiecărui copil;
- acordarea a 1 salariu mediu brut pe *Societate* în cazul concedierii unui salariat pentru care a fost emisă o decizie a organelor competente de expertiză medicală prin care se constată inaptitudinea fizică și/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să își îndeplinească atribuțiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii în afara obligațiilor legale în vigoare, nu acordă beneficii după pensionare și ca atare nu are nici un fel de alte obligații viitoare de această natură pentru angajații săi.

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% .

Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioadă de șapte ani.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

s) 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.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

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 membrii 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 tert ;

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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.

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-,, Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori “, 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 2844/2016, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent, se efectuează, 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 2844/2016* *Societatea* constituie rezerve legale din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, dar și din alte surse prevăzute de lege.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2023 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	31.12.2022	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2023
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	1.656.367	3.024.986	-	3.013.270	1.668.083

În cursul anului 2023 a fost achiziționată o licență în valoare de 11.716 lei.

Recalcularea la finele anului 2023 a valorii activelor imobilizate deținute în vederea vânzării, pe baza listelor actualizate privind activele ce fac obiectul transferului liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel a determinat modificarea pierderii de valoare a imobilizărilor necorporale și a afectat valoarea intrărilor și ieșirilor cu suma de 3.013.270 lei.

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2022	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(1.189.612)	(34.395)	-	(1.224.007)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	466.756	444.076

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 50 ani pentru desenele și proiectele tehnice pentru hidroagregate, 15 ani pentru desenele și proiectele tehnice pentru motoare electrice, iar pentru restul imobilizărilor necorporale 3 ani.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierei imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2023 se prezintă în tabelele nr.4, 6 și 7 de mai jos.

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2023	31.12.2023
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	25.496.694	2.132.135	2.269.000	-	25.359.829
2.	Clădiri	50.296.659	2.779.087	1.874.774	-	51.200.972
3.	Echipamente	28.560.721	34.919	76.163	-	28.519.477
4.	Mobilier și altele	568.421	6.844	-	-	575.265
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	105.837.436	4.952.985	4.219.937	-	106.570.484

În perioada martie-octombrie 2023 au fost efectuate toate operațiunile topografice și cadastrale, inclusiv cele de dezmembrare a cărților funciare, necesare pentru delimitarea perimetrului ce va fi preluat de către Hidroelectrică. Cu această ocazie au fost identificate clădiri neînregistrate în evidența Societății. Acestea au fost înregistrate în contabilitate la valoarea de 1.070.300 lei, în baza raportului de evaluare DRS 459/31.05. efectuat de către DARIAN DRS SA.

De asemenea, la capitolul intrări, menționăm achiziția unei centrale de alarmare la incendiu în valoare de 6.844 lei.

Ieșirile din cursul anului 2023 de imobilizări corporale se datorează vânzării prin licitație publică, în concordanță cu regulamentele aprobate de Adunarea Creditorilor, a terenului situat în localitatea Reșița – Dealul Mare în suprafață de 11.545 mp, cu o valoare contabilă de 199.480 lei; preț de vânzare 219.058,09 lei (exclusiv TVA).

La finele anului 2023, *Societatea* a reclasificat un teren intravilan situat în localitatea Moniom în urma publicării ofertei de vânzare a acestuia, în suprafață de 24.676 mp și cu o valoare contabilă de 639.570 lei.

Actualizarea listelor privind activele ce fac obiectul tranșurii liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel a impus repunerea unor active în conturi de

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

imobilizări, respectiv reclassificarea altora în active imobilizate deținute în vederea vânzării.

Tabelul nr. 5 – Modificarea activelor imobilizate din actualizarea listelor privind transferul Liniiilor de afaceri ABC/Câlnicel

Nr. crt.	Explicații	Val. brută	Amortizare cumulată	Valoare ramasă	Rezerva din reeval.
A	Active reîncadrate la imobilizări	810.493	34.919	775.574	165.019
1	Teren	775.574	-	775.574	165.019
2	Echipamente	34.919	34.919	-	-
B	Imobilizări reclassificate ca deținute în vederea vânzării	324.054	96.167	227.887	8.914
4	Teren	73.389	-	73.389	8.914
5	Clădiri	174.503	20.005	154.498	-
6	Echipamente	76.162	76.162	-	-
	TOTAL (A-B)	486.439	(61.248)	547.687	156.105

Tabelul nr. 6 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2023	31.12.2023
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	25.605.767	2.445.327	17.279	-	28.033.815
3.	Echipamente	27.563.475	46.922	76.162	-	27.534.235
4.	Mobilier și altele	33.299	228	-	-	335.527
	TOTAL (1+2+3+4)	53.504.541	2.492.477	93.441	-	55.903.577

Tabelul nr. 7 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2022	31.12.2023
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	25.496.694	25.359.829
2.	Clădiri	24.690.892	23.167.158
3.	Echipamente	997.246	985.243
4.	Mobilier și altele	233.122	239.738
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	51.961.419	50.295.433

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația activelor imobilizate propuse spre vânzare, înainte de reclasificare se prezintă după cum urmează :

Tablelul nr.8 Valori ale activelor imobilizate la data reclasificării.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Val. brută la 31.12.2023	Amortizare cumulată 31.12.2023	Valoare ramașă la 31.12.2023	Rezerva din reeval. ramașă la 31.12.2023
A	Moniom	349.714	-	349.714	325.038
1	Teren	349.714	-	349.714	325.038
B	Casa de Cultură	28.695.279	3.788.648	24.906.631	14.182.562
2	Teren	3.719.780	-	3.719.780	2.089.951
2	Clădiri	24.975.499	3.788.648	21.186.851	12.092.611
C	Linii de afaceri ABC/Câlnicel	123.817.684	54.810.588	69.007.096	27.588.163
4	Teren	14.931.921	-	14.931.921	12.418.342
5	Clădiri	33.654.889	13.071.902	20.582.987	15.169.821
6	Echipamente	33.174.204	32.693.453	480.751	-
7	Mobilier și altele	949.205	946.008	3.197	-
8	Imobilizări necorporale	41.107.465	8.099.225	33.008.240	-
	TOTAL (A+B+C)	152.862.677	58.599.236	94.263.441	42.095.763

Societatea deține la 31.12.2023, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 524.055 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 271.555 mp, suprafața construită la sol de 192.400 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 1.400.

Datele privind deținerile includ imobilizările reclasificate ca deținute în vederea vânzării. 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.

Reevaluarea mijloacelor fixe

Imobilizările corporale de natura clădirilor și a construcțiilor speciale au fost reevaluate, la 31.12.2014, de către s.c. Darian DRS s.a., 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.

Imobilizările corporale de natura terenurilor au fost reevaluate, la 31.12.2011, de către s.c. FD Capital Management, societate membră ANEVAR.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Modificările rezervelor din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr. 9.

