



Habut (H)
Gelde

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

Situatii financiare individuale
întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012
la

31 DECEMBRIE 2015

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



Cuprins

Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-19
Declarația Administratorilor	pagina	20
Situația poziției financiare	pagina	21
Situația rezultatului global	pagina	22
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	23
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	24
Indicatori economico-financiari	pagina	25
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	26-94

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



RAPORT ANUAL
al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar 2015

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

Obiectul de activitate al UCM Reșița SA

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

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

Scurt istoric

Uzina a fost înființată în timpul domniei împărătesei Maria Tereza, la 3 iulie 1771, când s-au pus în funcțiune două furnale și forja, pe malul stâng al râului Bârzava. Uzina s-a dezvoltat treptat în decursul istoriei, extinzându-se geografic pe măsura diversificării domeniilor de producție.

Perioada (1771 – 1854) în care uzinele au aparținut fiscului austriac, care își exercita conducerea și controlul prin intermediul Direcției miniere bănățene, se numește Perioada Erariului.

În perioada 1855 – 1920, cunoscută sub denumirea de perioada St.E.G., uzinele din Reșița au aparținut consorțiului internațional St.E.G. „K.u.K Oberprivilegierte Staatseisenbahn Gesellschaft”, societate privilegiată imperială și regală a căilor ferate de stat.

În 1872 se construiește fabrica de șuruburi de la Anina.

După primul război Mondial, în 1920, în baza unui decret regal, colosul din Caraș-Severin primește denumirea de Uzinele de Fier și Domeniile Reșița.

În 1948, uzina e naționalizată, iar în 1949 - urmare a armistițiului dintre România și URSS, fabrica devine o societate mixtă româno-sovietică, fiind împărțită în două: Sovrom Metal - ramura metalurgică și Sovrom Utilaj Petrolier - ramura de construcții de mașini.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În 1962, cele două sovromuri sunt unite, iar noua denumire este Întreprinderea de Construcții de Mașini Reșița.

Între 1954-1978 uzina se extinde prin construirea platformei sectoarelor calde. Între 1970-1972 se construiește platforma Direcției Generale Proiectare, la ieșirea din Reșița, spre Caransebeș.

Între 1975-1980 se construiește platforma Câlnicel, în extremitatea Nordică a municipiului Reșița.

Numele fabricii e schimbat ultima oară în 1991: UCM Reșița - Uzina Constructoare de Mașini Reșița, când în baza Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990, devine societate comercială de stat pe acțiuni și este listată la Bursa de Valori București începând cu anul 1997.

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

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

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

Conform legislației în vigoare, la data privatizării, *Societatea* a beneficiat de două Ordine Comune, respectiv OC 6/502/03.06.2006 și OC 9083/29.03.2007, privind acordarea de înlesniri la plată, prin scutire și eşalonare, a obligațiilor bugetare datorate și neachitate, în valoare totală de 199.875.331 lei.

La finele anului 2009 ca urmare a neachitării la termen a datoriilor curente, *Societatea* pierde facilitățile acordate, la privatizare, prin cele două Ordine Comune și, astfel, se reactivează datoriile istorice.

Societatea înregistrează, în continuare, pierderi semnificative, iar lipsa finanțării conduce la blocarea activității.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:

HIDROAGREGATE și ECHIPAMENTE HIDROMECHANICE:

- TURBINE HIDRAULICE unicate cu puteri peste 10 MW și sub 10 MW, de tip Francis, Kaplan, bulb cu parametrii corespunzători amenajării hidroenergetice, inclusiv componente separate;
- HIDROGENERATOARE electrice unicate cu puteri până la 200 MVA, cu caracteristici corespunzătoare turbinelor hidraulice, inclusiv componente separate;
- HIDROAGREGATE MICI standard, cu puteri până la 1200 kW și MICROHIDROAGREGATE cu puteri până la 100 kW;
- REGULATOARE pentru turbine hidraulice;
- SISTEME DE EXCITARE pentru hidrogeneratoare electrice;
- INSTALAȚII AUXILIARE pentru turbine, generatoare, centrale electrice;
- VANE cu secțiune circulară (unate) de tip fluture, sferice, conice, sertar;
- SERVOMOTOARE HIDRAULICE mari cu diametre între 160 și 600 mm și curse între 500 și 17500 mm;

PIESE SCHIMB pentru MOTOARE DIESEL:

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

ANSAMBLE și STRUCTURI SUDATE

Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2015:

Nr. crt.	Grupa de produse	Piețe de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	Romania, Austria
2.	Motoare electrice + reparări	Romania
3.	Piese schimb motoare feroviare	Romania
4.	Diverse	Romania, Ungaria, Austria, Danemarca
5.	Servicii	Romania, Turcia, India
6.	Alte venituri	Romania; Austria

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
 pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2015 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total vanzări
1.	Hidroaggregate (produse noi și reabilitari)	76,76 %
2.	Motoare electrice + reparări	3,71 %
3.	Piese schimb motoare feroviare	0,03 %
4.	Diverse	5,48 %
5.	Servicii	12,55 %
6.	Alte venituri	1,46 %

Obiectivul principal al UCMR în anul 2016 este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere. Pentru consolidarea relațiilor cu clienții tradiționali se urmărește creșterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidro-hidroaggregate (reparații, modernizări, reabilitări și echipamente noi).

În scopul atingerii obiectivului menționat, *Societatea derulează* o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Pașcani; CHE Bretea; CHE Răstolița; CHE Lerești; CHE Retezat; CHE Stanca Costesti; CHE Orlea; CHE Cârneaști, CHE PdF dar și cu alte societăți, precum Romelectro București - CHE Bumbești și Dumitra.

Pentru anul 2016 pe piața internă UCMR și-a propus participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru mai multe proiecte ale Hidroelectrica, dintre care amintim cele de la hidrocentralele: CHE Călimănești, CHE Berești, CHE Slatina, CHE Stejaru, CHE PdF.

Pe piața internă se dorește dezvoltarea realizării altor lucrări, diferite de obiectivele hidro, exemplu în acest sens fiind execuția construcțiilor sudate prin colaborare cu RTS Welded Structures Reșița.

Principalii concurenți ai UCMR la fiecare dintre principalele produse și servicii
 Principalii competitori interni și externi ai *Societății*, respectiv produsele la care suntem în competiție cu aceștia, sunt:

Grupa de produse	Firma concurentă	
	Intern	Extern
Hidroaggregate complexe (inclusiv reabilitări și componente)	Voith Hydro Romania SRL	Andritz Hydro
	Alstom Power Romania SRL	Voith Hydro
	Gena Electric SRL București	Alstom Power
		Litostroj - Slovenia
		Companii din China

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Principali clienți ai *Societății*, ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2015, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vânzările totale
1.	S.S.H.HIDROSERV SA	56,79 %
2.	SPEEH HIDROELECTRICA SA	14,82 %
3.	Alții	28,39 %

Trebuie subliniat faptul că, UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând, în proporție de 72% de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Hidroserv beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

Numărul angajaților, gradul de sindicalizare

La data de 31.12.2015, *UCMR* avea un efectiv de 987 angajați repartizați pe următoarea structură:

Categorie	Număr	Procent (%)
Muncitori	709	71.83%
Maistri	26	2.64%
TESA	252	25.53%
TOTAL	987	100,00%

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2015 a fost de 77.7%.

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

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Individual de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 11.08.2015, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

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

În cursul anului 2015 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor *Societății*, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență .

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2015, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 16,58% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 96,01%, față de 95,32% în 2014, respectiv 93,09% în 2013.

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2013	2014	2015
1	Venituri din exploatare	30.880.591	33.193.926	38.697.249
2	Venituri financiare	2.292.790	1.628.093	1.606.307
Venituri totale		33.173.381	34.822.019	40.303.556

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2013	2014	2015
1	Venituri din exploatare	93.09%	95.32%	96.01%
2	Venituri financiare	6.91%	4.68%	3.99%
Total		100.00%	100.00%	100.00%

În anul 2015 atât ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli, cât și ponderea cheltuielilor financiare în total cheltuieli au înregistrat aceeași creștere față de anul 2014, respectiv 13,13%.

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2013	2014	2015
1	Cheltuieli din exploatare	24.839.168	26.019.815	34.473.969
2	Cheltuieli financiare	6.319.801	7.527.205	3.536.838
Cheltuieli totale		31.158.969	33.547.020	38.010.807

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2013	2014	2015
1	Cheltuieli din exploatare	79.72%	77.56%	90.70%
2	Cheltuieli financiare	20.28%	22.44%	9.30%
Total		100.00%	100.00%	100.00%

Principaliii indicatori economico-financiari se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2014 și 2015 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

	Indicator	2014	2015
1 Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente - in numar de ori		0.40	0.12
Indicatorul lichiditatii immediate (test acid) - in numar de ori		0.39	0.08
2 Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare		N/A	N/A

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	1.29	1.26
3 Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor - clienti - in numar de zile	2960	1600
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori - in numar de zile	227	211
Viteza de rotatie a activelor imobilizate - in numar de ori	0.16	0.19
Viteza de rotatie a activelor totale - in numar de ori	0.07	0.13
Viteza de rotatie a stocurilor - in numar de ori	0.62	2.36
4 Indicatori de profitabilitate		
Marja bruta din vanzari (%)	85%	51%

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității immediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datorile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.

Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situație de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datorilor curente din activele circulante și respectiv din creațe 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 finanțiar. 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 reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția *Societății* este considerată mai riscantă.

Viteza de rotație a debitelor-clienți arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienții) își achită datorile către *Societate* și exprimă astfel eficacitatea acesteia privind încasarea creațelor.

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 capacitații 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 scadere arată că nu există o bună eficientă 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 finanțiar încheiat se constată o scadere 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.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Localizarea principalelor capacitați de producție

Activitatea Societății la 31.12.2015 era structurată pe următoarele secții de producție:

- Secția Turbine și Piese Schimb Navale
- Secția Mecanică Grea
- Secția Mașini Electrice I
- Secția Mașini Electrice II
- Secția Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice
- Secția Tratamente Termice.

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

Situată terenurilor deținute de companie la 31.12.2015 este următoarea:

Nr. Crt.	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafața rămasă înregistrată în CF	Terenuri neintabulate proprietate UCMR cu certificat de proprietate	Situată juridică (CP/CF) Observații
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	306.300		Intabulat
2	Dep. Lubrefianti Mociur	MO3 nr. 5059	4.591,62		Intabulat
3	Fca Oxigen Mociur	MO3 nr.5057	24.323		Intabulat
4	Fca Piese turnate Mociur	MO3 nr. 5337	174.798,65		Intabulat
5	Autobaza	MO3 nr. 5058	11.564		Intabulat
6	Rezervor apa potabilă Mociur	MO3 nr. 5336	1.415		Intabulat
7	Depozit modele Dealu Mare	MO3 nr. 4726	11.545		Intabulat
8	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180		Intabulat
9	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907		Intabulat
10	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.010,44	158 m.p	Intabulat 86.010 mp 158 mp

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
 pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

					neintabulat
11	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	50.672,68		Intabulat
12	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.860		Intabulat
13	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	0	4680 m.p	neintambulat
14	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360		Intabulat
15	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860		Intabulat
16	Camin nr. 1	MO3 nr. 3301	623		Intabulat
17	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625		Intabulat
18	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608		Intabulat
19	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621		Intabulat
20	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441		Intabulat
21	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781		Intabulat
22	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676		Intabulat
23	Teren Vilcea	Contract vanzare - cumparare și CF Nr.15682	1.000		Intabulat
	Total		748.762,39	4.838 m.p	

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

Revendicări

Nr Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe Mihăilescu Carmen	Judecătoria Reșița	-	Prin Încheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.
2.	7328/115/2012	Simuț Melania Aurora	Tribunalul Caraș-Severin	24.04.2013	Revendicare în conformitate cu Legea nr. 10/2001

Piața valorilor mobiliare emise de Societate

Aceștiile 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.

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile Societății au fost suspendate de la tranzacționare.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La sfârșitul anului 2015 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Valoarea nominală este de 0,1 lei/acțiune.

Structura sintetică, consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețineau, cel puțin 10 % din capitalul social al companiei, la sfârșitul anului 2015, este prezentată în continuare:

Nr. cert.	Denumirea acționarului	Nr. Acțiuni	Pondere în capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96.7890
2.	ASOCIAȚIA SALARIATILOR UZINEI CONSTRUCTOARE DE MAȘINI REȘIȚA	662.638	0.6028
3.	Lista acționari - Persoane juridice	1970829	1.7927
4.	Lista acționari - Persoane fizice	896.537	0.8155
	TOTAL	109.933.904	100.0000

Drepturi ce decurg din acțiuni

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

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale.

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

Administrarea *Societății*

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Astfel, au fost desemnați, în calitate de Administratori Speciali ai *Societății*, dl Cosmin URSONIU și dna Nicoleta Liliana IONETE

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2015 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Daniel BANDRABUR - Director Comercial și Management Contracte
- Dl Ștefan VERDET - Director Producție

Conducerea executivă a companiei a fost numită pe o perioadă de timp nedeterminată. Dintre membrii conducerii executive, dl Ștefan VERDET participă la capitalul social al companiei cu un nr. de 40 acțiuni.

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 evaluatează 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*.

Situația finanțier-contabilă pe anii 2013, 2014, 2015

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor finanțiere 2013, 2014, 2015, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Elemente de bilanț	2013	2014	2015
1	Terenuri și construcții	103.010.824	181.408.122	173.318.714
2	Instalații tehnice și mașini	4.443.218	3.536.458	3.021.130
3	Stocuri	8.918.257	7.918.960	23.911.806
4	Creanțe	256.477.767	254.756.954	50.442.170
5	Casa și conturi la bănci	1.204.424	1.122.049	6.397.727
6	Active curente	278.931.896	268.076.083	80.793.705
7	Pasive curente	587.730.681	664.699.908	681.994.003

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2015 de către Societate a fost de 16.996 lei, având următoarea structură:

Categorie		Lei
Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale		16.996
TOTAL		16.996

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2013	2014	2015
1	Stocuri, din care:	8.918.257	7.918.960	23.911.806
1.a	- materii prime și materiale consumabile	5.318.543	3.518.766	4.875.895
1.b	- producția în curs de execuție	2.383.172	3.240.951	16.442.937
1.c	- produse finite și mărfuri	1.216.542	1.159.243	2.592.974
2	Alte active circulante, din care:	269.985.438	260.123.154	56.841.029
2.a	- creanțe	256.477.767	254.756.954	50.442.170
2.b	- investitii financiare pe termen scurt	12.303.247	4.244.151	1.132
2.c	- disponibilități bănești	1.204.424	1.122.049	6.397.727

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
 pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Denumire indicator	2013	2014	2015
1	Capitaluri proprii	(487.589.105)	(453.495.934)	(658.973.718)
2	Datorii totale	587.730.681	664.699.908	681.994.003
3	Venituri în avans	1.946.949	1.942.019	1.535.080
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	295.811.629	249.702.316	242.705.042

Analiza rezultatelor din exploatare

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 eşalonat (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.

Valoarea produselor vândute și a serviciilor prestate de Societate a evoluat după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	2014	2015
1	Venituri din producția vândută	28.545.457	34.846.983
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	3.290.817	4.833
3	Reduceri comerciale acordate	310.887	38.929
4	TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)	31.525.387	34.812.887

Cifra de afaceri realizată în anul 2015 este de 34.812.887 lei, cu 10,42% mai mare față de cifra de afaceri realizată în 2014, din care 8,24% la export și 91,76 % la intern.

Nr. crt.	Explicații	2014	2015
1	România	28.594.877	31.943.757
2	Uniunea Europeană	2.606.875	2.560.281
3	Alte țări din Europa	260.036	-
4	Africa	-	-
5	Asia	63.599	308.849
6	America	-	-
7	TOTAL (7=1+2+3+4+5+6)	31.525.387	34.812.887

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2013, 2014 și 2015, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2013	2014	2015
1	Cifra de afaceri	143.49%	94.97%	89.96%
2	Variată stocurilor	-47.57%	2.26%	-2.51%
3	Producția imobilizată	0.46%	1.43%	0.00%
4	Alte venituri din exploatare	3.62%	1.34%	12.55%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2013	2014	2015
1	Venituri din exploatare	30.880.591	33.193.926	38.697.249
2	Venituri financiare	2.292.790	1.628.093	1.606.307
	Venituri totale	33.173.381	34.822.019	40.303.556

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 finanțare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, exceptionale).

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a 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. În funcție de natură, cheltuielile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2013	2014	2015
1	Cheltuieli din exploatare	24.839.168	26.019.815	34.473.969
2	Cheltuieli financiare	6.319.801	7.527.205	3.536.838
	Cheltuieli totale	31.158.969	33.547.020	38.010.807

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2013	2014	2015
1	Cheltuieli materiale	12.429.889	8.081.749	8.527.116
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	6.364.937	4.437.426	4.739.277
3	Cheltuieli privind mărfurile	220.102	3.197.896	-
4	Reduceri comerciale primite	42.586	4.176	31.917
5	Cheltuieli cu personalul	38.728.740	29.326.102	28.786.550
6	Ajustări	(39.169.210)	(25.117.992)	(14.177.673)
7	Alte cheltuieli de exploatare	6.307.296	6.098.810	6.630.616
	Total Cheltuieli de exploatare	24.839.168	26.019.815	34.473.969

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2013	2014	2015
1	Cheltuieli materiale	50.04%	31.06%	24.73%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	25.62%	17.05%	13.75%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0.89%	12.29%	0.00%
4	Reduceri comerciale primite	0.17%	0.02%	0.09%
5	Cheltuieli cu personalul	155.92%	112.71%	83.50%
6	Ajustări	-157.69%	-96.53%	-41.13%
7	Alte cheltuieli de exploatare	25.39%	23.44%	19.23%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

Factori de risc financiar

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

(i) Riscul valutar

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

Rata de schimb leu/euro a fost de 4.5245 la 31.12 2015, față de 4,4821 la 31.12 2014.

