

DG0002

NRUCMR 829/21.05.2010

**Comisia Națională a
Valorilor Mobiliare**

Str. Folsorului nr.2, sector 3, București, România
Tel: (4-021) 326.67.11, 326.67.12, 326.67.13,
326.67.75, 326.68.75;
Fax: (4-021) 326.68.48, 326.68.49



om 57

**DIRECȚIA GENERALĂ SUPRAVEGHERE
DIRECȚIA EMITENȚI
SERVICIUL INFORMARE ȘI PROTECȚIA INVESTITORILOR**

Către,

S.C. U.C.M. REȘIȚA S.A.

Str. Golului, nr.1, REȘIȚA

Tel./Fax: 0255/223.082; 220.113

În atenția domnului Adrian CHEBUȚIU – Președinte Director General

CC: S.C. KPMG România S.R.L.

Bd. Mihai Viteazu, nr. 30, Timișoara

Tel/Fax: 0256/499.361

În atenția doamnei Andreea Elena Manole – Partener Audit

Ca urmare a verificării raportărilor financiare individuale anuale aferente anului 2009 și în conformitate cu prevederile:

- Art. 224 (6) din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital
"C.N.V.M. poate solicita societății admise la tranzacționare toate informațiile pe care aceasta le consideră necesare, în vederea protecției investitorilor și asigurării unei funcționări ordonate a pieței",

- Art. 110 din Regulamentul nr. 1 din 2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, "C.N.V.M. poate cere informații și documente suplimentare privind societatea comercială sau raportările acesteia în vederea verificării, clarificării sau completării informațiilor cuprinse în rapoarte. În urma analizării informațiilor și

documentelor suplimentare, C.N.V.M. poate cere societății comerciale să amendeze rapoartele întocmite de aceasta."

- Art. 262 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "C.N.V.M. poate cere în scris auditorilor financiari ai societăților admise la tranzacționare pe o piață reglementată sau ai societăților ce oferă valori mobiliare publicului sau care solicită admiterea la tranzacționare să furnizeze toate informațiile necesare",

- Art. 263 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "Pentru deficiențele semnificative constatate în activitatea profesională desfășurată de un auditor financiar, în legătură cu entități supuse autorizării, controlului și supravegherii C.N.V.M., aceasta va sesiza Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) și va solicita adoptarea măsurilor corespunzătoare, potrivit reglementărilor în vigoare."
vă solicităm, în regim de urgență, următoarele precizări și detalieri, în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva IV, din OMF 1752/2005 :

Referitor la situațiile financiare anuale:

Referitor la Nota 1

a) Transmiteți, dacă este cazul, informații suplimentare despre creșterile de valoare apărute din procesul de dezvoltare internă, conform pct. 233 c) din OMF 1752/2005.

Referitor la Nota 2

a) În cazul existenței unor obligații pentru care nu s-au constituit provizioane, prezentați informațiile prevăzute la pct. 244 din OMF 1752/2005;

b) Prezentați, dacă este cazul, conform prevederilor pct. 245. (1) și (2) din OMF 1752/2005, informații referitoare la alte obligații financiare viitoare pentru care nu s-au constituit provizioane, dar care sunt relevante pentru a aprecia situația economică a entității.

Referitor la Nota 8

Decizia dvs. de a nu prezenta informații legate de salarizarea directorilor este în contradicție cu prevederile pct. 254 (2), din OMF 1752/2005, care cer a se prezenta în notele explicative suma indemnizațiilor acordate membrilor organelor de administrație și conducere.

Referitor la Nota 11

Completați datele prezentate despre societățile din grup și afiliate cu informațiile cerute de pct. 228 (1), din OMF 1752/2005.

Referitor la Nota 13

Vă atragem atenția că, în conformitate cu prevederile pct. 253 din OMF 1752/2005, se prezintă în mod distinct totalul onorariilor percepute de auditorul financiar, sau firma de audit, pentru auditul financiar al situațiilor financiare anuale, onorariile percepute pentru alte servicii de asigurare, servicii de consultanță fiscală și orice alte servicii decât cele de audit.

Referitor la raportul de audit :

Prezentați punctul dvs. de vedere referitor la motivarea "opinie cu rezerve", acordată de auditor.

Vă atragem atenția asupra faptului că nu ați respectat prevederile art. 6 alin.1 din Regulamentul CNVM nr. 6/2009 cu modificările ulterioare, care cer să publicați pe site-ul societății dvs., cu cel puțin treizeci de zile înainte, documentele care urmau să fie prezentate și supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor, în data de 28.04.2010.

Adresa CNVM și răspunsul dvs., comun cu cel al auditorului, vor fi publicate pe site-ul societății dvs. și transmise și la BVB.

Cu stimă,

Director General
Vladimir COJOCARIU