Tabelul nr. 9 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

Nr. crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2022	31.12.2023
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	121.902.571	99.553.785
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(4.199.805)	(2.511.177)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reclasificării immobilizărilor	(18.148.781)	2.949.630
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	99.553.985	99.992.438

Deprecierea activelor immobilizate reclasificate drept deținute în vederea vânzării a fost tratată ca o scădere din reevaluare. Astfel a fost diminuată mai întâi rezerva din reevaluare rămasă, iar diferența a fost recunoscută în conturi de cheltuieli.

Au fost diminuate rezervele aferente terenului „Moniom” cu 289.856 lei.

Modificarea listei cu activele din cadrul liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel au avut ca efect repunerea unor active în categoria de immobilizări și majorarea rezervei (redușă anterior) cu 165.020 lei, diminuarea rezervei pentru immobilizări nou reclasificate cu 8.915 lei precum și majorarea rezervei celorlalte active cu 3.083.381 lei ca urmare a recalculării valorii activelor reclasificate.

De asemenea, reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele din reevaluare în cuantum de 2.285.917 lei care au fost transferate în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor, în concordanță cu politica adoptată de Societate precum și la transferul rezervei din reevaluare de 225.259 lei a mijloacelor fixe vândute.

În perioada 1990-1995, UCMResita, 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 immobilizărilor corporale și, ca urmare, nu poate prezenta informații de această natură (valori brute la cost istoric, amortizări).

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea deține la data prezentelor situații financiare bunuri gajate și ipotecate în favoarea A.A.A.S. (preluate de la A.N.A.F) și în favoarea Serraghis Loan Management Ltd. (preluate de la B.C.R).

La data de 31.12.2023 valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 22.785.340 lei (9.882.461 lei construcții și 12.902.879 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 8.121.678 lei (3.459.418 lei construcții și 4.662.260 lei terenuri).

Bunurile gajate și ipotecate, de natura imobilizărilor deținute în vederea vânzării sunt prezentate la nota 5.1.

În cursul anului 2023 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

3.3 Active financiare

Situația titlurilor de participare deținute la alte entități (afiliate) și respectiv a ajustărilor de valoare a acestora se prezintă în Tabelul nr. 10, de mai jos.

Tabelul nr.10 – Investițiile (părți sociale, acțiuni) în filiale

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	-
	TOTAL VALOARE NETA	17.000	-

Societatea a vândut în baza contractului vânzare cumpărare / cesiune de părți sociale din data de 28.09.2023 cele 1.700 de părți sociale către S.I.E.P.C.O.F.A.R. SA la prețul de 578.108 lei, astfel ca la data de 31.12.2023 nu mai deține filiale.

În Tabelul nr.11 de mai jos se prezintă situația titlurilor de valoare deținute de Societate în alte entități.

Tabelul nr.11 – Titluri de valoare deținute la alte entități

-lei-

Explicații	31.12.2022	31.12.2023
Bursa Română de Mărfuri	23.000	26.000
TOTAL	23.000	26.000

Societatea are participații la Bursa Română de Mărfuri (BRM), deținând 26 de acțiuni cu o valoare nominală de 1.000 lei pe acțiune, titluri ce reprezintă 0,325% din capitalul BRM.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Alte active financiare

Garanțiile de bună execuție sunt reținute de clienți, pentru bunurile livrate de *Societate*, acestea putând fi restituite 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 pe baza procesului verbal de recepție finală.

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 4.018.734 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 4.004.689 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2023, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 4).

În Tabelul nr.12 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție (alte active imobilizate).

Tabelul nr.12 - Garanții de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an

Nr. crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2022	31.12.2023
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	10.805.505	11.342.510
2.	Debitori pentru garanții depuse	5.276	6.660
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	(7.657.853)	(7.657.853)
	TOTAL (1+2+3)	3.152.928	3.691.317

Garanțiile de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an au înregistrat creșteri. Dintre garanțiile nou constituite și care încă sunt în sold la 31 decembrie 2023, menționăm garanțiile pentru obiectivele: CHE Turnu, contractul nr. 68/2023 în valoare de 528.661 lei și CHE PDF I, contractul nr.72/2023 în valoare de 128.500 lei

Ajustările pentru pierderea de valoare a garanțiilor se mențin la același nivel față de anul precedent, cea mai mare parte fiind reprezentată de ajustările pentru proiectele CHE Stejaru și CHE Slatina derulate prin Romelectro SA, valoarea acestora fiind de 6.974.482 lei, respectiv de 640.509 lei. Societatea s-a înscris la masa credală cu valoarea acestor creanțe.

4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare.În Tabelul nr. 13 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe și respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.13 – Creanțe și ajustările (deprecierile) acestora

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	15.334.348	17.827.497	17.827.497	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(13.016.940)	(12.904.798)	(12.904.798)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	2.317.408	4.922.699	4.922.699	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	61.574	61.574	61.574	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	-	-	-	-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	61.574	61.574	61.574	-
7	Alte creanțe, din care:	26.970.442	27.365.682	27.365.682	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	10.724.131	11.324.226	11.324.226	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(15.235.700)	(15.239.324)	(15.239.324)	-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	11.734.742	12.126.358	12.126.358	-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	14.113.724	17.110.631	17.110.631	-

Principalul client aflat în sold la sfârșitul anului 2023 este S.S.H. Hidroserv SA prin sucursalele sale de la Râmnicu-Vâlcea (401.078 lei), Porțile de Fier (226.910 lei) și Sebeș (216.426 lei).

Alți clienți de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale sunt Primăria Municipiului Reșița (195.156 lei), Almet Internațional LTD (116.753 lei), Multi-Farm SRL (83.325 lei), Reșița Reductoare și Regenerabile SA (47.419 lei).

În luna august 2023 a fost încheiat, între U.C.M. Reșița și S.P.E.E.H. Hidroelectrică, contractul de dare în plată prin care au fost preluate în contul datoriei *Societății* de 2.781.347 lei, provenită din furnizare de energie electrică, bunuri executate de *Societate* în temeiul contractului 7253/2016, cu Romelectro ce a fost reziliat, pentru obiectivul CHE Stejaru, în valoare de 6.655.755 lei. De asemenea suma care a exces valoarea debitelor, 3.874.408,55 lei, va stinge debitele viitoare provenite din furnizarea de energie electrică. Tranzacția a condus la o creștere semnificativă a creanțelor comerciale.

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte de 11.486.121 lei.