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.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

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

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

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

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

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

permanent în atenția conducerii acesteia (*Administrator Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile, pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

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

Deteriorarea activității și condițiilor de operare ale clienților ar putea afecta și fundamentarea previziunilor de fluxuri de numerar și respectiv analiza 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, inclusiv din perspectiva respectării principiului continuității activității asupra *situațiilor financiare*.

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus, coroborate cu starea de insolvență în care se găsește *Societatea*, conducerea consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize și condiții avute în vedere atunci când a concluzionat că întocmirea prezentelor *situări finanziare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2015 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvență, cu intenția de reorganizare, care și-a păstrat dreptul de administrare prin administratorii speciali, sub supravegherea administratorului judiciar.

Conducerea *Societății* a fost și este preocupată de monitorizarea constantă a lichiditaților, de raționalizarea permanentă a nivelului cheltuielilor, cu scopul de a se asigura echilibrul economico – finanțiar, de păstrarea partenerilor de afaceri și atragerea de parteneri noi pentru sporirea veniturilor, astfel încât SC UCM Reșița SA să treacă peste această etapă dificilă.

La finele exercițiului finanțiar 2015, *Societatea* a înregistrat un profit de 506.830 lei, destinat acoperirii pierderilor din anii anteriori, acesta fiind al patrulea an consecutiv, de la deschiderea procedurii de insolvență, care s-a încheiat pe profit (3.158.715 lei în 2012; 2.201.640 lei în 2013; 641.086 în 2014).

Pentru anul 2016 *Societatea* a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli prin care își propune continuitate în desfășurarea activității specifice profilului de activitate și obținerea de rezultate economico-financiare care să relanseze *Societatea*.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

UCM Reșița reprezintă o componentă cheie a siguranței energetice a României, deoarece contribuie la menținerea și dezvoltarea sistemului hidroenergetic românesc, prin specialiștii de care dispune, know-how-ul de înaltă tehnicitate, dar și prin dotările necesare pentru a executa atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și retehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință. UCM Reșița contribuie, în mod substanțial, la păstrarea în condiții optime de funcționare și la asigurarea echipamentelor necesare menținării și punerii în funcțiune a centralelor aflate în proprietatea Hidroelectrica SA. Ca o dovedă în plus a celor afirmate, la începutul lunii februarie a anului curent UCM Reșița a semnat cu Romelectro SA un contract de 12.250.000 euro, al cărui beneficiar final este tot Hidroelectrica SA. Obiectul contractului, care se va derula în perioada 2016-2018, îl constituie retehnologizarea hidrocentralei Stejaru -"Dimitrie Leonida" din județul Neamț.

Nu în ultimul rând trebuie menționat faptul că, importanța strategică pe care UCM Reșița o are în sistemul hidroenergetic românesc este cunoscută și asumată la nivelul strategiei guvernamentale.

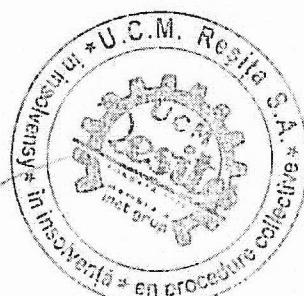
Astfel, Nota de fundamentare aferentă Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 97/16.10.2013, privind preluarea de către AAAS a creațelor administrate de ANAF, sintetizează următoarele aspecte:

- “ este necesar ca statul care este reprezentat în Adunarea Creditorilor prin mai multe instituții să-și definească interesele tuturor reprezentanților statului în economia națională”
- “ etapa este una premergătoare aplicării unor soluții de viabilizare ”
- “ continuarea activității la UCM Reșița contribuie în mod major la operarea în bune condiții a celui mai mare producător de energie electrică din sectorul energetic-Hidroelectrica SA, societate aflată sub autoritatea Ministerului Economiei și implicit la asigurarea securității energetice a țării”.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Administratorii Speciali ai *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2015.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2015, următoarele:

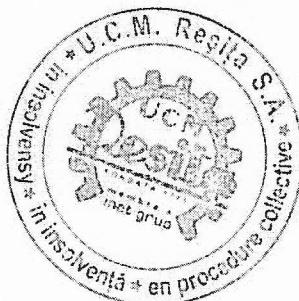
- a) Situațiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiile Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- 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 Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) deoarece nu se specifică altfel)



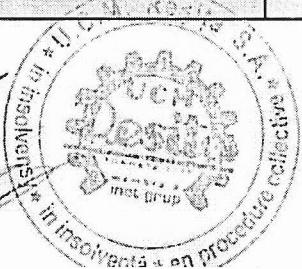
Situatia pozitiei financiare la 31.12.2015

Lei

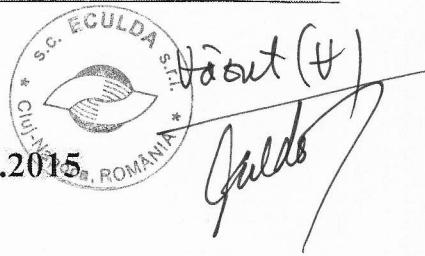
Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 31.12.2014	Solduri 31.12.2015
<i>IAS 1.54(a)</i>	3	Imobilizari corporale	185.742.620	177.094.810
<i>IAS 1.54(c)</i>	3	Imobilizari necorporale	35.444	16.109
	3	Imobilizari financiare	8.994.162	9.355.783
		Total active imobilizate	194.772.226	186.466.702
<i>IAS 1.54(h)</i>	4	Creante comerciale și creante entități afiliate	20.576.166	21.151.441
<i>IAS 1.54(g)</i>	5	Stocuri	7.918.960	23.911.806
<i>IAS 1.54(o), 56</i>	12	Creante din impozitul amanat	229.169.276	28.093.899
<i>IAS 1.54(h)</i>	4	Alte creante	5.011.512	1.196.830
<i>IAS 1.54(i)</i>	6	Numerar și echivalente de numerar	5.366.200	6.398.859
		Cheltuieli în avans	33.969	40.870
		Total active curente	268.076.083	80.793.705
		TOTAL ACTIVE	462.848.309	267.260.407
<i>IAS 1.54(m)</i>	7	Imprumuturi purtătoare de dobândă	35.176.816	39.065.875
<i>IAS 1.54(k)</i>	7	Furnizori și alte datorii comerciale	36.668.743	39.917.501
<i>IAS 1.54(k)</i>	7	Datorii fiscale și alte datorii	571.448.258	575.155.774
<i>IAS 1.54(o), 56</i>	12	Datorii din impozite amanate	21.406.091	27.854.853
<i>IAS 1.54(l)</i>	8	Provizioane	249.702.316	242.705.042
<i>IAS 1.55, 20.24</i>		Venituri în avans	1.942.019	1.535.080
		Total datorii	916.344.243	926.234.124
		Total active minus Total datorii	(453.495.934)	(658.973.718)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	179.945.016	172.379.170
	9	Rezerve legale	1.947.065	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.253.770.751)	(1.451.580.487)
	9	Rezultat curent	641.086	506.830
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	(32.054)	(25.341)
		Total capitaluri proprii	(453.495.934)	(658.973.718)
		TOTAL PASIVE	462.848.309	267.260.407

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)


Dănut (+)
Julie

Situatia rezultatului global la 31.12.2015

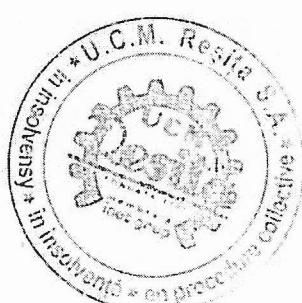
- Lei -

Referință SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	Solduri 31.12.2014	Solduri 31.12.2015
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din exploatare	32.443.396	39.669.809
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	5.748.086	21.829.512
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	26.695.310	17.840.297
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	12.842	10.931
	Cheltuieli administrative	19.508.357	13.606.086
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	1.628.092	1.606.308
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	7.527.205	3.536.810
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	1.274.998	2.292.748
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(633.912)	(1.785.918)
	Profit(Pierdere) net	641.086	506.830
	<i>Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990</i>	32.054	25.341
IFRS 5.33(a), 1.82(c)	Profit atribuibil:	609.032	481.488
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	589.421	465.984
IAS 1.83(b) (i)	Intereselor care nu controleaza	19.611	15.504

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

-1-

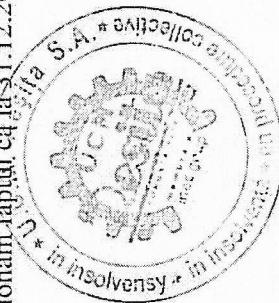
Explainare/Descrivere	Capital social	Reserve din reevaluare	Reserve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercitului financiar	Repartizare profit	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Modificari ale capitalurilor proprii - 30 septembrie 2015	601.685.084	179.945.015	1.947.065	210.327.619	16.058.620	(1.464.098.370)	641.086	(32.054)	10
Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate									-
Surplus din reevaluarea activelor imobilizate									-
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare									-
Transfer rezultat exercitiu 2014 la rezultat reportat									-
Închidere cont - repartizare profit									0
Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat									(246.393)
Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent									-
Ajustare provizionare beneficii angajaților pensionare									-
Reducere creanță impozit amanat recuperat pe seama rezultatului reportat Indreptare eroare retragere an 2011									(205.738.221)
Rezultatul net al exercitiului curent									506.830
Sold la 31 decembrie 2015 IFRS	601.685.084	172.379.170	1.972.406	217.893.465	16.058.620	(1.669.473.952)	506.829	(25.341)	(558.973.710)

Reservele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2015 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 (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit. Mentionăm, fără ca la 31.12.2015, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezervelor legale.

Administrator Special:
Cosmin URSONIU
Nicoleta Liliana IONETE

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





Hârt (4)
Gheorghe

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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toute sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

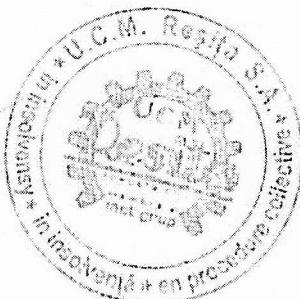
SITUATIA FLUXURIILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2015

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul finanțier încheiat la data de:	
		31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
A	B	2	2
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(61.034.864)	2.046.354
<u>Ajustari pentru:</u>			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	23.783.329	32.342.502
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	3	4.475.209	(293.173)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustari pentru deprecierea activelor circulante	4	697.814	(1.302.750.777)
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	(51.044.254)	(30.655.635)
Cheltuieli cu donatiile acordate	6	3.400	1.500
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	7	(667.159)	(420.411)
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	8	2.622.087	4.223.793
Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(81.164.438)	(1.295.505.877)
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi assimilate	10	1.983.548	1.287.717.328
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	11	(729.550)	1.819.265
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi assimilate	12	72.266.570	6.949.373
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	(7.643.870)	980.089
Incasari din dobanzi	14	345.893	54.225
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat	15	190.131	(137.238)
Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 13 la 15)	16	(7.107.846)	897.076
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	17	(901.357)	(16.996)
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie (rd. 17)	18	(901.357)	(16.996)
ACTIVITATI FINANTARE			
Subventii acordate	19	(3.400)	(1.500)
Incasari din dividende	20	61.264	16.840
Flux de numerar net utilizat in activitati de finantare (rd. 19 la 20)	21	57.864	15.340
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 16+18+21)	22	(7.951.339)	895.420
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	23	12.959.804	5.008.465
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 22+23)	24	5.008.465	5.903.885

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

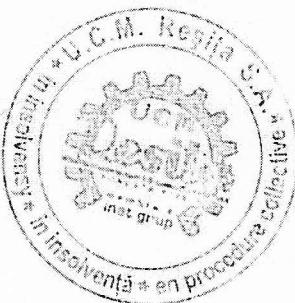


Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2015

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curenta	1=2/3	0.12
2. Active curente (lei)	2	80.752.835
3. Datorii curente (lei)	3	681.994.003
4. Grad de indatorare	4=5/6	#N/A
5. Capital imprumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(658.973.718)
7. Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	7 = 8/9 x 365	205
8. Sold mediu creante comerciale (lei)	8	19.529.905
9. Cifra de afaceri (lei)	9	34.812.887
10. Viteza de rotatie a activelor imobilizate (zile)	10 = 11/12 x 365	1.955
11. Active imobilizate (lei)	11	186.466.702
12. Cifra de afaceri (lei)	12	34.812.887

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(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 insolvență, in insolvency, en procedure collective) 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 finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015.

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

La 31.12.2015 *UCMR* avea sediul social în București, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50 , sector 1, conform Mențiunii nr. 26024/21.01.2013, 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 hidroaggregate (turbine hidraulice, vane, regulatoare și hidrogeneratoare), echipamente hidromecanice, servomotoare hidraulice mari, cuzineti și semicuzineti, 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.

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

Pe piața internă principali clienți sunt cei care au ca obiect de activitate producția de energie hidroelectrică, în special S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, principali clienți externi fiind tot cei din domeniul producției de energie hidroelectrică (Austria, Danemarca, Turcia, etc).

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pornind de la premiza că *Societatea* își va continua activitatea fără modificări importante în viitorul previzibil.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

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



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2015 și confirmăm 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 finanțier încheiat la 31 decembrie 2015 în conformitate OMFP 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Finanțieră (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”).

Situatiile 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).

Chiar dacă *Societatea* deține titluri de participare la 3 societăți comerciale și controlează aceste societăți, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate în condițiile în care două dintre aceste societăți sunt în procedură de faliment.

Situatiile 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” a fost aplicat.

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrăte în vigoare la data de 31.12.2015, și nu poate estimă impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplique aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situatii financiare consolidate

În conformitate cu IAS 27 “Situatii financiare consolidate și individuale”, *Societatea* ar trebui să prezinte situații financiare consolidate în care să consolideze investițiile în filiale. Pentru pregătirea situațiilor financiare consolidate, trebuie combinate situațiile financiare ale societății mamă și cele ale filialelor element cu element, prin însumarea tuturor elementelor similare de active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Așa cum sunt prezentate și în Nota nr. 3.3, din cele 3 filiale ale *Societății*, la 31.12.2015 două sunt în procedură de faliment și valoarea acestora în situațiile financiare ale societății mama este 0, iar activele financiare au fost depreciate în proporție de 100%.

Referitor la cea de-a treia societate, impactul unei consolidări a situațiilor financiare este, practic, nesemnificativ.

Astfel, ținând cont de cele prezentate mai sus, *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2015, nu ar dифeri, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2015.

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, datorilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite față de valorile estimate.

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

2.5. Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

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

Standarde și interpretări emise de IASB, adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare

Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) a publicat, în 25 septembrie 2014, Îmbunătăirile anuale aduse Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, ciclul 2012-2014, în cadrul procesului său periodic de îmbunătățire, care vizează simplificarea și clarificarea standardelor, patru standarde fiind astfel afectate (fiecare societate aplicând modificările cel târziu de la data începerii primului său exercițiu financial care începe la 01 ianuarie 2016 sau după această dată)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- IFRS 5 – „Active imobilizate deținute pentru vânzare și activități întrerupte” – se modifică punctele 26-29, precum și titlul aferent și se adaugă punctele 26A și 44L; se adaugă îndrumări specifice pentru cazurile în care o entitate a reclasificat un activ deținut în vederea vânzării în activ deținut în vederea distribuirii către proprietari, sau invers, dar condițiile de reclasificare nu mai sunt îndeplinite, entitatea trebuind în acest caz să înceteze reclasificarea activului;
- IFRS 7 – “Instrumente financiare:informații de furnizat” – se modifică punctele 44R, B30 și se adaugă punctele 44AA și B30A; se adaugă îndrumări specifice pentru cazurile în care o entitate nu se implică în mod continuu într-un activ financiar transferat; modificarea este corelată și cu IFRS 1, respectiv o entitate care adoptă pentru prima dată IFRS-urile poate aplica aceste modificări din IFRS 7;
- IAS 19 – „Beneficiile angajaților” – se modifică punctul 83 și se adaugă punctele 176-177; clarifică faptul că rata utilizată pentru actualizarea obligațiilor privind beneficiile postangajare trebuie determinată prin raportare la randamentele obligațiunilor corporative de înaltă calitate stabilite pe piață la finalul perioadei de raportare;
- IAS 34 – „Raportarea financiară interimară” – se modifică punctul 16A și se adaugă punctul 56; se clarifică semnificația sintagmei „în altă parte în raportul financiar interimar”, respectiv informațiile fie vor fi prezentate în situațiile financiare interimeare, fie vor fi încorporate prin trimiteri încrucișate de la situațiile financiare interimeare la alte situații care se află la dispoziția utilizatorilor situațiilor financiare în aceleași condiții (și în același timp) precum situațiile financiare interimeare;

Alte modificări / completări / interpretări ale unor Standarde emise de IASB și care au intrat în vigoare începând cu 01 ianuarie 2016

- IFRS 10 - “Situatii financiare consolidate”, IFRS 12 - “Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități” și IAS 28 “Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație” – Entități de investiții: aplicarea excepției la consolidare. Obiectivul este de a clarifica care filiale ale unei entități de investiții sunt consolidate conform paragrafului 32 din IFRS 10, de a clarifica dacă scutirea de la prezentarea situațiilor financiare consolidate prevăzută la alineatul 4 din IFRS 10 se aplică pentru o entitate părinte care este o filială a unei entități de investiții, respectiv de a clarifica cum o entitate care nu este entitate de investiții ar trebui să aplice metoda punerii în echivalență pentru investiția sa într-o entitate asociată sau într-o asociere în participație care este o entitate de investiții (intră în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)
- IFRS 11 - “Asocieri în participație” – completările vizează îmbunătățirea metodei de contabilizare a intereselor în entitățile controlate în comun. Obiectivul a fost de a adăuga noi tratamente contabile adecvate pentru astfel de achiziții. IASB a decis că achiziționarea unor astfel de interese ar trebui să aplice toate principiile privind contabilitatea combinărilor de întreprinderi din IFRS 3 și alte IFRS-uri, care nu intră în conflict cu îndrumările din IFRS 11 și să prezinte informațiile care sunt cerute de aceste IFRS-uri cu privire la combinările de întreprinderi;
- IFRS 14 - “Reglementarea conturilor amânate” – scopul acestui standard interimar este de a spori comparabilitatea situațiilor financiare de către entitățile care sunt implicate în activități cu tarife reglementate (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- IAS 1 - "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa cu privire la prezentare - Amendamentele la IAS 1 sunt proiectate să încurajeze companiile să aplică judecata profesională în determinarea informațiilor de prezentat în situațiile financiare. De exemplu, modificările clarifică faptul că materialitatea se aplică situațiilor financiare integrale și includerea informațiilor imateriale poate reduce utilitatea informațiilor financiare. În plus, modificările clarifică faptul că companiile pot utiliza judecata profesională pentru a determina unde și în ce ordine trebuie prezentate informațiile în situațiile financiare;
- IAS 16 - "Imobilizari corporale" și IAS 38 - "Imobilizari necorporale" – completări de clarificare a metodelor acceptabile de depreciere și amortizare. Modificările clarifică faptul că utilizarea metodelor bazate pe venituri pentru a calcula amortizarea unui activ nu este adekvată, deoarece veniturile generate de o activitate care include utilizarea unui activ, reflectă factori diferiți de consumul beneficiilor economice incorporate în activul respectiv. Amendamentele clarifică de asemenea faptul că veniturile reprezintă o baza nepotrivită pentru masurarea consumului beneficiilor economice incorporate într-un activ intangibil. Aceasta prezumție, poate fi combatuta în circumstanțe limitate;
- IAS 27 - "Situatii financiare individuale" – completări la metoda punerii în echivalentă – permite ca investitia în filiale, entități asociate sau asocieri în participație să fie contabilizată în mod optional prin metoda punerii în echivalentă în situațiile financiare individuale

Modificări / completări / interpretări ale unor Standarde emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE, respectiv

- IFRS 9 – "Instrumente financiare" (înlocuiește IAS 39) – pachetul de îmbunătățiri adus de IFRS 9 include un model logic pentru clasificarea și evaluarea activelor financiare, un model unic al pierderilor așteptate și o abordare substanțial îmbunătățită a contabilității de acoperire (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018)
- IFRS 10 - "Situatii financiare consolidate" și IAS 28 - "Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație" – completările clarifică tratamentul vânzării sau aportului de active între investitori și entitatea asociată/asocierea în participație. Obiectivul a fost de a aborda o neconcordantă recunoscută între cerințele din IFRS 10 și cele din IAS 28 și clarifică faptul că în cadrul unei tranzacții care implică un asociat sau o asociere în participație recunoașterea câștigului sau a pierderii depinde de faptul dacă activele vândute sau aduse ca aport constituie o afacere (dacă în decembrie 2014 s-a stabilit că data intrării în vigoare a acestor modificări va fi 1 ianuarie 2016, în decembrie 2015 IASB a amânat data intrării în vigoare a acestor modificări pe termen nelimitat).
- IFRS 15 - "Venituri din contractele cu clienții" – va înlocui standardele și interpretările care dictează contabilizarea veniturilor (IAS 18 și IAS 11). Obiectivul principal al IASB a fost de a dezvolta un standard de venituri comun, comprehensiv și bazat pe principii, care poate fi aplicat în mod consecvent pentru tranzacții complexe într-o gamă largă de industrii (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017 dacă în luna mai 2014 s-a stabilit că data intrării în vigoare a acestor modificări va fi 1 ianuarie 2017, în septembrie 2015 IASB a amânat data intrării în vigoare a acestor modificări pentru 1 Ianuarie 2018)



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

2.6. Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflationiste

Moneda de evaluare și raportare a *Societății* este leul românesc ("RON").

IAS 29, "Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste", 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 retrătate în aceleași condiții. IAS 29 prevede că, raportarea rezultatului operațional și a poziției financiare în moneda locală, fără retrătarea 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 îndeplinește anumite condiții, una dintre ele fiind aceea că rata cumulativă a inflației, pe o perioadă de trei ani, să depășească 100%.

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

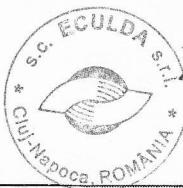
Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzacții și solduri în cadrul situațiilor financiare este prezentată mai jos:

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

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



Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 creațelor 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 1286/2012 și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, cel puțin o dată la trei ani, efectuate de către evaluatori externi independenți. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă



2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Clădirile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2014, iar terenurile la valorii 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 ramasă 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.

e) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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



[Handwritten signature]

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**g) Reducerea valorii activelor non-financiare**

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

Ori de cate 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 să diminueze, 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 creațe generate de *Societate*.

Investițiile cu plăți fixe sau determinabile și cu maturitate fixă, altele decât împrumuturi sau creațe 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 activefinanciare 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.



2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 finanțier

Contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing finanțier. 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 finanțier sunt reflectate în contabilitate cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale și imobilizări necorporale și sunt amortizate pe durata lor de viață utilă.

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

Contracte de leasing operațional

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

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.



2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2014 și 2015 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
RON/EUR	4.4821	4.5245
RON/USD	3.6868	4.1477
RON/GBP	5.7430	6.1466
RON/CHF	3.7273	3.0333

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 aprobată 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.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

n) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include banii din casierie și din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investiții pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate într-o sumă de bani , 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 cheltuiala 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.

Imprumuturile 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 cand există siguranță rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenția se referă la un element de cheltuiala, 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.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**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 de sub 25 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 rute 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 inabilitatea fizică și/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să își indeplinească atribuțiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Atât *Societatea*, cât și salariații săi au obligația legală de a plăti lunar contribuții de asigurări sociale, administrate de ANAF și Casele Județene de Pensii. Drept urmare, *Societatea* nu are nicio obligație legală să plătească în viitor alte sume în afară de aceste contribuții aferente pensiilor. *Societatea* nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații de genul celor menționate, 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 rata de 16% .



2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioada de cinci ani pentru pierderile fiscale realizate până la data de 31 decembrie 2008, și pe o perioadă de șapte ani pentru pierderile fiscale realizate după această dată.

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

Activele și datorile din impozitul amânat sunt recunoscute indiferent de momentul în care este probabil ca diferențele temporare să se realizeze.

Activele și datorile 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. Datorile din impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile.

g) 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.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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, exceptionale).

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

t) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu finanțiar 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.



2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

x) Corectarea erorilor contabile

Erorile constatare în contabilitate la data întocmirii *situărilor financiare* se pot referi fie la exercițiul finanțier curent, fie la exercițiile finanțiere 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 finanțiere 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.



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

y) Rezerve

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

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

Societatea a considerat că fiind necesară schimbarea politicii contabile de recunoaștere a surplusului din reevaluarea imobilizărilor corporale în vederea încorporării acestuia într-un cont de rezerve distinct pe masură 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 recunoscă ca realizate diferențele din reevaluarea activelor fixe pe măsura amortizării acestora, impactul modificării acestei politici fiind prezentat și în Nota nr. 3.

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2015, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2015 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	31.12.2014	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2015
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.645.182	-	-	-	10.645.182



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

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

3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2014	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.609.738)	(19.335)	-	(10.629.073)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	35.444	16.109

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

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

3.2. Imobilizări corporale

Situatia mișcărilor și amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul finanțiar 2015 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2014	31.12.2015
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	125.540.022	-	-	-	125.540.022
3.	Echipamente	64.545.468	-	552.109	-	63.993.359
4.	Mobilier și altele	1.389.708	16.996	11.302	-	1.395.402
5.	Imobilizări în curs	914.941	0	0	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	248.258.239	16.996	563.411	-	247.711.824



3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2015	31.12.2015
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	-	8.089.408	-	-	8.089.408
3.	Echipamente	61.009.010	509.856	546.637	-	60.972.229
4.	Mobilier și altele	1.135.133	60.071	11.302	-	1.183.901
	TOTAL (1+2+3+4)	62.144.143	8.659.334	557.939	-	70.245.538

-lei-

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2015	31.12.2015
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	125.540.022	117.450.614
3.	Echipamente	3.530.458	3.021.130
4.	Mobilier și altele	307.540	211.501
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)	186.538.537	177.094.810

Societatea deține, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 748.762 mp;
- Construcții, având suprafață desfașurată de 320.015 mp, suprafață construită la sol de 230.828 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 2.000.

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 natură clădirilor și a construcțiilor speciale au fost reevaluate, la 31.12.2014, de către s.c. Darian DRS s.a., societate membră ANEVAR.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active immobilizate (continuare)

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

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

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

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului finanțier	99.089.802	179.945.016
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(14.906.733)	(7.565.846)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului finanțier, ca urmare a reevaluării	95.761.947	-
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului finanțier (4=1+2+3)	179.945.016	172.379.170

Reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele de reevaluare care au fost transferate, în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor în cursul anului, precum și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor.

În perioada 1990-1995, *UCMR*, ca de altfel toate societățile cu capital de stat, a avut obligativitatea reevaluării patrimoniului societății și a majorării capitalului social în conformitate cu metodologia elaborată prin HG945/1990, HG 26/1992 și HG 500/1994. În 2012, prin aplicarea IAS 29 – Raportarea finanțieră 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).

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru creditele și acordurile de garanție cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data declarării insolvenței erau instituite ipotecă de rangul I și II asupra unor immobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală, la 31.12.2015, de 82.729.720 lei, din care 51.078.900 construcții și 31.650.820 terenuri.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

De asemenea, au fost instituite și sechestre de către ANAF asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă, la 31.12.2015, de 45.073.744 lei, din care 33.814.874 lei construcții și 11.258.870 lei terenuri.

În cursul anului 2015 nu s-au instituit noi gajuri sau ipotecă.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedenți	11.498	11.498
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	956.472	956.472
	TOTAL (1+2+3)	967.970	967.970

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. 9, de mai jos.

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

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reșița	34.400.000	34.400.000
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	11.377.950	11.377.950
4.	Ajustări pentru deprecierea activelor financiare	(45.777.950)	(45.777.950)
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)	17.000	17.000

La 31.12.2015, Societatea avea următoarele filiale:

- **s.c. MULTI-FARM s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/799/2004, în care Societatea deține 70.8333% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. UCM TURNATE s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/175/2007, având ca obiect principal de activitate turnarea oțelului.

UCMR este principalul acționar al s.c. UCM Turnate s.r.l., deținând 99,999045% din părțile sociale.



[Handwritten signature]

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

În cursul anului 2012, s.c. UCM Turnate s.r.l. a solicitat deschiderea procedurii de insolvență, lucru cunoscut de *Societate* la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2011, astfel că a ajustat întreaga valoare a părților sociale deținute, în sumă de 34.400.000 lei.

La data întocmirii prezentelor situații financiare, s.c. UCM Turnate s.r.l. se află în procedura de faliment.

- s.c. EUROMETAL s.r.l., societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/967/2006 și având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalic, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.

Întrucât pentru aceasta societate a fost deschisă procedura de insolvență în anul 2010, *Societatea*, respectând principiul prudenței, a menținut ajustarea valorii părților sociale deținute, prin deprecierea integrală a acestora.

În prezent, s.c. Eurometal s.r.l se află în procedură de faliment.

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

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

-lei-

Explicații	31.12.2014	31.12.2015
Bursa Română de Mărfuri	20.000	23.000
TOTAL	20.000	23.000

Societatea are participații la Bursa Română de Mărfuri (BRM), deținând 23 de acțiuni cu o valoare nominală de 1.000 lei pe acțiune, titluri ce reprezintă 0,29% din capitalul BRM.

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 10.889.380 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.380.037 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2015 (vezi Nota nr. 4).



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioada mai mare de un an	8.556.083	8.911.425
2.	Debitori pentru garanții depuse	404.358	404.358
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	0	0
	TOTAL (1+2+3)	8.960.441	9.315.783

4. Creațe

Situatia privind principalele creațe și datorii ale Societății se prezintă în continuare.

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

Tabelul nr.12 – Creațe și ajustările (deprecierile) acestora

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2015	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creațe comerciale	1.319.844.440	34.350.960	34.350.960	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creațelor comerciale	(1.299.508.493)	(13.446.020)	(13.446.020)	-
3	Total valori nete creațe comerciale (1+2)	20.335.948	20.904.940	20.904.940	-
4	Creațe de încasat de la partile afiliate	2.938.988	2.945.269	2.945.269	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creațelor din cadrul grupului	(2.698.768)	(2.698.768)	(2.698.768)	-
6	Alte creațe, din care:	250.270.566	45.378.076	45.378.076	-
6,1	- impozit amanat conform IFRS	229.169.276	28.093.899	28.093.899	-
7	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creațe	(16.089.779)	(16.087.347)	(16.087.347)	-
8	Total valori nete alte creațe (4+5+6+7)	234.421.007	29.537.230	29.537.230	-
9	TOTAL VALORI NETE CREAȚE (3+8)	254.756.954	50.442.170	50.442.170	-

48



4. Creațe(continuare)

La 31.12.2015 principalii clienți aflați în sold, de la care *Societatea* are de încasat creațe comerciale sunt SPEEH Hidroelectrica - Sucursala Hidrocentrale Cluj (2.173.079 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA Secția Bistrița Piata-Neamț (7.859.769 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA Secția Râmnicu Valcea (5.497.096 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA Secția Hateg (5.232.163 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA Secția Curtea de Argeș (1.315.014 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA Secția Sebeș (941.664 lei).

Menționăm că *Societatea* a aplicat principiul prudenței și a ajustat pentru deprecieră întreaga valoare a creațelor incerte.

Prin cererea UCM Reșița de înscrisere în tabelul preliminar al debitoarei S.C. LIBAROM AGRI S.R.L., depusă la Tribunalul București, în dosar nr. 29140/3/2012 s-a solicitat admiterea integrală a creaței înregistrată în contabilitate, în valoare de 1.289.570.079,97 lei. Administratorul Judiciar al debitoarei, conform tabelului preliminar al creațelor, a admis suma de 3.706.200 lei și, provizoriu, sub condiție suma de 1.285.863.880 lei. Împotriva legitimății, quantumului și ordinii de prioritate a cererii noastre, Administratorul Special de la acel moment – Baaklini Said a formulat contestație, înregistrată sub nr. de dosar 29140/3/2012/a1 de pe rolul Tribunalului București. Prin Sentința civilă nr. 5762/07.07.2015 instanța de fond a admis în parte contestația formulată de Baaklini Said, disponând înscriserea noastră în tabelul definitiv al creațelor cu suma de 3.706.200 lei. Împotriva acestei hotărâri *Societatea* a formulat recurs care a fost respins ca nefondat de către Curtea de Apel București, prin Decizia civilă nr. 585/13.10.2015. Această decizie fiind irevocabilă, s-a procedat la diminuarea corespunzătoare a creaței și anularea provizionului constituit.

La retratarea Situațiilor financiare aferente anilor 2010, respectiv 2011, înregistrate efectiv la întocmirea Situațiilor financiare aferente anului 2012, considerăm că s-a constituit în mod eronat creața din impozit amânat în sumă de 206.331.213 lei aferentă ajustării tranzacției cu clientul Libarom Agri pentru suma de 1.289.570.080 lei, deoarece această tranzacție nu a afectat rezultatul *Societății* fiind înregistrată inițial pe contul 472- „Venituri înregistrate în avans” și ulterior transferată în contul 473- „Decontări din operațiuni în curs de lămurire”. Eroarea constatată a fost îndreptată la încheierea exercițiului finanțiar 2015, prin stornarea parțială a sumei de 205.738.220,79 corespunzătoare ajustării creaței ce nu a fost admisă la masa credală a clientului Libarom Agri, ca fiind nedatorată.

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

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



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Creațe(continuare)

Astfel, Societatea a înregistrat la finele anului 2015 creațe pentru impozitul amânat în sumă totală de 28.093.899 lei, sumă ce reprezintă diferențe temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 27.854.853 lei, sumă ce reprezintă diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

Situatia și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.13:

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
1	Materii prime	7.283.056	6.457.960
2	Materiale	956.821	863.561
3	Obiecte de inventar	464.871	452.291
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	906.653	987.914
5	Semifabricate	1.673.665	1.665.999
6	Producția în curs de execuție	25.601.932	24.549.224
7	Produse finite	6.790.777	6.881.560
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	43.677.775	41.858.509
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(4.875.513)	(3.171.816)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(819.678)	(483.254)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(367.382)	(214.932)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(30.062)	(15.829)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.671.955)	(1.576.402)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(22.362.691)	(8.195.884)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(5.631.534)	(4.288.586)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(35.758.815)	(17.946.703)
17	Total valoare netă (8-16)	7.918.960	23.911.806

În anul 2015 stocurile de materii prime și materiale au înregistrat o scădere de 849.675 lei (variație rd1 la rd4). Această diminuare a fost determinată, în principal, de reluarea proiectului Bumbești pentru care au existat repere aprovizionate în anii precedenți, precum și de integrarea în proiecte noi a unor materiale existente în stoc.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor și a semifabricatelor au scăzut cu 2.302.357 lei (variație rd9 la rd13) atât pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente, cât și ca urmare a revizuirii estimărilor în ceea ce privește valoarea realizabilă netă.



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

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

5. Stocuri (continuare)

Producția în curs de execuție a înregistrat o scădere de 1.052.708 lei în anul 2015 (variație rd6), fiind datorată faptului că proiectele aflate în derulare la începutul anului au fost finalizate în cea mai mare parte în trimestrul I 2015 (Drăgașani, Porți de Fier II, Sarihidir și Zeliezowce), proiectele noi contractate pe parcursul anului au avut termene de execuție mai reduse, iar din acestea, cele rămase nefinalizate la sfârșitul anului sunt de valoare mai mică. Cele mai importante proiecte demarate în anul 2015 ce se vor încheia în primul trimestru al anului următor sunt: Porți de Fier I, Stâncă și Gaissulz.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2015 sunt în valoare de 8.195.884 lei, în scădere cu 14.166.807 lei față de anul precedent (variație rd14). Scăderea ajustărilor este datorată în mare parte reluării lucrărilor pentru proiectul Bumbești, cât și ca urmare a reanalizării proiectului Căineni pentru care Societatea are încasat un avans în valoare de 8.817.043,26 lei, pentru care a expirat scrisoarea de garanție bancară. Astfel, s-a considerat că există pârghiile necesare realizării acestui proiect la un minim de valoare apropiat de nivelul actual de execuție având în vedere că, practic, suma încasată în avans acoperă cheltuielile alocate până la această dată pentru produsele finite aflate pe stoc, sau în curs de execuție.