La poziția "Alte Creanțe" cele mai mari valori sunt reprezentate de creanțele privind impozitul amânat: 11.324.226 lei și de debitori din împrumuturi acordate de *Societate*, respectiv Clubul Sportiv UCM Reșița în valoare de 14.727.010 lei, sumă pentru care *Societatea* a constituit ajustări pentru depreciere încă din 2011.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri

5.1 Active imobilizate deținute în vederea vânzării

În anul 2022 și 2023, o serie de active au fost propuse spre vânzare în conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor. Pentru activele care finele lui 2023 nu au fost adjudecate, vor fi continuate acțiunile de promovare, expunere pe piață și organizare de licitații și în anul 2024 și sunt:

- ✓ „Casa de Cultură” situată în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compusă din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun imobilul cu o suprafață desfașurată de 12.843 mp.
- ✓ Teren „Moniom”, teren intravilan situat în loc. Moniom, în suprafață de 24.676 mp

De asemenea sunt propuse spre vânzare, prin transfer de business liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel. În acest sens a fost încheiat Contractul Cadru de vânzare cumpărare a Afacerii, care a fost semnat în data de 08.12.2023, fiind avizat, în prealabil, de către Adunarea Creditorilor UCM Reșița întrunită în data de 25.10.2023. Afacerea se transferă la data la care Vânzătorul și Cumpărătorul vor semna Contractul de vânzare-cumpărare în formă autentică („Data Transferului”).

Activele imobilizate aferente au fost reclasificate în anul 2022, respectiv 2023 în categoria active imobilizate deținute în vederea vânzării la valoarea cea mai mică dintre valoare contabilă și valoarea justă minus costurile generate de vânzare.

Pentru obiectivul Casa de Cultură, reclasificat în anul 2022 a fost luat în calcul $\frac{1}{2}$ din prețul de pornire la licitație, având în vedere interesul scăzut pentru acest obiective și regulamentele de desfășurare a licitațiilor care prevăd scăderea succesivă a prețului cu câte 10% pe tranșe de sesiuni de licitație, până la pragul de 50% din valoarea inițială. Pragul de 50% a fost atins pe parcursul anului 2023 și impune o nouă analiză și aprobare a ofertei de vânzare. Din prețul menționat s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisiunile UNPIR și ale administratorului judiciar) în vederea stabilirii valorii activelor imobilizate deținute în vederea vânzării.

Terenul „Moniom”, a fost reclasificat în anul 2023 pornind de la prețul de pornire al licitației, din care s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisiunile UNPIR și ale administratorului judiciar).

În ceea ce privește liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel prețul luat în calcul a fost cel din oferta Hidroelectrică rezultat în urma negocierii directe, din care au fost scăzute costurile atribuibile vânzării menționate mai sus. În componenta ofertei intră imobilizări corporale și necorporale, stocuri, creanțe, personal și sunt cuprinse

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

în anexele la Contractul cadru. Componenta resurse umane reprezintă atât necesitate, dar și condiție pentru încadrarea tranzacției ca transfer de business conform prevederilor Codului Fiscal. Aceasta nu este cuantificabilă, nu se răsfrânge asupra prețului și nu a fost luată în calcul la stabilirea valorii juste.

Pierderea din depreciere a fost alocată, așa cum este stipulat de IFRS-ul 5 aplicabil, doar pe activele imobilizate. De asemenea a fost aplicat tratamentul prevăzut de IAS 36 la recunoașterea pierderii din depreciere. Astfel pierderile din depreciere au fost suportate mai întâi pe seama rezervei din reevaluare rămasă, iar diferența a fost recunoscută în conturi de cheltuieli.

În anul 2023, pe baza listelor actualizate privind activele ce fac obiectul transferului liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel, a fost recalculată valoarea activelor imobilizate deținute în vederea vânzării.

Pe cele 3 obiective situația se prezintă astfel:

- ✓ „Casa de Cultură”:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 14.215.856 lei;
 - pierderi suportate integral din rezerve din reevaluare 10.690.775 lei în anul 2022;
- ✓ Liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 60.624.641 lei;
 - în anul 2022 au fost înregistrate pierderi la reclasificare de 7.458.777 lei, din care 7.458.006 lei suportate din rezerve din reevaluare, iar 318.801 lei au fost alocați pe cheltuieli.
 - în anul 2023 au fost reduse pierderile cu 3.421.938 lei din care pe seama rezervei din reevaluare 3.239.486 lei și 182.452 lei au fost înregistrați pe venituri.
- ✓ Teren „Moniom”
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 349.714 lei;
 - pierderi 289.856 lei, suportate din rezerve din reevaluare.

Din totalul activelor imobilizate deținute în vederea vânzării în valoare de 75.190.211 lei o parte sunt garantate în favoarea AAAS și în favoarea Serraghis Loan Management Ltd valoarea acestora fiind de 14.458.700 lei, respectiv de 20.175.980 lei.

Din activele imobilizate ca active deținute în vederea vânzării, ce au fost reclasificate la finele anului 2022, a fost vândută centrala termică compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC, preț de vânzare 333.920,96 lei (exclusiv TVA).

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5.2 Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.14:

Tabelul nr. 14 - Stocuri și ajustări de valoare ale acestora

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
1	Materii prime	4.462.449	4.150.227
2	Materiale	750.421	742.632
3	Obiecte de inventar	547.789	536.166
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	775.866	696.026
5	Semifabricate	1.668.370	1.668.370
6	Producția în curs de execuție	20.577.735	18.415.930
7	Produse finite	7.839.073	6.355.764
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	36.621.703	32.565.115
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.213.570)	(2.169.294)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(382.514)	(376.839)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(199.782)	(197.475)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(15.755)	(15.068)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.576.731)	(1.576.731)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(13.751.252)	(16.396.931)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(4.182.591)	(5.812.955)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(22.322.195)	(26.545.293)
17	Total valoare netă (8+16)	14.299.508	6.019.822

În anul 2023 stocurile, cu excepția produselor finite și a producției în curs, au înregistrat variații mici, în principal datorită faptului că ciclul aprovizionare-producție-desfacere a fost mai scurt.

În luna august 2023 a fost încheiat, între U.C.M. Reșița și S.P.E.E.H. Hidroelectrică, contractul de dare în plată prin care au fost preluate în contul datoriei Societății provenit din furnizare de energie electrică, bunuri executate de Societate în temeiul contractului 7253/2016, cu Romelectro ce a fost reziliat, pentru obiectivul CHE Stejaru, în valoare de 6.655.755 lei.

Tranzacția este cauza cea mai importantă pentru scăderea producției în curs și a produselor finite.

Totodată, având în vedere rezilierea contractului 7253/2016, cu Romelectro pentru obiectivul CHE Stejaru, faptul că nu toate produsele executate de Societate aferente acestui

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

proiect au făcut obiectul contractului mai sus menționat și lipsa unui răspuns din partea S.P.E.E.H. Hidroelectrică cu privire la interesul de cumpărare a produselor deja executate rămase în stoc, Societatea a procedat, la finalul anului în curs, la ajustarea valorii acestora, cu 2.646.977 lei pentru produse în curs de execuție și 1.630.938 lei pentru produse finite. La finele anului 2023 Societatea are pe rol proiecte reduse ca valoare și cu durată scurtă de execuție.