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2015 o au următoarele proiecte:

- Seymareh : 180.763 lei
- Lavours : 4.900.411 lei
- Middle Kolab: 398.434 lei
- Pașcani : 646.297 lei
- Căineni : 374.511 lei

Produsele finite nu au avut variații semnificative, produsele executate în anul în curs fiind în cea mai mare parte livrate până la finele anului. Creșterea acestora este de 90.783 lei (variație rd7). Cea mai mare parte a reducerii ajustărilor pentru deprecierea produselor finite de 1.342.948 lei se datorează proiectului Căineni.

6. Numerar și echivalente de numerar

Situatia privind disponibilitățile bănești și creditele angajate se prezintă în tabelul nr.14:

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr.cert.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
1.	Conturi la bănci în lei	1.024.333	6.012.231
2.	Conturi la bănci în valută	97.187	385.420
3.	Numerar în casierie	530	76
4.	Avansuri de rezorerie	-	-
5.	Depozite pe termen scurt	4.244.151	1.132
6.	Alte valori	-	-
7.	Total disponibilități bănești (7=1+2+3+4+5+6)	5.366.201	6.398.859
8.	Numerar restricționat (garanții în cont)	(357.736)	(494.974)
9.	Total deficit/excedent de cont (7+8+9)	5.008.465	5.903.885



Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii

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

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr ert	Explicații	31.12.2014	31.12.2015	înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datoare instituțiilor de credit	35.176.816	39.065.875	19.353.829	19.712.045	39.065.875	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzielor de la clienți	16.679.034	19.637.007	19.364.143	272.865	19.637.007	-	-
3	Datorii comerciale	19.989.709	20.280.494	17.613.177	2.667.317	20.280.494	-	-
4	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	-	126.292.405	-	-
5	Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale	466.561.944	476.718.222	421.944.739	54.773.483	476.718.222	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	664.699.908	681.994.003	604.568.292	77.425.711	681.994.003	-	-

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

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

Principalul client în sold la 31.12.2015 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzielor este Hidroelectrica SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHECâineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei.

Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2015) sunt reprezentați de: s.c. Enel Energie s.a Resita, s.c.Eon Energie România s.a. Targu Mures, s.c. Security Consulting s.r.l Slatina., s.c. Aquacaras s.a. Resita, s.c. Miras International s.r.l Bustea, s.c.Italinox Romania s.r.l. Cluj-Napoca, din categoria furnizorilor interni, iar din cadrul furnizorilor externi: s.c. Isovolta AG Austria, s.c. ZDAS AS Cehia, s.c. Alpke ElektricLTD STI Turcia.



7. Datorii (continuare)

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

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

De la data declarării insolvenței până în prezent, aceste sume s-au modificat ca urmare a expirării unor scrisori de garanție bancară. De asemenea, datoria aferentă Liniei de credit în EURO în sumă de 3.683.540 EUR, s-a diminuat cu valoarea de 1.038.480 EUR (4.520.919 lei), ca urmare a recuperării parțiale a datoriei de către BCR, prin vânzarea unui imobil ipotecat pentru acest credit aflat în proprietatea girantului UCM Turnate SRL. La data de 31.12.2015 totalul sumelor datorate catre BCR, inclusiv dobanzile și comisioanele calculate de banca ulterior datei insolvenței, este de 41.476.570 lei (la cursul valutar de la data de 31.12.2015), reprezentând:

- credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 25.713.450 lei (din care: 18.196.328 lei credite restante la data insolvenței, 6.941.606 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară după declararea insolvenței și 575.516 lei scrisori de garanție bancară în vigoare);
- dobânzi restante în sumă de 13.927.941 lei;
- comisioane restante în sumă de 1.835.179 lei

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

Linie de credit contractată în anul 2003, cu valoarea inițială de 1.900.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 80.535,40 lei. La 31 decembrie 2015, soldul liniei de credit este de 1.980.535,40 lei.

Credit pe termen lung contractat în anul 2006, cu rambursare în rate lunare, în valoare inițială de 9.000.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 48.399,27 lei. La 31 decembrie 2015, soldul creditului este de 985.899,27 lei.

Linie de credit preluată în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 3.626.943 EUR. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 56.597,14 EUR. La 31.12.2015 soldul liniei de credit este de 2.645.060 EUR (11.515.004,60 lei).

Credit de trezorerie preluat în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 2.791.217,92 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 18.617,75 lei. La 31.12.2015 soldul creditului este de 2.809.835,67 lei. Acest credit de trezorerie a fost acordat în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007, în sumă de 6.000.000 EUR, care de asemenea a fost preluat de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited. Acordul nr. 225/10.09.2007 a expirat la data de 31.10.2012, dar creditul de trezorerie acordat în cadrul său este în continuare valabil.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

Credite din executarea scrisorilor de garanție bancară:

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

Un credit în sumă de 682.536,54 lei având scadență în data de 06.09.2011, acordat conform unui act adițional din data de 07.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2015 este de 549.895 lei.

Un credit în sumă de 355.158,65 RON având scadență în data de 26.07.2011, acordat conform unui act adițional din data de 27.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2015 este de 355.158,65 lei.

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

În luna februarie 2012, BCR a procedat la executarea parțială a 10 scrisori de garanție bancară de bună plată emise în favoarea BCR Leasing IFN SA, în cadrul Acordului de garanție nr. 165/21.07.2003, corespunzător ratelor neachitate de Societate în cadrul contractelor de leasing. Valoarea totală executată a fost de 119.925 EUR, reprezentând 542.603 lei la data de 31.12.2015.

În luna martie 2012, la solicitarea ENDEL SAS Franta, scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința K028375/836 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 806.691 EUR, reprezentând 3.649.872 lei la data de 31.12.2015.

În luna septembrie 2012, la solicitarea EGAT Thailand, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028378 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 206.121,50 USD, reprezentând 854.930 lei la data de 31.12.2015.

În luna octombrie 2012, la solicitarea Farab Internațional FZE, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028382 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited, în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 418.654 EUR, reprezentând 1.894.200 lei la data de 31.12.2015.

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



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toute sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

- pentru AG 207/18.11.2012 plafonul a fost diminuat de la 21.300.000 lei la 16.396.897 lei
- pentru AG 165/21.07.2003 plafonul a fost diminuat de la 3.000.000 EUR la 2.250.836 EUR
- pentru AG 225/10.09.2007 plafonul a fost diminuat de la 6.000.000 EUR la 2.538.099 EUR.

Plafoanele au fost diminuate în continuare, pe masură ce au expirat scrisorile de garanție emise.

Comitetul Creditorilor întrunit în 10.12.2015 a aprobat prelungirea valabilității Acordului de garantare - contract de credit nr. 165/09.11.2001 până la 31.12.2016, în vederea prelungirii scrisorilor de garanție bancară cu referințele: K 030166/831, respectiv K 030162/831, în valoare totală de 127.200 euro, emise în favoarea firmei indiene B FOURESS, pentru proiectul Song Giang din Vietnam.

Beneficiarul B FOURESS nu a solicitat prelungirea celor două scrisori de garanție bancară, și ca urmare acestea au expirat la data de 31.12.2015.

Celelalte două acorduri de garanție, și anume AG 225/10.09.2007 și AG 207/18.11.2012, nu mai au plafon, întrucât au expirat la 31.10.2012, respectiv 30.12.2014.

Situația privind sumele datorate instituțiilor de credit este prezentată în tabelul 16 de mai jos:

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2014	Total la 31.12.2015	Sold la 31.12.2015 din care:	
				Inainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	23.999.994	24.152.035	17.210.429	6.941.606
2.	Portiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-
3.	Portiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânci aferente creditelor bancare	10.190.923	13.927.941	1.157.501	12.770.440
	TOTAL (1+2+3+4)	35.176.816	39.065.875	19.353.829	19.712.046



7. Datorii (continuare)

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

Celealte 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	31.12.2014	31.12.2015	Din care la 31.12.2015	
				înainte de 06.12.2011	curente
-	1	2	3	4	5
1	Asociații, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociații, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de platit	104.313.161	108.077.227	84.471.426	23.605.801
4	TVA de plată	49.401.090	54.604.450	31.180.469	23.423.980
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	-
6	Impozitul pe salarii	12.388.306	12.375.399	12.169.446	205.953
7	Obligații la fondul de șomaj	7.147.164	7.146.264	7.164.877	(18.613)
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsămintele asimilate	220.186.329	228.042.634	197.192.602	30.850.032
9	Alți creditori	71.570.317	65.031.399	-	-
10	Garanții de bună execuție reținute	302.226	274.147	85.369	188.777
11	Salarii și alte drepturi de personal	731.030	694.801	-	694.801
12	Alte datorii cu salariații	510.282	459.862	259.246	200.616
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	592.854.349	603.010.627	458.827.880	79.151.348

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

Valoarea totală a datoriei curente de 78.971.150 lei, include și obligația lunii decembrie 2015, cu scadență în data de 25.01.2016, în sumă de 1.849.027 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2016 debitele cu reținere la sursă și, parțial, obligațiile bugetare datorate de angajator. Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deține TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2015.

**Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**7. Datorii (continuare)**

De asemenea, în totalul datoriei curente este inclusă și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 27.854.853 lei.

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

Menționăm, că *Societatea*, după efectuarea plășilor în contul unic, a transmis mai multe adrese, către Agenția de Administrare Fiscală a Contribuabililor Mijlocii, prin care a solicitat stingerea plășilor efectuate, ulterior deschiderii procedurii de insolvență, conform celor menționate pe ordinele de plată și detaliilor din adresele respective.

Datorită neoperării corecte, în evidență Administrației Fiscale, a acestor plăști, există diferențe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* și fișa pe plășitor.

Prin OUG 97/16.10.2013, Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS), preia creanțele bugetare restante ale *Societății*, administrate de către Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF). Obiectul preluării îl constituie creanțele bugetare înscrise în Tabelul Preliminar, sau în cel definitiv, din procedura de insolvență, precum și creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței și până la data intrării în vigoare a ordonanței.

Societatea a solicitat prin adresa nr. 44/DF0041/23.01.2015 de la Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Protocolului încheiat între cele două instituții Procesului verbal de predare-primire al creanțelor, pentru a putea reconcilia obligațiile bugetare datorate celor două instituții, în condițiile în care plășile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență, nu au fost operate în fișă pe plășitor conform solicitării *Societății*, dar răspunsul primit de la ANAF prin adresa nr. 5705/16.02.2015 a fost că documentele solicitate reprezintă acte interne ce privesc doar cele două instituții la care se face trimitere în actele antementionate. În cadrul categoriei Alți creditori, sumele datorate acestora au cunoscut o diminuare fata de anul anterior, în principal, datorita a două aspecte.

BCR a recuperat de la girantul UCM Turnate suma de 4.520.919 lei, care reprezintă o parte din datoria pe care *Societatea* o avea la BCR pentru linia de credit în EUR. Această sumă nu a fost solicitată de UCM Turnate la înscrierea în Tabelul Preliminar al Creditorilor UCM Reșița.

De asemenea, în cursul anului 2015 SPEEH Hidroelectrica SA Sucursala Hațeg a plășit conform contractelor de cesiune de creanțe încheiate cu diversi creditori suma totală de 2.983.477.lei, ceea ce a determinat diminuarea datorilor față de alți creditori.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

Împrumuturile de la acționarul majoritar reprezintă sume depuse de către INET AG Elveția în baza contractului de privatizare, potrivit căruia acesta și-a asumat obligația de a asigura sumele necesare *Societății* pentru efectuarea unor investiții de mediu

**Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015**
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)***7. Datorii (continuare)**

(6.003.805USD), a unor investiții de dezvoltare (6.202.278 USD) și pentru asigurarea capitalului de lucru (372.137 USD).

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

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

ACTIONARUL majoritar INET AG nu a mai acordat *Societății* împrumuturi după data intrării în insolvență, iar ultima sumă acordată *Societății* sub formă de împrumut, a fost în luna noiembrie 2011, valoarea acesteia fiind de 30.000 USD.

Situatia sumelor acordate cu titlu de împrumut de către actionarul majoritar INET AG este prezentată în Tabelul nr. 18 de mai jos.

Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la actionarul majoritar INET AG la 31.12.2015

Nr. crt.	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2015 (lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	TOTAL (1+2+3)			102.707.107

La 31.12.2015 dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la actionarul majoritar este de 23.585.298 lei. Atât împrumuturile, cât și dobânzile aferente, sunt reevaluate la cursul valutar din 06.12.2011, data intrării în insolvență a *Societății* și au fost înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

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

- Au fost scutite de plată obligațiile bugetare restante la 31.12.2003, în sumă de 54.018.544 lei (TVA, impozit pe profit, contribuția la asigurări sociale datorată de angajator și taxe



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

speciale), precum și dobânzile și penalitățile aferente acestor obligații, în sumă de 114.160.603 lei.

- Au fost eșalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de grătie de 6 luni, obligațiile bugetare restante la data de 31.12.2003, în sumă de 11.481.825 lei (impozit pe salarii, impozit pe veniturile din salarii, contribuția la asigurări sociale de sănătate datorată de angajator și alte obligații).

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

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

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

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2015 eșalonate conform OC ale MFP- ANAF și AVAS

-lei-

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



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

Menționăm faptul că, deși *Societatea* nu a respectat una din cele două cerințe impuse de cele două Ordine Comune (*MFP-ANAF și AVAS*), și anume achitarea datoriilor curente la bugetul consolidat al statului, totuși, cealaltă condiție, ceea ce privind plata eșalonărilor prevăzute în aceste Ordine Comune, a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eșalonare, atât în ceea ce privește sumele de achitat, cât și termenele de plată.

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

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eșalonate prin Ordinul Comun emis de *AVAS*, la scadențele prevăzute în grafic, astfel că la data de 31.12.2015 datoria provenind din sumele eșalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854 lei debit și 47.656 lei majorările aferente. Această sumă, cumulată cu debitele ce ar fi trebuit scutite, precum și cu majorările calculate, reprezintă valoarea totală de 11.922.654,91 lei cu care *AVAS*, actualmente *AAAS* (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor. Deși, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităților acordate, *ANAF* trebuie să calculeze, obligații fiscale accesori (dobânzi și penalități), de la data pierderii facilităților, respectiv 20.12.2009, s-a constatat, că, în Tabelul Creditorilor, *ANAF*, s-a înscris cu accesori calculate de la data privatizării *Societății*.

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

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

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2015 *Societatea* nu mai are încheiate contracte de leasing .

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

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2015 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Provizioane(continuare)

Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul finanțier 2015 - lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2014	Crestere	Diminuare	31.12.2015
1	Provizioane pentru litigii	11.020.986	0	9.220.810	1.800.176
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	1.396.820	0	67.826	1.328.994
3	Provizioane pentru riscuri de repunere în plată a datorilor la bugetul de stat scutite prin ordine comună MFP- ANAF, APAPS și AVAS	207.889.890	8.211.477	28.811.396	187.289.970
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	25.108.005	23.658.361	0	48.766.366
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	3.240.401	32.240	628.369	2.644.127
6	Provizioane pentru beneficii angajaților la pensionare	1.046.214	875.264	1.046.214	875.264
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	249.702.316	32.777.341	39.774.616	242.705.047

Având în vedere estimările legate de unele acțiuni în instanță în care *Societatea* are calitatea de părăt, iar Conducerea *Societății* a considerat că aceste acțiuni vor avea un efect semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a *Societății*, s-au constituit provizioane aferente pentru riscuri și cheltuieli.

În baza sentinței civile 2043/12.12.2012, rămasă irevocabilă prin decizia civilă a Înaltei Curții de Casație și Justiție numărul 573/19.02.2015 în dosarul nr.395/100/2011, prin care se respinge acțiunea Confederațiilor Sindicale, *Societatea* a anulat provizionul în sumă de 9.220.810 lei constituit pentru acest litigiu.

Conform art. 41 alin.4 din Legea 85/2006, coroborat cu **Ordinul Președintelui ANAF nr. 1537/2008**, până la data confirmării planului de reorganizare, nu se vor putea adăuga penalități pentru creațele născute ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență, astfel că *Societatea*, a decis să anuleze provizioanele constituite pentru accesoriile aferente debitelor curente datorate la bugetul local și bugetul statului, deoarece în certificatele de atestare fiscală solicitate acestea nu sunt calculate.

Pe fondul problemelor economice, Reșița este una dintre reședințele de județ cu cele mai mici valori pe piața imobiliară, care, mai mult decât atât, a avut în ultimii ani un trend descrescător. Datorită blocajului de pe piața imobiliară, dar și datorită faptului că terenurile aflate în proprietatea *Societății* nu au mai fost evaluate din 2009, la încheierea exercițiului finanțier 2015 s-a considerat că este prudentă constituirea unui provizion pentru deprecierea terenurilor, în valoare de 23.658.361lei.

Ca urmare a expirării la 31.12.2015 a celor două scrisori de garanție bancară emise în favoarea companiei indien B FOURESS a fost reluat provizionul constituit pentru aceste scrisori, în valoare de 127.200 eur.



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG – Elveția, care la 31.12.2015, deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2015 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni.

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

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

Tabelul nr. 22 – Structura acționariatului la 31.12.2015

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

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 data a IFRS și care au fost evidențiate în sold la cost istoric, astfel că, capitalul social și alte rezerve au fost actualizate pe baza indicilor lunari ai prețurilor, comunicări 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 31.12.2015 Societatea nu avea emise obligații.

Societatea este cotată la Bursa de Valori București, din 1998, însă începând cu 06.11.2011, data deschiderii procedurii generale a insolvenței, a fost suspendată de la tranzacționare.