6. Numerar și echivalente de numerar

Situația privind disponibilitățile bănești și creditele angajate se prezintă în tabelul nr.15:

Tabelul nr. 15– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
1	Conturi la bănci în lei	2.568.351	2.692.537
2	Conturi la bănci în valută	472.242	5.509
3	Numerar în casierie	42.523	36.298
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	3.069.727	545.908
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	6.152.843	3.280.252
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	198.058	199.418
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	5.954.785	3.080.834

Depozitul bancar la termen, în sold la 31.12.2022 a fost lichidat în anul 2023. Disponibilitățile au fost folosite pentru plata sumelor rămase de distribuit către creditorii bugetari conform Programul de plăți aprobat aferent Planului de reorganizare al Societății. Astfel, în data de 27.06. 2023 a fost efectuată o plată în valoare de 3.812.858 lei datorată către A.A.A.S, în contul de consemnare al BEJA Ezer și Crășmaru. conform adreselor de înființare popriri primite.

La 31.12.2023 Societatea are constituit un singur depozit bancar, din suma obținută ca urmare a vânzării părților sociale deținute la Multi-Farm SRL către S.I.E.P.C.O.F.A.R. SA.

7. Datorii

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 16

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.16 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	31.12.2023	Sume rămase de distribuit conform Progr. de plată	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume dateate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	1.002.997	710.685		710.685	710.685	-	-
3	Datorii comerciale	8.736.298	7.028.423	4.331	7.024.092	7.024.092	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-			-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	-	-	-			-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	428.514.872	432.741.244	230.696.277	202.044.967	202.044.967	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	438.254.167	440.480.352	230.700.608	210.139.744	210.139.744	-	-

7.1. Datorii comerciale și avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate detaliat în Nota nr. 14.

Principalii clienți în sold la 31.12.2023 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor sunt Romelectro SA (266.115) lei și Turbiwatt SAS Franța (30.558 eur).

Valoarea datoriilor la 31.12.2023 a înregistrat o scădere față de anul anterior. Societatea a achitat achite integral o serie de datorii mai vechi. Astfel, a fost plătită datoria către E.ON Energie România SA pentru furnizare gaze naturale și energie electrică, către SPEEH Hidroelectrică SA pentru furnizare energie electrică, către Brantner Servicii Ecologice SA pentru prestare servicii de salubritate.

La 31.12.2023, cele mai semnificative datorii sunt către Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL pentru serviciile de pază. 2.606.085 lei.

Întrucât furnizorul de energie electrica nu a emis facturile privind consumurile din perioada iulie-decembrie 2023, Societatea a înregistrat în contabilitate estimări, calculate în urma autocitirii contoarelor, în sumă de 2.038.708 lei. Contravaloarea consumurilor este acoperită integral de suma excedentă valorii debitelor (3.874.408,55 lei), din punerea în

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

execuție a contractului de dare în plată, între U.C.M. Reșița și S.P.E.E.H. Hidroelectrică, din august 2023.

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2023, principalii furnizori de servicii sunt reprezentați de: SPEEH Hidroelectrică SA București (furnizare energie electrică), Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL Schitu (prestare servicii de pază), Pluxee România SRL București (acordare tichete de masă), Aquacaraș SA Reșița (servicii apă și canal), Darian DRS (servicii de evaluare și cadastru), Rețele Electrice Banat SA Timișoara (distribuție energie electrică).

În ceea ce privește furnizorii de materii prime, principalii furnizori sunt reprezentați de: Forja Rotec SRL Buzău, Profiltrade SRL Brăila, Italinex Romania SRL Cluj Napoca, Ductil SA Buzău, Industrial Cruman SRL Ploiești, Brio Electrotehnic SRL Cluj Napoca din categoria furnizorilor interni, respectiv Zdas AS Republica Cehă, Avenarius Agro GMBH Austria din categoria furnizorilor externi.

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data de 31.12.2023 *Societatea* nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit. Datorită faptului că este în insolvență, la data prezentelor situații financiare, *Societatea* nu are acces la finanțare de la bănci sau instituții financiare nebancale.

7.3. 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
lei -

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	31.12.2023	Din care la 31.12.2023	
				Sume rămase de distribuit conform Programului de plăți	curente
0	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	-	-	-	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	-	-	-	-
3	Asigurări sociale de plătit	55.396.276	54.879.525	-	54.879.525
4	TVA de plată	21.934.896	26.594.127	-	26.594.127
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	-	12.039
6	Impozitul pe salarii	7.383.186	7.275.033	-	7.275.033
7	Obligații la fondul de șomaj	69.128	69.128	-	69.128

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	77.156.737	81.026.914	1.073.322	79.953.592
9	Alți creditori	265.430.003	261.632.922	229.622.955	32.009.967
10	Garantii de bună execuție reținute	208.680	208.680		208.680
11	Salarii și alte drepturi de personal	536.738	600.533	-	600.533
12	Alte datorii cu salariații	387.189	442.343	-	442.343
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	428.514.872	432.741.244	230.696.277	202.044.967

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 24.333.888 lei.

La categoria *Alți creditori* este reflectată diminuarea datoriei față de anul precedent cu suma de 3.812.858 lei care a fost distribuită conform Programului de plăți inclus în Planul de reorganizare confirmat. Suma datorată Autorității Pentru Administrarea Activelor Statului a fost achitată în contul de consemnare al BEJA Ezer și Crășmaru, conform adreselor de înființare popriri primite la sediul *Societății*.

În luna noiembrie 2022 au fost formulate de către AAAS și ANAF cereri de plată pentru datoriile curente, născute ulterior datei de deschidere a procedurii de insolvență și anterior aprobării Planului de reorganizare, cereri care se află în analiză, neajungându-se la o concluzie până la data prezentului Raport. La termenul de judecată din 05.03.2024, în dosarul nr.35929/3/2023, privind contestația depusă de ANAF la ultimul Raport al Administratorului Judiciar, au fost depuse precizări referitoare la sumele reprezentând creanțe bugetare aflate în evidența *Societății*.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar

La data prezentelor Situații financiare nu există împrumuturi acordate acționarului majoritar .

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2023 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2023 se prezintă în Tabelul nr.18 de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.18- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2023

- lei-					
Nr. Crt	Explicații	31.12.2022	Creștere	Diminuare	31.12.2023
1	Provizioane pentru litigii	61.221.420	153.276	-	61.374.696
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	46.991	-	32.644	14.347
3	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	20.856.369	328.431	382.073	20.802.727
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	84.970	4	52.834	32.140
5	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	607.365	552.150	607.365	552.150
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	82.817.115	1.033.861	1.074.916	82.776.060

Provizionul constituit în anul 2014 prin aplicarea unei deprecieri de 20% aferentă unor factori nefavorabili, externi proprietăților analizate, pentru estimarea unui nivel de valori obținabile, valori ce depind mai degrabă de natura presiunii de a vinde la care este supus vânzătorul, a fost reluat parțial luând în considerare faptul că la reclassificarea imobilizărilor ca deținute în vederea vânzării au fost luate în calcul prețuri în concordanță cu ofertele sau cu estimări rezonabile ale acestora și au fost făcute deprecieri acolo s-a impus.