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii(continuare)

Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2014 și 2015 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	<i>Rezerve din reevaluare</i>	99.089.802	179.945.015
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(14.906.733)	(7.565.846)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	(2.283.964)	-
5	* Inregistrare rezerva reevaluare	98.045.910	-
B	Total (2+3+4+5)	179.945.015	172.379.170
6	Rezerve legale	1.915.011	1.947.065
7	* Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercițiului curent	32.054	25.341
C	Total (6+7)	1.947.065	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	195.420.886	210.327.619
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	14.906.733	7.565.846
D	Total (8+9)	210.327.619	217.893.465
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.403.880.065)	(1.464.098.370)
12	* Transfer rezultat exercițiu la rezultat reportat	2.091.558	609.032
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat	(62.309.862)	(246.392)
	Retratare IFRS, din care:		
14	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	-	-
15	* Reducere creanța impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	(205.738.221)
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.464.098.370)	(1.669.473.951)
16	Repartizarea profitului	(110.082)	(32.054)
17	* Închidere cont - repartizare profit	110.082	32.054
18	* Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercițiului curent	(32.054)	(25.341)
G	Total (16+17+18)		



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

		(32.054)	(25.341)
19	<i>Profit / (Pierdere)</i>	2.201.640	506.830
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(2.091.558)	(474.776)
21	* Închidere cont - repartizare profit	(110.082)	(32.054)
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	641.086	506.830
<i>H</i>	<i>Total (19+20+21+22)</i>	641.086	506.830
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(453.495.934)	(658.973.718)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2015 este de 34.812.887 lei din care 8,24 % realizată la export și 91,76 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2015, veniturile din producția vândută reprezintă 99,99 %.

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

Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2014	2015
1.	Venituri din producția vândută	28.234.570	34.808.054
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	3.290.817	4.833
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	31.525.387	34.812.887

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2014	2015
1.	România	28.594.877	31.943.757
2.	Uniunea Europeană	2.606.875	2.560.281
3.	Alte țări din Europa	260.036	-
4.	Africa	-	-
5.	Asia	63.599	308.849
6.	America	-	-
7.	TOTAL (7=1+2...+6)	31.525.387	34.812.887



11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2014 și 2015 este după cum urmează:

	2014	2015
Materii prime și materiale	7.692.920	8.277.156
Mărfuri	3.197.896	-
Utilități	3.944.665	4.387.558
Cheltuieli cu personalul	23.679.815	23.182.049
Prestații externe	1.372.106	1.600.008
Ajustări de valoare privind imobilizările	15.385.936	29.904.457
Ajustări de valoare privind activele circulante	2.186.149	(15.859.068)
Cheltuieli privind provizioanele	(51.044.254)	(30.655.635)
Alte cheltuieli	83.383	20.427
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	(750.530)	972.560
Total cost vânzări	5.748.086	21.829.512

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2014 și 2015 se prezintă astfel:

	2014	2015
Materii prime și materiale	384.654	218.043
Utilități	492.761	351.719
Cheltuieli cu personalul	5.646.287	5.604.501
Prestații externe	2.667.182	2.589.412
Ajustări de valoare privind imobilizările	8.354.176	2.438.045
Alte cheltuieli	1.963.297	2.404.366
Total chelt. generale de administrație	19.508.357	13.606.086

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 31.12.2015, *Societatea* a înregistrat profit contabil în sumă de 506.830, iar conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare *Societatea* a constituit rezerve legale în sumă de 25.341 lei, iar diferența de 481.489 lei va fi destinată acoperirii pierderilor din anii anteriori.

Declarațiile lunare privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului și bugetelor locale au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu



[Handwritten signature]

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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12. Impozit pe profit curent și amânat(continuare)

cerințele prevăzute în legislația în vigoare, urmând ca și la acestea să fie făcute declarații rectificative, dacă va fi cazul.

Urmare aplicării criteriilor IFRS de recunoaștere și evaluare a unor active și pasive bilanțiere, rezultă diferențe temporare deductibile, sau impozabile între baza contabilă și baza fiscală a acestora, diferențe ce vor avea ca rezultat valori 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. 26 Impozit amânat –detaliu creață și datorie

lei

Centralizare impozit amânat	Creață	Datorie
Impozit amânat 2010	9.199.055	5.451.663
Impozit amânat 2011	216.597.928	5.232.393
Impozit amânat 2012	(2.694.175)	4.208.882
Impozit amânat 2013	4.310.146	4.122.918
Impozit amânat 2014	1.756.322	2.390.235
Impozit amânat 2015	4.662.844	6.448.763
Stornare creață impozit amânat înregistrare eronată retratare an 2011	(205.738.221)	0
Total creață și datorii înregistrate la 31.12.2015	28.093.899	27.854.853

Tabelul nr. 27 Calcul impozit amânat 31.12.2015

-lei-

Nr. Crt.	Categorie/ Explicatie	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferente temporare deductibile	creantă	datorie
1	Ajustari pentru deprecierea stocurilor	2.450.231	-	2.450.231	392.037	-
2	Ajustari pentru deprecierea creațelor	1.110.132	-	1.110.132	177.621	-
3	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-
4	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	-	-	-	-	-
5	Provizioane pentru dezafectarea imob. Corporale	23.658.361	-	23.658.361	3.785.338	-
6	Provizioane	-	-	-	-	-



V. Fulga
Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu se specifica altfel)

	pentru garantii de buna executie					
7	Provizioane pentru riscuri-furnizori	1.048.789	-	1.048.789	167.806	-
8	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare an 2016	875.264	-	875.264	140.042	-
9	Diferente amortizare contabila si amortizare fiscala	8.678.669	1.094.106	7.584.563		1.213.530
10	Anulare provizioane beneficii angajati 2015	(1.046.214)	-	(1.046.214)		167.394
11	Anulari provizioane si ajustari la 31.12.2015	31.673.989	-	31.673.989		5.067.838
	TOTAL	68.449.221	1.094.106	67.355.115	4.662.844	6.448.763

13. Informatii privind salariajii, administratorii si directorii

Conducerea *Societății* a decis să nu prezinte informațiile legate de indemnizațiile (salarizarea) administratorilor și directorilor.

La 31.12.2015, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.28 de mai jos.

Tabelul nr. 28 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2014	31.12.2015	
1.	Producție	1006	709	72
2.	Administrativ	324	278	28
	TOTAL	1.330	987	100

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2015 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Daniel BANDRABUR - Director Comercial si Management Contracte
- Dl Ștefan VERDET - Director Producție

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



13. Informații privind salariații, administratorii și directorii(continuare)

La 31.12.2015, *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 2015 se prezintă în Tabelul nr. 29 de mai jos..

Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2015

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2015
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	22.161.249
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.411.654
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	3.810.866
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	77.859
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.159.554
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	55.148
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	110.220
TOTAL		28.786.550

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

Tabelul nr.30 – Entități terțe ce întrunesc condițiile pentru a fi definite ca părți afiliate ale Societății

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2014	2015
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
3.	s.c.UCM Turnate s.r.l., Reșița	filiala	filiala
4.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reșița	filiala	filiala
5.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate(continuare)

La data prezentelor situații financiare, atât s.c. UCM Turnate s.r.l., cât și s.c.EuroMetal s.r.l. sunt în procedură de faliment.

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr.31,32,33 și 34 de mai jos.

Tabelul nr. 31– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către și de la părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2014	2015
<i>Vânzări de bunuri și servicii</i>			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	14.853	13.187
3.	ACTIONAR PRINCIPAL	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	14.853	13.187
<i>Cumpărări de bunuri și servicii</i>			
6.	Filiale	-	-
7.	Entități asociate	-	-
8.	ACTIONAR PRINCIPAL	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

Tabelul nr.32 cuprinde volumul vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, exclusiv tva-ul aferent.

Tabelul nr. 32 – Creațele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
1.	Filiale -creanțe comerciale	214.031	200.884
2.	Entități asociate	-	-
3.	ACTIONAR PRINCIPAL	1.694.495	1.710.524
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creațe comerciale (1+2+3+4+5)	1.908.526	1.911.408

Tabelul nr. 33- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015
1.	Entități asociate	-	-
2.	Filiale	4.698.735	1.291.071



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3.	ACTIONAR PRINCIPAL	1.292.481	1.292.481
4.	Avansuri primite de la actionarul principal	-	-
5.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3+4+5)	5.991.216	2.583.552

Creanțele și obligațiile față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2015.

Întrucât actionarul principal INET AG a solicitat înscrierea în Tabelul Preliminar al Creditorilor, sumele reprezentând obligațiile față de acesta au ramas reevaluate la cursul din data de 06.12.2011, data intrării în insolvență a Societății.

Tabelul nr. 34 Asociații conturi curente

-lei-

Explicații	31.12.2014	31.12.2015
ACTIONAR PRINCIPAL	102.707.107	102.707.107

Asociați-conturi curente reprezintă sumele acordate sub formă de împrumut în perioada 2006 – 2011 de către actionarul majoritar INET AG .

Tabelul nr.35 – Împrumuturi primite de la actionarul majoritar

Moneda de acordare	Valoarea împrumutului în moneda de acordare	Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolventei	Valoarea împrumutului la 31.12.2015 în lei, reevaluate la 06.12.2011
USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
TOTAL			102.707.107

Valoarea împrumuturilor primite de la actionarul principal a rămas aceeași ca la data de 31.12.2011, sumele fiind reevaluate la cursul valutar de la data intrării Societății în insolvență, respectiv 06.12.2011.

Tabelul nr. 36 - Împrumuturi acordate părților afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2014	31.12.2015

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**

(societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1 s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	2.698.768
2 Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	199.883
3 TOTAL (3=1+2)	2.898.651	2.898.651

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)**

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

15. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii) (continuare)

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

Acstea investiții trebuiau efectuate în următorii 5 ani de la data privatizării.

În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2007 au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea investițiilor de mediu până în ultimul an investițional (conform scadențarului).

Sumele plătite în avans au fost acordate sub forma unui împrumut de la acționarul majoritar.

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

Acstea investiții trebuiau efectuate în următorii 7 ani de la data privatizării.

În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 517.000 USD, în anul 2005 în sumă de 500.000 USD (prin aport în natură la capitalul social), iar în anul 2006 investiții în sumă de

1.000.000 USD, conform scadențarului (majorarea capitalului social prin conversia datoriilor și aport în numerar).

În anul 2007, au fost realizate investiții în sumă de 883.000 USD conform planului și au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea de investiții de dezvoltare până în ultimul an investițional.

În anul 2008, au fost realizate investiții în sumă de 3.508.436 lei (echivalentul a 1.238.000 USD).

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

La 31.12.2015 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

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



[Handwritten signature]
s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii) (continuare)

c) Garanții acordate terților

La 31.12.2015 au expirat ultimele două scrisori de garanție bancară emise de Societate în favoarea unor beneficiari în cadrul acordurilor încheiate cu BCR, în valoare de 575.516 lei.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUATIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANȚELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2015

Tabelul nr. 37 - LITIGII COMERCIALE

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA / ALTE DATE
1	S.C. DOMENIILE NICOLA	Reclamant	4887/290/2011	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 334/31.01.2013	Admite cererea SC U.C.M. Reșița SA. Societatea parată a formulat recurs, respins prin Decizia civilă nr. 435/11.06.2013 a Tribunalului Caraș-Severin. Prin PV de constatare încheiat de BEJ Grimacovschi Justin, în dosar nr. 287/2013 s-a dispus restituirea separatorului de struguri către subscrisa, iar prin Încheierea nr. 287/2016 începează executarea silnită a debitorului pt. lipsă bunuri urmăribile, lipsă venituri.	19.617,15 lei
2	SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA	Părăt	31118/4/2011	Judecătoria Sector 4 București	Încheiere din 21.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	83.220,28 lei
3	SC Metalica Impex	Petent	849/290/2011*	Judecătoria Reșița	Încheiere din 19.11.2012	Suspendă judecata în baza art. 36	75.000 lei

[Handwritten signature]



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						din Legea nr. 85/2006.	
4	SC Adeplast	Intimat	902/290/2011*	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 11.09.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	61.500 lei
5	SC Lacosin	Creditor	4953/118/2009	Tribunalul Constanța	Faliment - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 18.04.2016	30.972,33 lei
6	SC Hidroelectrica	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul București	Fond - insolvență - Cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Hotărârea nr. 6482/26.06.2013 s-a aprobat raportul final de activitate întocmit de Adm. Jud., s-a dispus închiderea procedurii reorganizării judiciare.	7.060.007,01 lei Față de această sumă, prin precizarea depusă de UCMR la dosarul instanței, s-a redus cuantumul acesteia, la valoarea de 5.641.178,15 lei, din care s-a încasat suma de 902.163,98 lei (livrări bunuri) și parțial suma de 4.739.014,17 lei (garanții de bună execuție, pe măsura scadenței acestora). Din această valoare din urmă, se vor încasa bani pe măsura scadenței garanțiilor de bună execuție.
7	SC Gia Security	Reclamant	2031/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din 21.07.2015	Menține măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 14.06.2012	7.885,60 lei
8	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.	Termen: 07.04.2016	7.885,60 lei
9	SC Eurocar Impex	Reclamant	dosar execuțional nr. 324/2011	BEJ Nebunu Nicolae	Executare silită		1.663,36 lei



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

10	SC Scorilo	Recurrent-părăt	2245/290/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 07.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	24.727,69 lei pretenții și 2.183,18 lei penalități de întârziere
11	SC Jobolocă	Intimat-Părăt	225/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 13.12.2011	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	19.834,68 lei
12	SC NG Voximpex	Părăt	6059/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 28.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	143.863,27 lei
13	Administrația Finanțelor Publice Iași	Părăt-terț poprit	1611/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din 15.05.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	189.359 lei
14	SC Sapa Profiles	Părăt	2345/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Cerere în anulare - Încheiere din 17.01.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	S-a conexal dosarul nr. 2486/115/2011
15	SC General Com Invest	Oponent	2514/290/2010	Curtea de Apel Timișoara	Recurs - Opoziție la executare	Decizia civilă nr. 1852/12.12.2013. Constată perimat recursul recurentei SC General Com Invest	Suspendare provizorie în dosar nr. 2410/290/2010
16	SC General Com Invest	Oponent	2513/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 26.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2412/290/2010
17	SC General Com Invest	Oponent	2563/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2512/290/2010
18	SC General Com Invest	Contestator	1487/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
19	SC General Com Invest	Oponent	1162/290/2011*	Judecătoria Reșița	Fond-casat. Încheiere din 29.04.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 1490/290/2011
20	SC General Com Invest	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 17.01.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
21	SC General Com Invest	Oponent	2659/290/2011*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 31.01.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2658/290/2012
22	SC General Com Invest	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

23	SC General Com Invest	Contestator	2965/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
24	SC General Com Invest	Oponent	2902/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 27.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2966/290/2010
25	SC General Com Invest	Contestator	3584/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
26	SC General Com Invest	Oponent	3421/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 3587/290/2010
27	SC General Com Invest	Contestator	3583/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 12.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
28	SC Balear de Materiales	Contestator	4732/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 13.12.2011	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
29	SC Balear de Materiales	Contestator	4733/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 12.02.2013	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
30	SC Balear de Materiales	Contestator	4731/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 05.02.2013	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
31	SC General Com Invest	Contestator	4867/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
32	SC General Com Invest	Oponent	3639/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 4870/290/2010
33	SC General Com Invest	Contestator	4866/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 12.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 4868/290/2010
34	SC General Com Invest	Contestator	4865/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr.3637/290/2010 al Judecătoriei Reșița.	Suspendare provizorie în dosar nr. 4869/290/2010



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

35	SC General Com Invest	Oponent	3637/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
36	SC General Com Invest	Contestator	5152/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr.4488/290/2010 al Judecătoriei Reșița.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2010
37	SC General Com Invest	Oponent	4488/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 13.12.2011.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
38	SC General Com Invest	Contestator	5153/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 18/14.01.2013	Respinge recursul UCMR, menține hotărârea Judecătoriei Reșița. Irevocabilă.	Suspendare provizorie în dosar 5145/290/2010
39	SC General Com Invest	Contestator	5155/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 17.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr.4486/290/2010 al Judecătoriei Reșița.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2010
40	SC General Com Invest	Oponent	4486/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 06.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 5146/290/2010
41	SC General Com Invest	Contestator	5154/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 50/06.10.2015	Constată perimat recursul UCMR. Irevocabilă.	
42	SC Adeplast	Contestator	1083/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menține măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 12.05.2011	



Fulger
Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu se specifica altfel)

43	SC Metal Inox Import Export	Contestator	387/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 11.07.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării cauzei până la soluționarea irevocabilă a opozitiei la executare ce face obiectul dosarului nr.5/290/2011.	
44	SC Metal Inox Import Export	Oponent	5/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 26.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 388/290/2011
45	SC Metalica Impex	Contestator	900/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menține măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 17.05.2011	
46	SC Eurometal	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Faliment - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 31.03.2016 (pentru continuarea procedurii)	
47	SC Extensiv Company	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 19.05.2016 (pentru continuarea procedurii)	39.175,00 lei
48	SC Crosi Grup	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 14.04.2016 (pentru continuarea procedurii)	24.722,42 lei + 4.041,91 lei tab. suplimentar
49	SC Conplex Construct	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 24.03.2016 (pentru continuarea procedurii)	98.914,84 lei
50	SC Muroetal (fosta SC Saero SRL)	Creditor	9505/30/2013	Tribunalul Timiș	Fond-procedura insolvenței	Termen: 12.05.2016; Cererea de înscriere pe tabelul creditorilor a fost respinsă, întrucât factura în discuție a fost prescrisă.	25.183,28 lei
51	SC Astral Impex	Creditor	6607/108/2010*	Tribunalul Arad	Fond-procedura falimentului - Sentința civilă nr. 187/23.02.2015	Stabilește termen administrativ pentru continuarea procedurii pentru 22.05.2015	3.357,35 lei
52	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-procedura insolvenței-reorganizare	Termen: 10.03.2016 (pentru continuarea)	126.633,68 lei

77



Keller
Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu se specifica altfel)