Lista imobilizărilor, anexă a Contractului cadru de vânzare cumpărare a Afacerii, care a fost semnat în data de 08.12.2023 este diferită față de cea inițială ceea ce s-a reflectat și în modificarea netă a provizionului cu 30.831 lei, în sensul creșterii.

De asemenea, a fost reluat provizionul în valoare de 84.473 lei pentru imobilizările vândute în cursul anului.

Obligația de conformare/predarea în Registrul UE a a 249 certificate pentru activitatea anului 2022, impusă de către ANPM la ieșirea din schema EGES, a făcut obiectul Deciziei de impunere nr. 2/11.05.2023, emisă de Direcția Generală de Administrare Fiscală/Direcția Evidență și Colectare. Conform acesteia, contravaloarea celor 249 de certificate EGES a fost stabilită la 148.708 lei. Decizia a fost contestată, însă a fost considerat ca prudent constituirea unui provizion pentru această sumă.

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2023 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2023 îndeplineau condițiile de pensionare pentru limită de vârstă sau pensionare anticipate.

Provizioanele au fost constituite/diminuate în concordanță cu evenimentele care le-au generat.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarul majoritar al Societății este INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană, iar la Depozitarul Central este înregistrată ca acționar majoritar societatea elvețiană ICESA SA.

Structura acționariatului, la 31.12.2023, conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 1.968.374 acțiuni, reprezentând 1,7905 % din capitalul social.
- ✓ Persoane juridice – 1.561.630 acțiuni, reprezentând 1,4205% din capitalul social

Structura acționariatului la 31.12.2023 s-a modificat față de finele anului 2022, în sensul schimbării raportului dintre acțiunile deținute de persoanele fizice și cele deținute de persoanele juridice.

- ✓ Astfel, procentul deținut de persoanele fizice a crescut cu 0,975%, prin achiziții de acțiuni de la persoanele juridice, al căror procent de deținere a scăzut în mod corespunzător.

Întrucât economia României a fost 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 data aplicării pentru prima dată a IFRS și care au fost evidențiate în sold la cost istoric, astfel 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 prin retratarea Situațiilor financiare aferente anilor 2010, 2011 și 2012, pe seama rezultatului reportat în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29.

La 31.12.2023 Societatea nu avea emise obligațiuni.

Societatea este cotate la Bursa de Valori București, din 1998, însă începând cu 06.11.2011, data deschiderii procedurii generale a insolvenței, tranzacționarea acțiunilor a fost suspendată . Începând cu data de 09.02.2022, urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori București a dispus reintroducerea la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița.

Acțiunile emise de de *Societate* sunt nominative, au forma dematerializată și sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. București.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 19– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2022 și 2023 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	121.902.570	99.553.985
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(4.199.805)	(2.511.177)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	(18.148.780)	2.949.630
5	* Inregistrare rezerva reevaluare		
B	Total (2+3+4+5)	99.553.985	99.992.438
6	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
C	Total (6+7)	1.972.406	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	268.370.064	272.569.869
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.199.805	2.511.177
D	Total (8+9)	272.569.869	275.081.046
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.768.572.645)	(1.808.741.568)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(40.079.515)	428.329.437
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat	(89.407)	-
	Retratate IFRS, din care:	-	-
14	* Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare	-	-
15	* Reducere creanta impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.808.741.568)	(1.380.412.131)
16	Repartizarea profitului	-	-
17	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
G	Total (16+17+18)	-	-
19	Profit / (Pierdere)	(40.079.515)	428.329.427
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	40.079.515	(428.329.437)
21	* Închidere cont - repartizare profit		
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	428.329.437	(12.409.732)
H	Total (19+20+21+22)	428.329.437	(12.409.732)
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(388.542.167)	(398.002.269)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**10. Venituri din activitatea curentă**

Cifra de afaceri aferentă anului 2023 este de 37.981.257 lei și este realizată integral pe piața internă.

În Tabelele nr. 20 și 21 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri și zone geografice.

Tabelul nr.20 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2022	2023
1.	Venituri din producția vândută	20.741.707	37.981.257
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	20.741.707	37.981.257

Tabelul nr.21 – Venituri din activitățile curente pe sectoare geografice

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2022	2023
1.	România	18.337.714	37.981.257
2.	Uniunea Europeană	2.403.993	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	20.741.707	37.981.257

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 2023 este după cum urmează:

Explicații	2022	2023
Materii prime și materiale	1.957.942	4.467.553
Mărfuri	-	-
Utilități	4.315.912	4.794.314
Cheltuieli cu personalul	18.413.642	18.549.951
Prestații externe	537.791	466.161
Ajustări de valoare privind imobilizările	3.008.204	1.233.726
Alte cheltuieli	127.656	121.086
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	1.013.091	3.645.114
Total cost vânzări	29.373.338	33.277.905

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 2023 se prezintă astfel:

Explicații	2022	2023
Materii prime și materiale	116.837	142.103
Utilități	189.302	158.048
Cheltuieli cu personalul	5.165.993	5.404.796
Prestații externe	3.444.971	4.165.475
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.491.928	1.258.228
Alte cheltuieli	7.517.892	3.408.433
Total chelt. generale de administrație	17.926.923	14.537.083

12. 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 balanțele de verificare contabile, întocmindu-se în acest sens și declarațiile fiscale aferente, potrivit legislației aplicabile în vigoare.

La 31.12.2023, *Societatea* a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 12.409.732 lei pierdere ce va fi acoperită din profitul anilor următori, conform prevederilor legale în materie.

Declarațiile privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare.

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 deductibile, 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. 22 Impozit amânat

Explicații	lei	
	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe privind impozitul amânat	10.724.131	11.324.226
Datorii privind impozitul amânat	23.532.236	24.333.888

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 23 Calcul impozit amânat – 2023

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Văloare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Provizioane pentru litigii	153.276		153.276		24.524	
2	Anulări provizioane pentru dezafectare imobiliz. corporale	(53.642)		(53.642)		(8.583)	
3	Provizioane pentru beneficii angajați 2023	552.150		552.150		88.344	
4	Anulare provizioane beneficii angajați 2022	(607.365)		(607.365)		(97.178)	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(85.474)		(85.474)		(13.676)	
6	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	13.848		13.848		2.216	
7	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(154.731)		(154.731)		(24.757)	
8	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	4.308.227		4.308.227		689.316	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(85.129)		(85.129)		(13.621)	
10	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	61.022		61.022		9.764	
11	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(169.540)		(169.540)		(27.126)	
12	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	2.491.954	205.996		2.285.958		365.753
13	Rezerve reduse la reclasif. în vederea vânzării	(225.260)			(225.260)		(36.042)
14	Rezerve majorate la reclasif. în vederea vânzării (recalculare)	2.949.630			2.949.630		471.941
15	Diferențe la reclasificare active imobilizate - stocuri	(182.048)		(182.048)		(29.128)	
	TOTAL	27.222.766	60.092.689	(18.731.709)	(14.138.214)	600.095	801.652

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2023, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.24 de mai jos.