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

						proceduri)	
53	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-procedura insolvenței	Termen: 01.06.2016 (pentru continuarea procedurii)	Solicitată suma de 1.289.570.079 ,97 lei. Admisă suma de 3.706.200,00 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/ a1.
54	AAAS (fostul AVAS), SC DAC AIR SA	Părăt-terț poprit	49158/299/2013	Judecătoria Sector 1 București	Cerere validare poprire - Încheiere din 15.10.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	9.671.328 USD și 5.203,68 lei cheltuieli de judecată
55	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Reclamant	6461/290/2013	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 15.10.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	60.000 lei
56	SC UCM Energy	Reclamant	731/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 1042/13.06.2014	Admite acțiunea, definitivă prin neapelare; executare silnică	35.631,99 lei
57	SC UCM Turnate	Creditor	1888/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura falimentului-cerere admisire creață tabel suplimentar	Termen: 19.05.2016	120.166,13 lei - sumă recuperată
58	SC Total Service	Parăt	2259/121/2014 2259/121/2014/ a1 2259/121/2014/ a1* 2259/121/2014	Tribunalul Galați Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Ordonanță președintială-Sentința civilă nr. 974/23.05.2014 Încheiere din 23.09.2014 Decizia civilă nr. 27/28.04.2015 Fond-Sentința civilă nr. 2361/08.12.2015 Recurs - Decizia civilă din 29.02.2016	Declină competența de soluționare a cauzei pentru Judecătoria Reșița Suspendă judecata în baza art. 36 din Lega nr. 85/2006. cauzei. Admite recursul SC Total Service împotriva încheierii de suspendare, modifică încheierea recurată și rejudecând respinge cererea de suspendare. Respinge excepția inadmisibilității cererii invocată de părăti, respinge	185.828,24 lei fără TVA



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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						cererea de ordonanță președintială formulată de SC Total Service. Respinge apelul SC Total Service. Definitivă.	
59	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Reclamant	5160/290/2014	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 20.04.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	49.614,51 lei chirie și 27.139,51 lei penalități de întârziere
60	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Reclamant	4838/290/2014	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 18.11.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	79.701,28 lei chirie și energie electrică și 4.234,95 lei penalități de întârziere
61	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 16.06.2016	79.701,28 lei
62	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Creditor	2940/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura falimentului- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 19.05.2016	115.814,51 lei
63	SC Reflex Impex	Creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura reorganizării- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 19.05.2016	1.240,00 lei
64	SC IMB Miloș	Reclamant	6502/290/2014	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 27.05.2015	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	18.200,46 lei
65	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 05.04.2016	32.460,00 lei
66	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 03.03.2016	18.200,46 lei



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

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

67	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 19.04.2016	17.721,38 lei
68	SC WMC Stahlbau	Reclamant	2509/115/2015	Tribunalul Caraș- Severin	Fond - Încheiere din 16.11.2016	Suspendă judecată în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	323.422,31 lei chirie și 288.777,44 lei penalități de întârziere
69	SC Lis Consulting	Creditor	2048/115/2015	Tribunalul Caraș- Severin	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 21.04.2016	595,20 lei
70	SC WMC Stahlbau	Creditor	1934/115/2015	Tribunalul Caraș- Severin	Fond- Procedura simplificată a insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 10.03.2016	323.422,31 lei chirie și 131.518,31 lei penalități de întârziere
71	A.A.S.	Contestator -contestație măsuri Administrat or Judiciar	20166/3/2015	Tribunalul București Curtea de Apel București	Fond-Sentința civilă nr. 7908/13.10.201 5 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestația AAAS. Respinge recursul AAAS ca nefondat.	

Tabel 38 Litigii promovate de Administratorul Judiciar pentru anulare contracte

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA / ALTE DATE
1	VF Insolvență SPRL, SC Hydro-Engineerin g SA și BRD SA	Părăt	1475/3/20 13 1475/3/20 13*	Tribunalul București Curtea de Apel București Tribunalul București	Sentința civilă nr. 9497/11.11.20 14 Recurs-Decizia civilă nr. 145/24.02.201 5 Fond - rejudicare - Încheiere din 10.06.2015	Respinge acțiunea VF Insolvență, obligă VF Insolvență la plata sumei de 12.750 lei cheltuieli de judecată. Respinge recursul UCMR ca lipsit de interes, admite recursul VF Insolvență, casează și trimite la rejudicare la Tribunalul București, în baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecată cauzei până la soluționarea definitivă a	Acțiune în anulare contract de vânzare-cumpărare nr. 1128/11.05.2010



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

							dosarului penal nr. 1541/115/2014, aflat pe rolul Tribunalului Caraș-Severin.	
2	VF Insolvență SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivaia SRL și SC Kmobil SRL	Părât	1471/3/20 13	Tribunalul București	Încheiere din 24.03.2015	În baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecata cauzei	Acțiune în anulare contract de vânzare- cumpărare nr. 388/13.02.2009	

Tabelul nr. 39 Litigii civile/penale

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA / ALTE DATE
1	Petcu Maria și Petcu Cătălin	Părât	5616/115/2011	Tribunalul Caraș- Severin	Fond - Încheiere din 03.04.2012	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	300.000 Euro
2	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuțional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.453,30 lei
3	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuțional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		2.117,83 lei
4	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuțional nr. 443/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		1.437 lei
5	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr. 386/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		2.025 lei
6	Fundatia "UDR", Municiul Reșița prin Primar - intervenient	Reclamant	13474/3/2013* 13474/3/2013** 13474/3/2013**/a1	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș- Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond - Sentința civilă nr. 1877/18.11.2014 Apel - Încheiere din 29.09.2015 Recurs la încheierea de suspendare	Respinge acțiunea UCMR Suspendă judecata în tem. art. 244 alin. 1 pct. 2 CPC Termen: 16.03.2016	revocare donație



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7	Moșoarcă Nicoleta-Maria	Reclamant	Dosar execuțional nr. 427/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.350 lei - recuperată suma de 1.127,54 lei
8	Mihăilescu Gheorghe și Mihăilescu Carmen	Părăt	3436/290/2010	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	acțiune în pretenții
9	Tănase Ion Corneliu	Parte civilă	3156-P/2012	Parchetul de pe lângă Judecătoria Reșița	cercetare penală		127.767,66 lei
10	Moldovan Mihai	Reclamant	Dosar execuțional nr. 586/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1.759 lei
11	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr. 1299/2014	BEJ Babeu Adrian	executare silită		690 lei
12	Adam Ioan Vasile	Reclamant	Dosar execuțional nr.1298/2014	BEJ Babeu Adrian	executare silită		306 lei
13	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuțional nr. 125/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1.051 lei + 149,12 lei chelt. jud.
14	Iordăche Ionel și Iacob Roman	Parte civilă	Dosar execuțional nr. 126/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		3.683,86 lei
15	Monoranu Marinela	Reclamant	Dosar execuțional nr. 579/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1.099 lei
16	Monoranu Marinela	Reclamant	Dosar execuțional nr. 580/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		2.122 lei
17	Voica Georgeta Andreea	Reclamant	1751/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 08.04.2016		4.172 lei
18	Dobre Alina Loredana	Reclamant	1896/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2233/25.11.2015	Admite în parte acțiunea precizată	3.782 lei
19	Marușca Ion	Reclamant	1897/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 92/26.01.2016	la act de renunțarea UCMR prin achitarea debitului.	1.936 lei
20	Borca Ion	Părăt	1356/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 09.12.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	100.000 lei
21	Borca Ion	Părăt	45476/3/2014 45476/3/2014*	Tribunalul București Tribunalul Caraș-Severin	Fond - Încheiere din 27.01.2015 Sentința civilă nr. 6400/16.06.2015 Încheierea din 15.12.2015	Scoale de pe rolul secției a VII-a Civilă și transpune pe rolul secției a VIII-a, conflicte de muncă. Admite excepția necompetenței teritoriale a instanței, declină competența de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Conexează	100.000 lei

PD

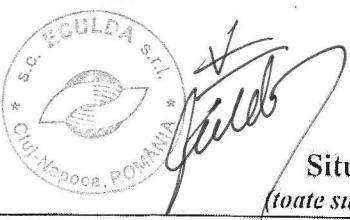


S.c. U.C.M. Reșița s.a.
 (societate în insolvență, in insolvency, en procédures collectives)

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

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

						dosarul din prezența cauză la dosar nr. 1356/115/2014	
22	Borca Ion	Părăt	3/16/2015	Tribunalul București Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond - Sentința civilă nr. 6554/19.06.2015 Sentința civilă nr. 2153/30.10.2015 Apel - Termen: 08.03.2016	Admite excepția necompetenței teritoriale a instanței, declină competența de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Admite excepția tardivității, respinge acțiunea.	contestație decizie desfacere contract de muncă + salarii
23	Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, Chebuțiu Lăcrimioara Sofia, SC Hydro-Engineering - inculpați	UCMR și INET Parte civilă	1541/115/2015	Tribunalul Arad	Termen: 24.03.2016		17.000.000 Euro
24	AAAS	Părăt	20166/3/2015	Tribunalul București Curtea de Apel București	Fond-Sentința civilă nr. 7908/13.10.2015 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestația ca nefondată Respinge recursul AAAS ca nefondat, irevocabilă.	Contestație împotriva măsurilor Administratorului judiciar
25	Ştefănescu Liviu Octavian	Reclamant	4277/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 30.03.2016	Pentru a comunica părătului cererea de renunțare la judecată a UCMR.	1.023 lei
26	Farkaș Robert	Reclamant	4276/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 12/12.01.2016	la act de renunțarea UCMR prin achitarea debitului.	1.023 lei
27	Floarea Sorin Paul	Reclamant	4300/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 30.03.2016		2.376 lei
28	Curta Gheorghe	Reclamant	4301/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 22.04.2015		2.250 lei
29	Marușca Ion	Reclamant	4499/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 25.03.2016		1.350
30	Adam Ioan Vasile	Reclamant	5244/290/2015	Judecătoria Reșița	Termen: 30.03.2016		2.672 lei
31	Aldea	Reclamant	5245/290/2015	Judecătoria			3.163 lei



Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Tudor			Reșița			
32	Novac Gheorghe	Părăt	3084/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Termen: 04.03.2015		contestație decizie desfacere contract de muncă + salarii

Menționăm că pe rolul instanțelor de judecată se află spre soluționare dosare, în care *Societatea* are calitatea de debitor sau creditor, dar care în temeiul art. 36 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței sunt suspendate de la soluționare.

b) *Impozitarea și prețurile de transfer*

Sistemul 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, necorelatări cu alte acte normative legale, etc.).

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

Conducerea *Societății* consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste *situări 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) *Contingențe legate de mediu și alte contingente*

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

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

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



15. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii) (continuare)

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

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

- pentru platforma ABC: autorizația de mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 272/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017.
- pentru platforma Câlnicel : autorizația de mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 65/19.03.2013, cu valabilitate până la data de 19.03.2016. UCM Reșița a depus la Administrația Bazinală de Apă Banat Timișoara, solicitarea nr. 55/ DG 0022/08.02.2016, de reautorizare pe linie de gospodărire a apelor a platformei industriale Câlnicel,
- pentru platforma Mociur: autorizația de mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 273/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017 .

Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, *Societatea* deține Autorizatia EGES nr. 3/26.11.2012, pentru platforma ABC și Autorizatia EGES nr. 4/26.11.2012, pentru platforma Câlnicel, emise pentru perioada 2013-2020.

Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu certificate din partea Ministerului Mediului și Schimbărilor Climatice, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada anterioară anului 2013.

Renunțarea la sistemul centralizat de încălzire din ultimii ani, respectiv renunțarea la exploatarea centralelor termice situate pe platforma industrială ABC și Câlnicel, precum și scăderea nivelului activității productive, au condus la diminuarea consumului de gaz și implicit la cantități tot mai reduse de emisii de gaze cu efect de seră. Aceste motive au determinat primirea de către *Societate* a unui număr diminuat de certificate de gaze cu efect de seră față de alocarea inițială. Astfel, alocarea inițială a fost urmată de alocări ajustate, proporționale cu activitatea desfășurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului 2013 -2020.

Pentru fiecare an caledaristic scurs, la începutul anului viitor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de gaze cu efect de seră, *Societatea* are obligația restituirii în Registrul UE EGES, a numărului de certificate proporțional cu activitatea efectuată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat. Diferența între numărul ajustat de certificate primite și numărul de certificate care se restituie MMAF o reprezintă acele unități, pe care UCM Reșița le poate tranzacționa la prețul pieții de profil.



[Signature]

Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii) (continuare)

Situată alocării inițiale și a alocării ajustate pentru instalațiile EGES ale Societății de pe cele două platforme industriale este prezentată în tabelul următor:

Tabel 40. Situatia alocărilor certificatelor pentru perioada 2013-2020

Instalații	2013		2014		2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Alocare inițială	Alocare ajustată	Alocare inițială	Alocare ajustată	Alocare inițială					
PI ABC	8.243	4122	8.100	1525	7.955	7.809	7.661	7.512	7.360	7.209
PI Câlnicel	3.663	1953	3.600	1359	3.536	3.470	3.404	3.338	3.271	3.203

Notări:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.

Tabel 41. Situația certificatelor EGES aferente intervalului 2013 – 2015, în raport cu modul de ajustare a alocării inițiale din intervalul 2013 – 2016

Instalații	2013		2014		2015		2016
	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacționare	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacționare	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacționare	Alocare ajustată
PI ABC	4122	2911	1525	765	749	- 358	1471
PI Câlnicel	1953	1015	1359	582	1335	527	1310
TOTAL certificate pentru tranzacționare		3926		1347		169	

16. Managementul riscului

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

(iv) Riscul valutar

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

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,5245 la 30.12.2015 față de 4,4821 la 30.12.2014. Prin



16. Managementul riscului(continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Schimbările potențiale, care ar putea afecta condițiile interne din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităților clienților *Societății* și implicit asupra poziției financiare,

a rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate, însă, în calcul la întocmirea *situațiilor financiare*, decât în limitele posibile de predictibilitate.

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

Criza curentă de lichiditate și de creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus, printre altele, la un nivel scăzut și acces dificil la fondurile de pe piața de capital, la nivele scăzute de

lichiditate în sectorul bancar românesc, rate ridicate de dobândă la împrumuturi bancare, inclusiv la creșterea inflației și ajustarea prețurilor produselor.

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



[Handwritten signature]

Situări Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului(continuare)

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp,

ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și

utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susține astfel principiul continuării activității.

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

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

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

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

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

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus în prezenta Notă , conducerea *Societății*, consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celealte premize și condiții avute în vedere atunci când a concluzionat (Vezi și Nota nr.17) că întocmirea prezentelor *situări finanziare* s-a făcut cu respectarea principiului continuării activității,așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă .

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuării activității

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

Prin încheierea de ședință din data de 06.12.2011 judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare a activității. *Societatea* și-a

**Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015**
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)***17. Continuitatea activității(continuare)**

păstrat dreptul de a-și conduce activitatea, de a-și administra bunurile din avere și de a dispune de acestea,

drept pe care și-l exercită sub supravegherea administratorului judiciar. Pentru reorganizarea activității, *Societatea* trebuie să propună un plan de restructurare, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006 privind procedura insolvenței.

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

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

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

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

Conducerea *Societății* își susține afirmația privind respectarea principiului continuității activității, la întocmirea prezenterelor *situatii finanziare* și prin datele și informațiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate și în curs de execuție (vezi Tabelul nr.42 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri străgaici;

Tabelul nr. 42- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2016, 2017, 2018

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2015 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2016 (lei)	Valoare de livrat în 2017 (lei)	Valoare de livrat în 2018 (lei)
EXTERN	EUR	480.644	4,5245	2.174.674	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				2.174.674		
INTERNAL	EUR	12.360.620	4,5245	32.536.230	11.465.302	11.924.094
	GBP	176.204	6,1466	1.083.056	-	-
	RON	82.140.682		34.451.184	18.299.354	29.390.144
TOTAL CONTRACTE INTERNE				68.070.470	29.764.656	41.314.238
TOTAL GENERAL				70.245.144	29.764.656	41.314.238



Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității(continuare)

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2015 sunt:

- contract nr. 275/2008 client Romelectro București amenajare Dumitra (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 1.961.365 RON;
- contract nr. 275/2008 client Romelectro București amenajare Bumbești (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 21.446.118 RON;
- contract nr. 95/2015 client Hidroserv S.A. Porțile de Fier amenajare PdF I, valoare în derulare 1.333.891 RON
- contract nr. 297/2015 client Kossler Austria proiect Rothenfels, valoare în derulare 148.000 EUR
- contract nr. 162/1989 client Hidroelectrica S.A. S.H. Bistrița Piatra Neamț amenajare Pașcani, valoare sistată temporar 18.269.018 RON;
- contract nr. 165/1991 client Hidroelectrica S.A. S.H. Sibiu amenajare Câineni, valoare sistată temporar 29.390.144 RON.

În vederea susținerii continuității activității subliniem faptul că în primul trimestru al anului 2016 a fost semnat cu Romelectro SA contractual pentru retehnologizarea hidrocentralei Stejaru -“Dimitrie Leonida” din județul Neamț, în valoare de 12.500.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016 – 2017.

Tot în vederea susținerii continuității activității, menționăm că pe lângă contractele în derulare menționate mai sus, se preconizează încheierea unor contracte pe piața internă care se vor desfășura pe o perioadă lungă de timp, astfel:

- amenajarea centralei Berești, în valoare de 2.100.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016
- amenajarea centralei Călimănești, în valoare de 2.900.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016 – 2017
- amenajarea centralei Slătioara, în valoare de 3.500.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016 – 2017.

Pe piața externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu clienții:

- Koessler din Austria, în valoare de 300.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2016.
- Fractum 2012 AsP din Danemarca, în valoare de 60.000 EUR, contract ce se va derula pe parcursul anului 2016.

Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

Societatea, care a fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și retehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință, are o poziție strategică, o tradiție și un potențial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităților de producție și servicii și în perioadele următoare.

**Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015**
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)***17. Continuitatea activității(continuare)**

Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice naționale aflate în exploatare, din care peste 90% au fost proiectate și construite la UCM Reșița.

Deține, în continuare, know-how-ul și capacitatea de retehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durată de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.

Deține, încă, know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și capacitatea productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.