Tabelul nr. 24 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2022	31.12.2023	
1.	Producție	339	304	68,78
2.	Administrativ	147	138	31,22
	TOTAL	486	442	100

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2023 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Cristian MURGU - Director Producție.

La 31.12.2023, *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 2023 se prezintă în Tabelul nr. 25 de mai jos.

Tabelul nr. 25– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2023

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2023
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	22.239.087
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.124.176
3.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	500.136
4.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	91.348
	TOTAL	23.954.747

14. 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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Raportare Financiară, cât și cele prezentate în note (punctul f Prezentare situațiilor financiare).

Societatea deține o entitate asociată Bursa Română de Mărfuri, București.

În cursul anului 2023 *Societatea* a deținut o filială , s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița, care a activat în domeniul produselor farmaceutice.

Prin Contractul de vânzare-cumpărare/cesiune de parti sociale din 28.09.2023 *Societatea* a vândut către S.I.E.P.C.O.F.A.R. SA toate părțile sociale deținute la Multi-Farm SRL.astfel ca la 31.12.2023 *Societatea* nu mai deține filiale.

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr. 26, și 27 de mai jos.

Tabelul nr. 26– Vânzări/cumpărări de bunuri/ ervicii către și de la părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	2022	2023
Vânzări de bunuri și servicii			
1	Entități asociate		
2	Filiale	12.433	9.334
3	Aționar principal	-	
4	Altele	-	
5	Total vânzări (1+2+3+4)	12.433	9.334
Cumpărări de bunuri și servicii			
6	Filiale	-	-
7	Entități asociate	-	-
8	Aționar principal	-	-
9	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

Valoarea vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, nu cuprinde tva-ul aferent tranzacțiilor.

Tabelul nr. 27 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2022	31.12.2023
1.	Filiale -creanțe comerciale	72.211	82.084
2.	Entități asociate	-	-
3.	Aționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	72.211	82.084

La data prezentelor Situații Financiare *Societatea* nu înregistrează obligații față de Acționarul principal al *Societății* este ICESA SA.

La data de 31.12.2023 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. 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.

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

Societatea nu are angajamente privind operațiuni de capital la 31.12.2023.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2023.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2023 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

LITIGII AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2023:

Tabelul nr. 28 - LITIGII COMERCIALE

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL / OBIECT	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului	Termen: 20.06.2024	7.885,60 lei
2	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului	Termen: 29.02.2024	126.633,68 lei
3	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Procedura falimentului	Termen: 15.05.2024	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei, Admisă suma de 3.706.200 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1
4	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Procedura insolvenței - reorganizare	Termen: 16.02.2024	32.460,00 lei
5	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - reorganizare	Termen: 07.03.2024	18.200,46 lei
6	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Procedura insolvenței - reorganizare	Termen: 29.05.2024	21.725.537,41 lei
7	SC MS SITTNER TRANS	Creditor	408/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond - procedura insolvenței simplificată	Termen: 23.05.2024	25785,83 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8	VF Insolventa SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivaia SRL și SC Kmobil SRL	Parat	1471/3/2013	Tribunalul București	Fond – Cerere repunere pe rol	T: 13.06.2023 – s-a acordat un nou termen de judecată în data de 07.11.2023 pentru soluționarea cererii de repunere pe rol	Actiune în anulare a contractului de vânzare cumpărare nr. 388/13.02.2009
9	Romelectro SA	Creditor	909/3/2022	Tribunalul București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 05.03.2024	7.614.990, 56 lei
10	SSH Hidroserv SA	Creditor	30582/3/2022	Tribunalul București	Fond	La termenul din 05.04.2023 s-a admis excepția litispendentei și a fost atașat dosarul de judecată nr. 10756/3/2021	Actiune în anulare, nulitatea actelor și operațiunilor debitorului
11	SC PRODMEC SA	creditor	2628/115/2023	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței	Termen: 21.03.2024	3.283,21 lei
12	AC Management SRL	creditor	761/30/2023	Tribunalul Timișoara	Fond	Este formulată contestație pentru neînscrisoare la masa credala	

Tabelul nr. 29 Litigii civile/penale/contencios

NR.C RT.	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Energy Holding SA – parte responsabilă civilmente, Alexandrescu Costin Răducu, Țicu Elena Lavinia – inculpați, ANAF, ANRE, ș.a. - părți civile	Parte responsabilă civilmente	8308/3/2021	Tribunalul București	Fond	Termen: 18.03.2024	Delapidare – 59.480.839 lei
2	AAAS – contestator, SC Agrana Romania, sa.	Tert poprit Contestație la executare și suspendare executare	8399/299/2022	Judecătoria a Sector 1 București	Fond	Hot. 8433/17.11.2023 – respinge contestația la executare a AAAS	4.374,49 lei creanța + 1.405,07 lei cheltuieli executare
3	AAAS – contestator, SC Rafo intimat sa.	Tert poprit Contestație la executare și suspendare executare	13881/299/2022	Judecătoria a Sector 1 București	Fond	Hot. 121/16.11.2023 – respinge contestația la executare a AAAS	26.411, 72 lei
4	Administrația Fondului pentru Mediu	Reclamant	24511/3/2022	Tribunalul București	Recurs	Termen: 15.02.2024	122.286 lei
5	Administrația Fondului pentru Mediu	Reclamant	7983/2/2023	Curtea de Apel București	Fond	Nu are termen stabilit	148.708 lei
6	AC Manag., Fundatia UDR, K Mobile, Cheburciu A, Preda C, Sinea L, Cociorva D, Oprescu B, Condrea A	Reclamant	1291/62/2023	Tribunalul Brașov	Fond	Termen: 21.03.2024	Acțiune în răspundere delictuală 49.256.066,09 lei
7	AC Management	Reclamant	5384/69/2023	Tribunalul Brașov	Fond – disjunct din	Termen: 22.02.2024	Acțiune în răspundere

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					Dosar 1291/69/20 23		delictuală 49.256.066,09 lei
8	Fundația UDR – pârât, Municipiul Reșița prin Primar - intervenient	Reclamant	13474/3/2013**	Tribunalul Caraș Severin	Apel	Termen: 13.02.2024	Revocare contract de donație
9	Veresan Maria	Reclamant	7477/290/2023	Judecătoria a Reșița	Fond	Termen: 24.04.2024	Reziliere contract, recuperare 5.037 lei
10	Nedelcu Daniel Constantin	Reclamant	7476/290/2023	Judecătoria a Reșița	Fond	Termenul nu e stabilit	Reziliere contract, recuperare 4.046,74 lei
11	Condrea Vasile	Reclamant	7478/290/2023	Judecătoria a Reșița	Fond	Termen: 29.02.2024	Reziliere contract, recuperare 5.335,40 lei

Menționăm că sunt 46 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care Societatea are calitatea de debitor/parât sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014. De asemenea 5 dosare sunt suspendate în temeiul art. 244, alin. 1, pct. 2 Cod Procedură Civilă, până la soluționarea dosarelor penale.