Mai mult decât atât, începând cu anul 2015, prin specialiștii pe care i-a angajat în cadrul departamentului de proiectare, *Societatea* poate oferi și următoarele tipuri de lucrări de inginerie:

- Lucrări de proiectare în domeniul echipamentelor hidroenergetice:
 - Generatoare sincrone verticale cu puteri de 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min,
 - Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min până la 1000 rotații pe min, și tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
 - Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15MW , turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV pana la 10.5 kV
 - Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW , turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
 - Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
 - Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
 - Generatoare sincrone și asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
 - Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 și 500 m
 - Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 și 30 m
 - Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m
 - Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 și 750 m
 - Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
 - Vane fluturi de intrare în turbină și nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m și căderi până la 200 metri coloană apă



17. Continuitatea activității(continuare)

- Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m și căderi până la 770 metri coloană apă
- Regulatoare de turăție, grupuri de ulei sub presiune și instalațiile aferente pentru gama de hidroaggregate oferite
 - Studii de fezabilitate pentru investiții noi sau retehnologizări
 - Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
 - Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestați atât pe parte mecanică, cât și pe parte electrică
 - Consultanță și asistență tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF și menenanță

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR

Societatea Hidroelectica SA a reintrat în insolvență, urmare a deciziei Curții de Apel București din data de 25.02.2014. Această situație a condus la restricționarea sumelor alocate pentru planul de investiții, precum și pentru reparații și reabilitari, dar și la reducerea posibilităților acesteia de a încheia contracte noi, ceea ce a afectat în mod direct activitatea.

În urma rămânerii definitive a hotărârilor judecătoarești s-a născut o nouă categorie de creanțe la tabelul creditorilor al Societății și anume, categoria creanțelor salariale, conform art. 123, pct. 2 din Legea nr. 85/2006, după cum urmează:

1.) suma de 95.050 lei reprezentând creanța salarială a Sindicatului Reșița 1771 UCMR, conform Sentinței civile nr. 326/13.01.2015, pronunțată de Tribunalul București în dosar nr. 31347/3/2013;

2.) suma de 46.356 lei reprezentând creanța salarială a Sindicatului Liber Independent SC UCM Reșița SA, Federația Sindicală a Lucrătorilor din Industrie "Metal", conform Sentinței civile nr. 1343/10.02.2015, pronunțată de Tribunalul București în dosar nr. 31349/3/2013.

Prin Rechizitoriul din 11.05.2015 întocmit de Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția de Investigare a Infractionsilor de Criminalitate Organizată și Terorism, Biroul Teritorial Caraș-Severin, în dosar nr. 7-D/P/2014 s-a dispus trimiterea în judecată a inculpaților Chebuțiu Adrian, Preda Adrian Coriolan și Chebuțiu Lăcrimioara-Sofia. Din acest document rezultă că inculpații Chebuțiu Adrian, Preda Adrian Coriolan și Chebuțiu Lăcrimioara-Sofia au constituit un grup infracțional organizat în scopul delapidării S.C. U.C.M. Reșița S.A. în sensul însușirii în interesul S.C. HYDRO-ENGINEERING S.A. a know-how-ului, constând în tehnologii, documente, schițe, manuale, desene industriale. U.C.M. Reșița S.A. și INET AG au formulat și depus la instanță cerere de constituire parte civilă în procesul penal, împotriva inculpaților trimiși în judecată, solicitând obligarea acestora în solidar la plata prejudiciului provizoriu de 17.000.000 Euro la cursul B.N.R. din ziua plății. Termenul de judecată în dosarul nr. 1541/115/2015 a fost stabilit de Tribunalului Arad în data de 19.11.2015.



17. Continuitatea activității(continuare)

Societatea se preocupă în continuare de:

- Reducerea cheltuielilor;
- Recuperarea creanțelor vechi și încasarea creanțelor curente la scadență;
- Reducerea și eliminarea pe cât posibil a stocului, atât de materii prime, materiale, a producției în curs de fabricație , cât și de produse finite, cu mișcare lentă;
- Optimizarea structurii organizatorice.

În vederea eficientizării activității Societății, Administratorul judiciar, reprezentat de consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l., a dispus disponibilizarea unui număr de 100 de salariați, începând cu data de 12.10.2015

Prin Sentința definitivă din data de 13.10.2015 pronunțată în dosarul nr. 29410/3/2012/a1, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a a fost respins recursul UCM Reșița, astfel că, creanța admisă în Tabelul Creditorilor al clientului Libarom Agri s.r.l este suma de 3.706.200 lei reprezentând diferența de curs valutar dintre data facturii de avans și data livrării.

În cursul anului 2015 Societatea și-a dezvoltat și completat departamentul de proiectare prin angajarea în trei etape (februarie, mai și iunie) a celor mai buni specialiști în domeniul proiectării echipamentelor hidroenergetice, ca urmare a intrării în faliment a societății Hydro Engineering.

Astfel, a fost refăcută complet structura Serviciului de proiectare, atât pentru proiectarea de generatoare, cât și pentru turbine, vane, regulatoare, grupuri de ulei sub presiune și instalații auxiliare.

18. Evenimente ulterioare

În 01.02.2016, SC Darian DRS SA, evaluator ANEVAR, desemnat de Comitetul Creditorilor întrunit în data de 02.03.2015 a predat Raportul de evaluare a patrimoniului UCM Reșița SA cu evidențierea distinctă a garanțiilor creditorilor conform art. 41, alin. 2 din Legea 85/2006.

Cu adresa de înaintare nr. 143/DG0000/18.02.2016 Societatea a transmis, către creditorii garanți (AAAS și BCR), dar și către Tribunalul București secția a VII-a civilă, copii ale Raportului de evaluare, urmând ca aceștia să transmită observațiile, comentariile sau obiecțiunile în termen de 30 zile lucrătoare de la primire, dar nu mai târziu de 08.04.2016.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situatii Financiare Individuale la 31 decembrie 2015

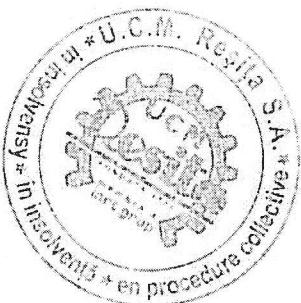
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Prin Încheierea de ședință din 08.03.2016, pronunțată în dosarul nr. 75017/3/2011, Tribunalul București a dispus încetarea consorțiului de lichidatori judiciari format din EURO INSOL SPRL și V.F. INSOLVEȚA SPRL și continuarea procedurii cu administrator judiciar unic în persoana practicianului în insolvență V.F. INSOLVEȚA SPRL.

Urmare a reorganizării activității și a evaluării necesarului de personal, s-a dispus suspendarea temporară, fără încetarea raportului de muncă, în perioada ianuarie-iunie 2016 a personalului *Societății* din sectoarele de activitate unde nu există încărcare.

Administrator Special
Cosmin URSONIU

Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE





U.C.M. Resita S.A.
 Sediu Social: RO-011469, Piatra Montrach, nr.10, Cladirea
 World Trade Center, intrare 1, etaj 1, biroul nr. 1
 Sector 1, București
 Sediu Administrativ: RO-320053, Str. Gheorghiu, Nr.1 - Reșița
 Tel: +40-0255-217411 - Fax: +40-0255-223082
 contact@resita.ro - http://www.resita.ro



PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT (ACOPERIRE A PIERDERILOR) ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2015

UCM Resita SA (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective) la finele exercițiului finanțier 2015, a înregistrat profit contabil de 506.830 lei.

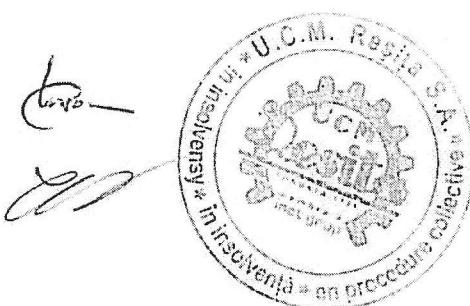
Repartizările profitului prezentate mai jos, au fost făcute de societate și au fost cuprinse și în situațiile financiare anuale la 31.12.2015, conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Mentionam faptul ca, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezervelor legale.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2015	506.830
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	25.341
Profit nerepartizat	481.489

Administratorii Speciali ai *Societății* propun și recomandă Adunării Generale a Acționarilor să aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2015, în sumă de 481.489 lei să fie destinat acoperirii pierderilor din anii anteriori.

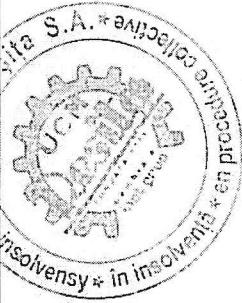
Administrator Special:
 Ursoniu Cosmin
 Ionete Nicoleta Liliana





Cont	Descriere	Sold inceput an		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total rulaj		Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1012 Capital subscris variabil	0,00	10,993,390,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,993,390,40
1028 Ajustari ale capitalului social	0,00	590,691,694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590,691,694,00
1050 Rezerve din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1052 Rezerve din reevaluarea imobilizilor corporale	0,00	179,945,015,66	6,925,345,60	0,00	630,500,01	0,00	7,565,845,61	0,00	0,00	172,379,170,05
1061 Rezerve legale	0,00	1,947,065,00	0,00	0,00	0,00	25,341,00	0,00	25,341,00	0,00	1,972,406,00
1065 Rezerve reprezentând surplussul realizat din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068 Alte rezerve	0,00	16,088,620,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,088,620,37
1171 Rezultatul reportat reprezentând profitul nerепartizat sau pierdereua neacoperita	854,104,072,33	0,00	609,032,14	1,218,064,28	0,00	609,032,14	1,218,064,28	853,495,040,19	0,00	0,00
1174 Rezultatul reportat - corectarea criteriilor fundamentale	199,289,413,15	0,00	846,393,48	600,000,00	0,00	846,393,48	600,000,00	200,137,806,63	0,00	0,00
1175 Rezultatul reportat reprezentând surplussul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	210,327,618,98	0,00	6,935,345,60	0,00	630,500,01	0,00	7,565,845,61	0,00	217,893,464,59
1177 Rezultatul reportat provenit din treceerea la aplicarea IFRS, mai putin IAS 29	0,00	209,055,790,57	0,00	0,00	205,738,220,79	0,00	205,738,220,79	0,00	0,00	3,317,569,78
1180 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	619,158,675,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1210 Profit sau pierdere	0,00	641,086,14	68,904,767,44	52,659,604,93	1,326,994,561,36	1,343,105,467,24	1,395,899,328,80	1,395,765,972,17	0,00	506,829,51
1290 Reparțizarea profitului	32,054,00	0,00	32,054,00	25,341,00	0,00	25,341,00	32,054,00	25,341,00	0,00	0,00
1511 Provizioane pentru litigiuri	0,00	11,020,986,50	9,220,810,40	0,00	0,00	9,220,810,30	0,00	0,00	0,00	1,800,176,00
1513 Provizioane pentru dezafectarea imobilizatorilor corporale și alte activuri similare legate de acestea	0,00	25,108,004,58	0,00	0,00	23,658,360,72	0,00	23,658,360,72	0,00	0,00	48,766,365,30
1517 Provizioane pentru beneficiile angajatilor	0,00	1,046,214,00	0,00	1,046,214,00	875,264,00	1,046,214,00	875,264,00	0,00	0,00	875,264,00
1518 Alte provizioane	0,00	212,527,111,35	38,526,34	7,453,312,74	29,507,591,31	8,243,716,29	0,00	0,00	0,00	191,263,236,33
1621 Credite bancare pe termen lung	0,00	985,899,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985,899,27
1670 Alte inimiuturi și datori asimilate	0,00	302,226,23	31,351,22	3,274,65	0,00	31,354,22	3,274,65	0,00	0,00	274,146,66
1682 Dobanzi acferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	505,791,39	0,00	157,638,32	0,00	10,345,72	0,00	167,981,04	0,00	673,775,43
2080 Alte imobilizari necorporale	10,645,182,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,645,182,29
2111 Terenuri	55,868,100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,868,100,00
2120 Construcții	125,540,021,92	0,00	12,305,00	1,230,50	0,00	0,00	12,305,00	12,305,00	12,305,00	125,540,021,92
2131 Echipamente tehnologice (masini, utilaje și instalații de lucru)	44,660,627,51	0,00	19,185,14	0,00	0,00	0,00	19,185,14	-14,641,442,37	0,00	0,00
2132 Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	6,834,610,42	0,00	532,924,11	0,00	0,00	0,00	532,924,11	6,361,686,31	0,00	0,00
2133 Mijloace de transport	13,050,229,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,050,229,22	0,00	0,00

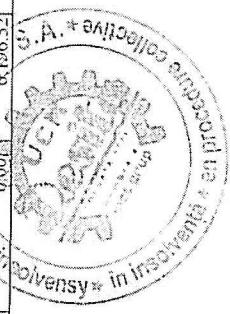
ADMINISTRATORI SPECIALI
URSONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana





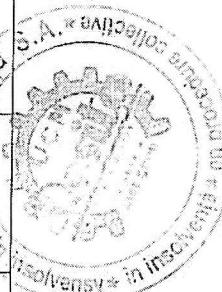
Cont	Contul:	Sold inceput an	Rulaj precedente	Rulaj curente	Total rulaje	Sold final	
	Descrivere	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2140	Mobilier, aparatura birouica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporele	1,389,708.45	0.00	16,996.13	11,301.76	0.00	16,996.13
2310	Imobilizari corporele in curs de executie	914,941.00	0.00	51,295.13	0.00	0.00	51,295.13
2313	Imobilizari corporele in curs de executie - atele	0.00	0.00	55,986.26	0.00	0.00	55,986.26
2611	Titluri contabilizate la cost - filiale	45,794,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2631	Titluri contabilizate la cost - entitatii controlate in comun	20,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
2678	Alte creante imobilizate	19,324,808.70	0.00	868,696.36	60,483.43	0.00	940,837.35
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporele	0.00	10,609,758.02	0.00	17,940.19	0.00	1,394.68
2812	Amortizarea constructiilor	0.00	0.00	7,415,278.20	0.00	67,412.76	0.00
2813	Amortizarea instalațiilor, mijloacelor de transport, animalelor și plantelor corporale	0.00	61,009,009.48	546,637.25	470,376.20	0.00	39,479.81
2814	Amortizarea altor imobilizari	0.00	1,135,133.11	11,301.76	54,979.73	0.00	5,090.89
2931	Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs	0.00	371,475.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2961	Ajustari pentru pierderea de valoare a aciunilor detinute la entitatele afiliate	0.00	45,777,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2968	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	0.00	9,546,972.42	277,067.84	158.70	0.00	1,109,973.74
3010	Materii prime	7,283,056.63	0.00	6,387,403.86	6,929,204.81	289,858.62	573,154.32
3021	Materiale auxiliare	380,023.66	0.00	57,472.49	72,138.48	2,427.26	1,973.22
3022	Combustibili	55,186.99	0.00	76,387.16	87,201.87	1,189.55	9,551.25
3024	Piese de schimb	498,028.61	0.00	220,136.63	268,525.27	3,552.86	12,313.16
3028	Alte materiale consumabile	23,581.78	0.00	696,014.61	701,496.77	39,346.19	36,556.61
3030	Materiale de natura obiectelor de inventar	464,871.06	0.00	673,336.89	628,299.78	14,176.38	71,794.04
3080	Diferinte de pret la materii prime si materiale	0.00	0.00	4.55	0.00	0.00	4.55
3210	Materii prime in curs de aprovisionare	761,856.36	0.00	90,253.46	0.00	-9,870.90	0.00
3280	Ambalaje in curs de aprovisionare	113,726.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3310	Produse in curs de executie	25,601,932.28	0.00	42,351,581.29	43,297,322.64	2,692,571.32	45,044,152.61
3410	Semifabricante	1,673,666.63	0.00	1,870.71	9,535.99	0.00	1,870.71
3450	Produse finite	6,557,481.60	0.00	13,659,415.27	13,612,507.38	747,433.93	677,495.25
3460	Produse reziduale	77,751.71	0.00	300,669.93	305,131.66	5,585.43	5,623.62
3480	Diferente de pret la produse	133,980.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3540	Produse afiliate la terzi	21,562.55	0.00	21,562.55	0.00	0.00	21,562.55
3810	Ambalaje	31,069.68	0.00	6,166.52	5,317.30	0.00	-0.02

ADMINISTRATORI SPECIALI
URSONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana



Cont	Contul: Descriere	Sold inceput an		Rulaj precedente		Rulaj curente		Total rulaje		Solid final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3910	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	4,875,513,41	95,413,95	234,148,90	2,656,826,5	814,394,65	2,752,240,80	1,048,533,55	0,00
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	819,678,15	27,316,18	0,00	354,436,37	45,327,97	381,752,55	45,327,97	0,00
3922	Ajustari pentru depreciarea materialelor de natura obiectelor de inventar	0,00	367,381,68	8,666,79	4,816,41	181,516,24	32,887,41	190,183,03	37,733,82	0,00
3930	Ajustari pentru deprecierea produselor in curs de executie	0,00	22,362,691,15	836,445,77	2,391,54	14,148,408,34	815,655,03	14,984,854,11	818,046,57	0,00
3941	Ajustari pentru deprecierea semifabricatelor	0,00	1,671,954,50	1,127,30	0,00	94,677,77	253,03	95,805,07	253,03	0,00
3945	Ajustari pentru deprecierea produselor finite	0,00	5,539,404,30	101,512,94	0,00	1,707,207,92	499,613,50	1,808,720,86	499,613,50	0,00
3946	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	0,00	70,566,88	1,493,60	0,00	10,918,47	134,82	12,412,07	134,82	0,00
3953	Ajustari pentru deprecierea produselor finite atestate la terți	0,00	21,562,55	21,562,55	0,00	0,00	0,00	21,562,55	0,00	0,00
3980	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	30,062,11	2,135,97	0,00	12,675,10	577,50	14,811,07	577,50	0,00
4010	Furnizorii	0,00	18,419,777,49	17,686,301,75	18,995,971,84	2,057,774,88	1,221,133,66	19,744,076,63	20,217,10,50	0,00
4040	Furnizori de imobilizari	0,00	956,471,63	5,817,00	5,817,00	0,00	0,00	5,817,00	5,817,00	0,00
4080	Furnizori - facturi nesosite	0,00	613,460,23	0,00	-109,291,61	0,00	-72,952,70	0,00	-182,244,31	0,00
4091	Furnizori debitori peatru cumparari de bunuri de natura si stocurilor	905,584,86	0,00	-143,938,05	20,995,60	-94,329,19	7,001,60	-238,267,24	27,997,20	639,320,42
4092	Furnizori debitori pentru prestari de servicii si executari de lucratii	380,879,56	0,00	-366,541,40	0,00	217,958,47	0,00	-148,582,93	0,00	232,296,63
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11,498,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4111	Clienti	17,973,939,44	0,00	-42,729,522,74	37,879,870,17	6,423,216,73	10,829,500,64	49,152,739,47	48,709,370,81	18,417,308,10
4118	Clienti incerti sau in litigiu	1,297,586,279,97	0,00	923,533,47	281,937,83	65,899,07	1,285,893,121,23	989,422,54	1,286,175,059,06	12,400,653,45
4130	Efecte de primiti de la clientii	49,305,22	0,00	996,124,05	1,025,648,36	56,832,88	57,098,91	1,052,956,93	1,082,747,27	19,514,88
4180	Clientii - facturi de intocmit	2,116,278,52	0,00	-6,959,94	65,358,75	77,066,19	0,00	70,106,25	65,358,75	2,121,026,02
4190	Clientii creditori	0,00	16,679,033,81	10,216,83	15,238,08	0,00	2,812,932,41	10,216,83	2,968,190,49	0,00
4210	Personal - salarii datorate	0,00	714,349,00	20,419,467,00	20,362,738,00	1,786,162,00	1,798,511,00	22,205,629,00	22,161,249,00	0,00
4230	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	16,681,00	194,733,00	194,567,00	16,465,00	24,832,00	211,248,00	219,399,00	0,00
4250	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	5,822,804,00	6,357,804,00	1,094,200,00	559,200,00	6,917,004,00	6,917,004,00	0,00
4260	Drepturi de persona neridicate	0,00	273,00	0,00	298,00	0,00	0,00	298,00	0,00	0,00
4270	Retinere din salarii datorate teritor	0,00	208,253,97	585,744,00	588,835,00	61,164,00	47,931,00	646,908,00	636,766,00	571,00
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	301,755,25	2,214,534,21	2,218,279,81	186,361,47	142,040,03	2,400,895,68	2,360,319,84	198,111,97
4282	Alte creante in legatura cu personalul	20,705,33	0,00	264,00	1,982,39	0,00	785,38	264,00	12,767,77	261,179,41
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	85,334,952,51	2,319,77,00	5,610,964,00	285,793,00	492,672,00	2,605,570,00	6,103,636,00	8,201,56
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	11,967,5383,90	882,296,00	1,065,147,00	0,00	94,407,00	882,396,00	1,159,554,00	11,952,541,90

ADMINISTRATORI SPECIALI
URONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana



Cont	Descriere	Sold inceput an	Rulaj precedente	Rulaj curente	Total rulaje	Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit
4314 Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	7,302,824,99	1,035,663,00	1,124,551,00	99,824,00	1,224,349,00
4371 Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	6,500,747,00	63,739,00	70,619,00	14,561,00	72,350,00
4372 Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	646,417,00	71,477,00	70,759,00	6,993,00	72,522,00
4374 Contributia angajatorului la fond garantare creante salariale	0,00	216,561,00	46,664,00	50,659,00	8,993,00	4,489,00
4382 Alte creante sociale	0,00	39,520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411 Impozit pe profit	0,00	11,441,921,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412 Impozit pe profit amanat	207,763,184,80	0,00	0,00	4,662,844,131	212,186,983,41	4,662,844,31
4423 T.V.A. de plată	0,00	48,721,141,95	0,00	4,377,268,05	931,574,69	0,00
4424 T.V.A. de recuperat	1,709,764,67	0,00	105,463,49	0,00	105,483,49	0,00
4426 T.V.A. deducibila	0,00	3,364,026,60	3,364,026,60	291,162,68	291,162,68	3,655,189,28
4427 T.V.A. colectata	0,00	7,633,744,85	7,633,744,85	1,222,737,37	1,222,737,37	8,856,482,22
4428 T.V.A. necobisita	128,562,26	0,00	126,907,83	128,836,72	-23,107,52	27,650,12
4440 Impozit pe venituri de natura salariatilor	0,00	12,322,369,00	2,258,409,00	2,483,571,00	459,495,00	221,426,00
4460 Alte impozite, taxe si versantinte asimilate	0,00	5,279,731,79	550,139,23	2,021,319,40	64,242,49	1,114,99
4470 Fonduri speciale - taxe si versantinte asimilate	0,00	4,568,306,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4481 Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	179,724,367,77	0,00	1,014,00	1,622,00	608,00
4511 Decontari intre entitati afiliate	2,698,768,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4518 Dobanzi alerente decontanilor intre entitati afiliate	199,883,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4531 Decontari privind interesele de participare	40,336,35	0,00	23,121,32	16,840,00	0,00	23,121,32
4551 Actionari/associati - conturi curente	0,00	102,707,106,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4558 Actionari/associati - dobanzii la conturi curente	0,00	23,585,298,38	0,00	0,00	0,00	0,00
4570 Dividende de plată	0,00	783,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4610 Debitori diversi	19,414,395,97	0,00	681,561,01	807,626,96	167,735,55	3,034,492,31
4630 Creditori diversi	0,00	71,569,532,87	4,546,292,83	831,307,22	2,984,468,83	160,536,49
4710 Cheltuieli inregistrate in avans	33,969,11	0,00	1,106,971,92	932,772,60	11,611,03	178,093,37
4720 Venituri inregistrate in avans	0,00	1,930,741,91	5,185,50	-401,380,00	173,47	5,358,97
4730 Decontari din operatiuni in curs de lamarunte	1,481,068,07	0,00	31,527,374,19	32,377,706,06	2,720,782,64	34,248,156,83
4754 Plusuri de inventari de natura imobilizarilor	0,00	11,277,30	0,00	0,00	0,00	0,00
4910 Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	1,299,508,492,73	34,126,238,07	104,835,10	1,285,893,121,23	852,052,14
4950 Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionari/associati	0,00	2,698,768,22	0,00	0,00	0,00	0,00





Cont	Descriere	Sold inceputan	Rulaj precedent	Rulaj curent	Debit	Credit	Debit	Credit	Total rulaj	Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit
4960 Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	16,089,778,68	48,000,00	0,00	14,094,12	59,662,15	62,094,12	59,662,15	0,00	16,087,346,71
5081 Alte titluri de plasament	4,244,151,29	0,00	51,979,01	4,295,000,00	2,06	0,00	51,981,07	4,295,000,00	1,132,36	0,00
5121 Conturi curente la banchi in lei	1,024,332,78	0,00	48,995,184,91	49,509,047,63	21,330,806,54	15,829,045,35	70,325,991,45	65,338,052,98	6,012,231,25	0,00
5124 Conturi curente la banchi in valuta	97,186,76	0,00	3,640,468,90	3,696,879,52	567,284,37	222,640,98	4,207,753,27	3,919,550,50	385,419,53	0,00
5125 Sume in curs de decontare	0,00	0,00	82,969,01	82,969,01	11,581,35	0,00	94,550,36	94,550,36	0,00	0,00
5191 Crediti bancare pe termen scurt	0,00	12,484,989,11	140,177,01	196,879,00	0,00	95,338,87	140,177,01	292,217,87	0,00	12,637,029,97
5194 Crediti in valuta	0,00	11,515,004,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,515,004,60
5198 Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0,00	9,685,131,75	194,557,37	3,404,309,48	0,00	359,281,37	194,557,37	3,763,590,85	0,00	13,254,165,23
5311 Casa in lei	529,87	0,00	1,246,080,44	1,233,826,02	104,405,71	117,113,81	1,350,486,15	1,350,929,83	76,19	0,00
5314 Casa in valuta	0,00	0,00	64,954,01	64,954,01	2,242,23	2,242,23	67,196,24	67,196,24	0,00	0,00
5321 Timbre fiscale si postale	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
5326 Alte valori	0,00	0,00	1,301,460,45	1,301,460,45	105,721,95	105,721,95	1,407,182,40	1,407,182,40	0,00	0,00
5420 Avansuri de rezerve	0,00	0,00	98,548,61	2,750,52	10,483,54	106,381,63	109,132,15	109,132,15	0,00	0,00
5810 Vîrămente interne	0,00	0,00	16,830,318,11	16,830,318,11	8,300,205,89	8,300,205,89	25,130,524,00	25,130,524,00	0,00	0,00
6010 Cheltuieli cu materiale prime	0,00	6,286,745,43	6,286,745,43	500,931,85	500,931,85	6,787,677,28	6,787,677,28	0,00	0,00	0,00
6021 Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	37,900,22	37,900,22	301,53	301,53	38,201,75	38,201,75	0,00	0,00
6022 Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	258,885,11	258,885,11	21,407,71	21,407,71	280,092,82	280,092,82	0,00	0,00
6024 Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	112,462,48	112,462,48	7,741,37	7,741,37	120,203,85	120,203,85	0,00	0,00
6028 Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	638,391,21	638,391,21	36,023,22	36,023,22	674,414,43	674,414,43	0,00	0,00
6030 Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	544,974,99	544,974,99	71,040,24	71,040,24	616,015,23	616,015,23	0,00	0,00
6040 Cheltuieli privind materialele nesociale	0,00	0,00	50,580,21	50,580,21	-43,339,95	-43,339,95	7,240,26	7,240,26	0,00	0,00
6050 Cheltuieli privind energia si apa	0,00	4,330,167,92	4,330,167,92	409,109,48	409,109,48	4,739,277,40	4,739,277,40	0,00	0,00	0,00
6080 Cheltuieli privind ambalajele	0,00	0,00	3,270,85	3,270,85	-0,02	-0,02	3,270,83	3,270,83	0,00	0,00
6090 Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	-31,917,35	-31,917,35	0,00	0,00	-31,917,35	-31,917,35	0,00	0,00
6110 Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	161,722,47	161,722,47	2,643,78	3,552,30	164,366,25	164,366,25	0,00	0,00
6120 Cheltuieli cu redaventele, locuitile de gestiune si chirile	0,00	0,00	20,111,46	20,111,46	3,552,30	3,552,30	23,663,76	23,663,76	0,00	0,00
6130 Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	130,115,61	130,115,61	13,753,30	13,753,30	143,868,91	143,868,91	0,00	0,00
6150 Cheltuieli cu prestatia personalului onorarile	0,00	0,00	38,446,70	38,446,70	2,500,00	2,500,00	25,577,45	25,577,45	0,00	0,00
6220 Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	29,060,75	29,060,75	1,660,04	1,660,04	30,720,79	30,720,79	0,00	0,00
6240 Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	120,851,00	120,851,00	2,449,27	2,449,27	123,300,27	123,300,27	0,00	0,00
6250 Cheltuieli cu depasari, defasari si transferari	0,00	0,00	907,933,60	907,933,60	17,743,92	17,743,92	925,677,52	925,677,52	0,00	0,00
6260 Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	79,412,07	79,412,07	5,259,74	5,259,74	84,671,81	84,671,81	0,00	0,00
6270 Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	33,567,75	33,567,75	7,201,18	7,201,18	40,768,93	40,768,93	0,00	0,00

ADMINISTRATORI SPECIALI
URSONIU Cosmin
IONETE Nicoleta Iuliana



Cont	Contul: Descriere	Sold inceput an	Rulaj precedent	Rulaj curent	Total rulaje	Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6280	Alte cheltuieli cu serviciile execute de terți	0,00	2,362,099,97	2,362,099,97	234,688,54	2,596,788,51	0,00
6350	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varașamente assimilate	0,00	1,958,164,51	1,958,164,51	169,413,90	2,127,578,41	0,00
6410	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	20,362,738,00	20,362,738,00	1,798,511,00	22,161,249,00	22,161,249,00
6421	Cheltuieli cu avantajele în natură acordate salariailor	0,00	25,678,85	25,678,85	1,955,09	27,633,94	0,00
6422	Cheltuieli cu biletetele acordate salariatilor	0,00	1,312,823,45	1,312,823,45	71,196,86	71,196,66	1,384,020,11
6451	Cheltuieli privind contribuția unității la asigurările sociale	0,00	3,500,749,00	3,500,749,00	310,117,00	3,810,866,00	3,810,866,00
6452	Cheltuieli privind contribuția unității pentru ajutorul de somaj	0,00	70,619,00	70,619,00	7,240,00	77,859,00	77,859,00
6453	Cheltuieli privind contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0,00	1,065,147,00	1,065,147,00	94,407,00	1,159,554,00	1,159,554,00
6454	Cheltuieli privind contribuția angajatorului la fondul garantare	0,00	50,659,00	50,659,00	4,489,00	55,148,00	55,148,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0,00	95,220,00	95,220,00	15,000,00	110,220,00	110,220,00
6520	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	0,00	3,096,73	3,096,73	0,00	3,096,73	3,096,73
6540	Pierderi din creante și debitori diversi	0,00	998,587,76	998,587,76	1,285,893,122,02	1,286,891,709,78	1,286,891,709,78
6581	Desnașteri, amenzi și penaltăți	0,00	24,436,09	24,436,09	920,13	950,13	25,386,22
6582	Donanții și subvenții acordate	0,00	1,500,00	1,500,00	0,00	1,500,00	1,500,00
6583	Cheltuieli privind activitățile cedate și alte operații de capital	0,00	5,472,00	5,472,00	0,00	5,472,00	5,472,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	180,854,27	180,854,27	95,619,16	276,473,43	276,473,43
6651	Diferențe nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	0,00	886,542,49	886,542,49	249,630,51	1,136,173,00	1,136,173,00
6660	Cheltuieli privind dobânzile	0,00	2,466,059,52	2,466,059,52	227,780,76	2,693,840,28	2,693,840,28
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizanților	0,00	7,938,574,32	7,938,574,32	720,095,14	8,678,669,46	8,678,669,46
6812	Cheltuieli de exploatare privind provisione	0,00	7,453,312,74	7,453,312,74	1,665,667,55	9,118,980,29	9,118,980,29
6813	Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizanților	0,00	0,00	0,00	23,658,360,72	23,658,360,72	23,658,360,72
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	0,00	316,221,95	316,221,95	3,120,558,20	3,466,780,15	3,466,780,15
6864	Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea de valoare a activelor circulante	0,00	158,70	158,70	1,109,973,74	1,110,132,44	1,110,132,44

ADMINISTRATORI SPECIALI
URSONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana

[Handwritten signatures]



SOLUZII



Cont	Descriere	Sold inceputuri		Rulaj precedente		Rulaj curente		Total rulaje		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6920 Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat		0,00	0,00	0,00	0,00	6,448,762,62	6,448,762,62	6,448,762,62	6,448,762,62	0,00	0,00
7010 Venituri din vanzarea produselor finite		0,00	0,00	10,224,630,44	10,224,630,44	849,968,94	849,968,94	11,074,599,38	11,074,599,38	0,00	0,00
7030 Venituri din vanzarea produselor reziduale		0,00	0,00	304,079,33	304,079,33	5,478,20	5,478,20	309,557,53	309,557,53	0,00	0,00
7040 Venituri din lucrari executate si servicii prestate		0,00	0,00	19,383,588,66	19,383,588,66	1,274,153,77	1,274,153,77	20,657,742,43	20,657,742,43	0,00	0,00
7060 Venituri din redemtive, locuti de gestiune si chirii		0,00	0,00	1,929,283,00	1,929,283,00	141,431,81	141,431,81	2,070,714,81	2,070,714,81	0,00	0,00
7070 Venituri din vanzarea marfunarilor		0,00	0,00	4,608,14	4,608,14	225,00	225,00	4,833,14	4,833,14	0,00	0,00
7080 Venituri din activitati diverse		0,00	0,00	609,115,67	609,115,67	134,494,93	134,494,93	743,610,60	743,610,60	0,00	0,00
7090 Reduceri comerciale acordate		0,00	0,00	-38,928,60	-38,928,60	0,00	0,00	-38,928,60	-38,928,60	0,00	0,00
7110 Venituri aferente costurilor stocurilor de produse		0,00	0,00	53,086,646,78	53,086,646,78	3,202,024,96	3,202,024,96	56,288,671,74	56,288,671,74	0,00	0,00
7581 Venituri din despachibiri, amenzi si penaltatii		0,00	0,00	1,180,00	1,180,00	0,00	0,00	1,180,00	1,180,00	0,00	0,00
7588 Alte venituri din exploatare		0,00	0,00	4,551,155,41	4,551,155,41	304,586,63	304,586,63	4,855,742,04	4,855,742,04	0,00	0,00
7611 Venituri din actiuni detinute la entitatile afiliate		0,00	0,03	22,281,32	22,281,32	0,00	0,00	22,281,32	22,281,32	0,00	0,00
7613 Venituri din interese de participare		0,00	0,00	840,00	840,00	0,00	0,00	840,00	840,00	0,00	0,00
7651 Diferențe favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută		0,00	0,00	1,377,325,00	1,377,325,00	142,776,29	142,776,29	1,520,601,29	1,520,601,29	0,00	0,00
7660 Venituri din dobanzii		0,00	0,00	59,239,30	59,239,30	345,98	345,98	59,585,28	59,585,28	0,00	0,00
7688 Venituri din finantare		0,00	0,00	3,000,00	3,000,00	0,00	0,00	3,000,00	3,000,00	0,00	0,00
7812 Venituri din provizionare		0,00	0,00	9,259,336,64	9,259,336,64	30,515,278,97	30,515,278,97	39,774,615,61	39,774,615,61	0,00	0,00
7814 Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante		0,00	0,00	1,143,675,05	1,143,675,05	1,305,073,882,41	1,305,073,882,41	1,306,217,557,46	1,306,217,557,46	0,00	0,00
7864 Venituri financiare din ajustari pentru pierderea valoare a activelor circulante		0,00	0,00	1,403,305,91	1,403,305,91	0,00	0,00	1,403,305,91	1,403,305,91	0,00	0,00
7920 Venituri din impozitul pe profit amanat		0,00	0,00	0,00	0,00	4,662,844,31	4,662,844,31	4,662,844,31	4,662,844,31	0,00	0,00
Total AL		3,598,327,293,19	3,598,327,293,18	543,519,253,33	543,519,253,33	5,601,562,642,96	5,601,562,642,96	6,145,081,896,29	6,145,081,896,29	2,101,603,538,52	2,101,603,538,51