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 verificări 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.

Cadrul legislativ actual (*Codul Fiscal* și alte reglementări specifice) stabilește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile 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 patrimoniu 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) Contingente legate de mediu și alte contingente

Autorizațiile de mediu și de gospodărire a apelor deținute pentru cele 2 platforme industriale/puncte de lucru pe care Societatea își desfășoară activitatea, sunt următoarele:

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- pentru platforma ABC: Autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021, revizuită în 29.11.2022, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, valabilă până la data de 29.03.2024;
- pentru platforma Cîlnicel: Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, revizuită în 29.11.2022, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 60/S.G.A./14.12.2022, privind platforma industrială Cîlnicel, autorizație valabilă până la data de 14.12.2025.

Autorizațiile de mediu sunt emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, iar cele de gospodărire a apelor sunt emise de către Sistemul de Gospodărire a Apelor Caraș-Severin.

UCM Reșița S.A. a fost inclusă în lista operatorilor economici care dețin instalații care consumă gaz natural în funcționare și generează emisii de dioxid de carbon (emisii de gaze cu efect de seră/EGES), prin activitatea de producere de energie termică și activitatea de tratament termic al pieselor metalice feroase și neferoase. Instalația EGES a UCM Reșița a inclus două puncte de lucru, platforma industrială ABC și platforma industrială Cîlnicel. Activitatea desfășurată a fost cea de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)*.

Echipamentele din UCM Reșița care în funcționare generează dioxid de carbon - emisii de gaze cu efect de seră sunt:

- sistemele de încălzire locale (panouri/tuburi radiante, cazane de apă caldă) și cuptoarele de tratament termic orizontale și verticale de la punctul de lucru - platforma industrială ABC;
- sistemele de încălzire locale (panouri/tuburi radiante, cazane de apă caldă) și cuptorul de detensionare de la punctul de lucru - platforma industrială Cîlnicel;
- centrala termică situată pe platforma industrială ABC;
- centrala termică situată pe platforma industrială Cîlnicel.

Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, Societatea a fost în posesia:

- Autorizației nr. 123/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru platforma ABC – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului (ANPM);
- Autorizației nr. 124/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru platforma Cîlnicel – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului.

Cele două centrale termice au fost oprite din funcționare din anul 2012, dar aflându-se în proprietatea și pe amplasamentele UCM Reșița SA, Agenția Națională privind Protecția Mediului le-a inclus și menținut în instalația EGES a Societății și după anul 2012. În acest context, s-a considerat că puterea termică instalată a celor două centrale termice a

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

participat la calculul puterii totale a instalației de la punctele de lucru ABC și Călnicel, fapt care a condus la o putere termică nominală totală de peste 20 MW, la fiecare dintre cele două puncte de lucru.

Ținând cont de faptul că cele două centrale termice nu au funcționat de peste 10 ani, în tot acest timp, puterea termică reală pentru fiecare dintre ele a fost 0. În acest context, pragul de la care instalația de ardere a UCM Reșița SA de la cele două puncte de lucru, trebuia inclusă/menținută în schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, nu mai era atins. Puterea termică nominală a instalației EGES de la punctele de lucru ABC și Călnicel se situa sub pragul de 20 MW:

- Pt ABC = 12,7 MW ; $12,7 \text{ MW} < 20 \text{ MW}$
- Pt Călnicel = 8,87 MW. $8,87 \text{ MW} < 20 \text{ MW}$

UCM Reșița a transmis Agenției Naționale pentru Protecția Mediului, solicitarea aprobării ieșirii instalației EGES Punct de lucru Platforma ABC și Punct de lucru platforma Călnicel, din schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, începând din anii anteriori și continuând și în anul 2023. Concomitent, pe plan local, Agenția pentru Protecția Mediului Caraș - Severin a acceptat faptul că activitatea de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)* desfășurată în instalația privind emisiile de gaze cu efect de seră (EGES) a Societății de la cele două puncte de lucru, se situează sub 20 MW.

În contextul de mai sus și ca urmare a solicitărilor repetate ale Societății, Agenția Națională pentru Protecția Mediului a admis solicitarea UCM Reșița, conform adresei nr. 1/1043/LAP/16.03.2023, prin care au fost stabilite obligațiile la încetarea valabilității autorizațiilor nr. 123/21.04.2021 și nr. 124/21.04.2021 privind EGES pentru perioada 2021-2030, pentru Punctul de lucru Platforma ABC și Punctul de lucru Platforma Călnicel. Adresa menționată precizează că instalațiile EGES ale UCM Reșița de la cele două puncte de lucru nu mai fac obiectul schemei de comercializare a certificatelor EGES, întrucât pe amplasamentul acestor instalații nu se mai desfășoară activitatea *Arderea combustibililor în instalații cu puterea termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)*, reglementată prin HG 780/2006. În consecință, cele două autorizații și-au încetat valabilitatea începând cu data de 16.03.2023.

ANPM a stabilit obligațiile UCM Reșița la ieșirea din schema EGES:

- obligația privind propunerea cifrei emisiilor GES în Registrul UE EGES, pentru anul 2022, pentru cele două puncte de lucru, cu termen 31.03.2023 - realizat de UCM Reșița în 07.03.2023;
- obligația privind achitarea tarifelor de administrare a celor două conturi ale UCM Reșița în Registrul UE EGES, pentru anul 2022, cu termen 15.04.2023 - realizat de UCM Reșița în 13.04.2023;

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- obligația privind realizarea conformării – restituirea în Registrul UE EGES a unui număr de certificate EGES egal cu numărul total de emisii de gaze cu efect de seră provenite de la instalațiile respective în anul 2022, cu termen 30.04.2023.

Conformarea aferentă activității anului 2022 (restituirea în Registrul UE EGES a certificatelor aferente activității din 2022):

Pentru cele 3 luni în care s-a consumat gaz natural la începutul anului 2022, nivelul emisiilor de gaze cu efect de seră a fost de:

- 140 tone CO2 pentru activitatea de pe platforma ABC,
- 109 tone CO2, pentru activitatea de pe platforma Calnicel.

Total: 249 tone CO2

1 tonă CO2 = 1 certificat EGES

Valoarea unui certificat EGES se situa la acel moment la aproximativ = 100 Euro.

Obligația de conformare/predarea în Registrul UE a celor 249 certificate pentru activitatea anului 2022, impusă de către ANPM la ieșirea din schema EGES, a făcut obiectul Deciziei de impunere nr. 2/11.05.2023, emisă de Direcția Generală de Administrare Fiscală/Direcția Evidență și Colectare. Decizia privind aplicarea penalității prevăzute în cazul nerestituirii certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, aferente activității anului 2022, a fost contestată de UCM Reșița, care a solicitat anularea sa ca nelegală. Motivul Contestației înregistrată la Administrația Fondului de Mediu sub nr. 43320/04.07.2023, l-a constituit faptul că instalațiile EGES de pe cele două platforme industriale aveau puterea termică nominală sub pragul de 20 MW de peste 10 ani, situație valabilă și în anul 2022. Conform Deciziei de impunere menționate, contravaloarea celor 249 de certificate EGES a fost stabilită la 148.708 lei. Prin Decizia nr. 99, înregistrată la Administrația Fondului de Mediu sub nr. 8639/01.08.2023, Direcția Juridică, Serviciul Insolvență și Soluționare Plângeri Prealabile respinge Contestația formulată de UCM Reșița, ca neîntemeiată, putând fi atacată în termen de 6 luni de la data de 01.08.2023, la Curtea de Apel București. UCM Reșița a formulat Acțiunea în Contencios Administrativ nr. 63/DF 0041/09.08.2023, adresată Curții de Apel București, Secția Contencios Administrativ și Fiscal, prin care solicită anularea Deciziei nr. 99 (nr. 8639/01.08.2023) și a Deciziei de impunere nr. nr. 2/11.05.2023.

Prescurtări utilizate la pct contingente legate de mediu:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră (Dioxid de carbon)

ANPM – Agenția Națională pentru Protecția Mediului

Registrul UE EGES - bază de date electronică standardizată care conține elemente de date comune folosite la urmărirea emiterii, deținerii, transferului și anulării certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

16. Managementul riscului financiar

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

(i) Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute. *Societatea* are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

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.

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

Riscul de credit presupune ca *Societatea* să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale. *Societatea* monitorizează expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creanțelor pe care le înregistrează și acționează pentru recuperarea celor trecute de scadență sau perimate.

Expunerea la riscul de credit este influențată, de caracteristicile individuale ale fiecărui client și ale țării în care acesta își desfășoară activitatea. Majoritatea clienților UCM Reșița își desfășoară activitatea în România.

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

(iii) Riscul de lichiditate

Societatea poate să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea *Societății* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale, cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația *Societății*.

Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienții incerți, chiar solicitarea plății în avans.

Conducerea *Societății* este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

(iv) Riscul de piață și mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, criza economică, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile *Societății*.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

Instabilitatea pieței de desfacere pentru materii prime și materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piață, renegocierea condițiilor contractuale și chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

Riscul volatilității prețurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină, a fost preîntâmpinat, în măsura în care a fost posibil, prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital) 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 în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile.

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 asupra *situațiilor financiare*.

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

Ca urmare a confirmării Planului de reorganizare de către judecătorul sindic prin decizia 351/01.02.2022, SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2023 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar Consorțiu EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

Ulterior realizării transferului, *Societatea* se va axa, în principal, pe vânzarea de active, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, pe închirierea de spații, prin continuarea contractelor existente și încheierea de noi contracte și pe recuperarea creanțelor pe măsura exigibilității acestora.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Fluxurile de numerar viitoare pentru activitatea curentă vor fi asigurate pe contractele de închiriere existente, garanțiile de bună execuție aferente contactelor finalizate anterior transferului.

Veniturile din închirieri estimate pentru anul 2024, în baza contractelor pe rol existente la 31.12.2023 se prezintă astfel:

- 555.020 lei pentru 21 de contracte de închiriere cu persoane juridice;
- 447.500 lei pentru 250 de contracte de închiriere cu persoane fizice.

De asemenea, *Societatea* face toate diligențele necesare pentru continuarea activității, bazată pe reparații motoare electrice, în secția SME2.

18. Evenimente ulterioare

Din discuțiile avute de reprezentanții UCM Reșița cu reprezentanții Hidroelectrică și cei ai societății nou înființate, Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL, la data de 22.02.2024 a rezultat necesitatea convocării Adunării Creditorilor UCM Reșița cu următoarea ordine de zi "Aprobarea operațiunii de renunțare la dreptul de reînnoire a mărcii "UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP" și/sau dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către UCM REȘIȚA S.A."

Adunarea Creditorilor, întrunită în data de 28.02.2024 a aprobat renunțarea la dreptul de reînnoire a mărcii "UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP", precum și renunțarea la dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către U.C.M. REȘIȚA S.A. Urmare a acestei decizii, UCM Reșița S.A., prin administratorul judiciar, va semna un acord de renunțare la dreptul de reînnoire a mărcii "UCM REȘIȚA FONDATĂ 1771 MEMBRĂ A INET GRUP", precum și renunțarea la dreptul de înregistrare a unei mărci similare de către U.C.M. REȘIȚA S.A.

În data de 26.02.2024, *Societatea* a recepționat via e-mail renunțarea la mandatul de administrator special al UCM Reșița transmisă de dl. Băra Aurel.

Urmează ca administratorul judiciar să convoace Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru a se lua act de demisie și a se propune de către acționari un alt reprezentant în calitate de administrator special al debitoarei.

Potrivit prevederilor Contractului Cadru de vânzare cumpărare a Afacerii, aceasta se transferă la data la care Vânzătorul și Cumpărătorul vor semna Contractul de vânzare-cumpărare în formă autentică („Data Transferului”), care nu putea fi mai târziu de data limită stabilită prin Contractul-Cadru, respectiv 29.02.2024. În conformitate cu prevederile din Contractul Cadru, data limită poate fi extinsă de două ori, cu câte un termen suplimentar de 2 (două) luni.

Astfel, la data de 28.02.2024, HIDROELECTRICA a transmis Notificarea nr. 24129 cu privire la faptul că propune prelungirea datei limită pentru autentificarea Contractului de vânzare până la 30.04.2024.

Administratorul judiciar a semnat Acordul de prelungire transmis de Hidroelectrică, și a formulat un răspuns la notificare, prin adresa nr. 232/29.02.2024.

s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La data de 11.03.2024, a fost semnat contractul de vânzare - cumpărare a afacerii, încheiat între U.C.M. Reșița S.A., în calitate de vânzător și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice S.R.L., în calitate de cumpărător, autentificat sub nr. 210 din data de 11 martie 2024 („CVC”), în temeiul căroruia Vânzătorul a vândut și transferat, iar Cumpărătorul a cumpărat și primit Afacerea aferentă Platformei industriale ABC și Platformei Industriale Călnicel, anume activitatea economică constând în fabricarea și comercializarea de hidroagregate și echipamente auxiliare, precum și prestarea serviciilor de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în acest domeniu, desfășurată de Vânzător în legătură cu Perimetrul Tranzacției, inclusiv activele cuprinse în Perimetrul Tranzacției.

Prețul total, exclusiv TVA, plătit pentru transferul dreptului de proprietate asupra afacerii și asupra tuturor bunurilor care intră în Perimetrului tranzacției, este de 67.879.000 lei .

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

