

U.C.M. REȘIȚA SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2006**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr 1752/2005 și modificările ulterioare**

U.C.M. REȘIȚA SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2006

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 54
Date informative (Formularul 30)	55 - 56
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	57 - 59

JUDEȚUL: Caras-Severin
 ENTITATE: U.C.M. Reșița SA
 ADRESA: localitatea: Reșița
 Str: Golului nr 1, Jud Caras-Severin
 TELEFON: 0255/217.111, FAX: 0255/220.113
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERȚULUI:
J114/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
 (denumire clasă CAEN):
Fabricarea de motoare și turbine
 COD CLASĂ CAEN: 2911
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE:
RO1056654

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		<u>6.451.517</u>	<u>3.456.552</u>
TOTAL	06	1 a)	6.451.517	3.456.552
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	07		61.188.803	115.002.173
2. Instalații tehnice și mașini	08		12.668.951	10.815.461
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		752.062	682.706
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	10		<u>1.887.575</u>	<u>2.784.272</u>
TOTAL	11	1 b)	76.497.391	129.284.612
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	12		17.220	274.230
3. Interese de participare	14		154.250	153.500
6. Alte împrumuturi	17		<u>3.853.115</u>	<u>3.759.971</u>
TOTAL	18	1 c)	4.024.585	4.187.701
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19		86.973.493	136.928.865
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	20		9.408.465	12.736.455
2. Producția în curs de execuție	21		34.786.757	28.209.083
3. Produse finite și mărfuri	22		10.880.720	3.504.376
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23		<u>829.552</u>	<u>680.951</u>
TOTAL	24		55.905.494	45.130.865
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	25	5	10.237.469	25.171.095
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	26	5	-	1.239.323
3. Sume de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	27		637.341	-
4. Alte creanțe	28	5	<u>1.174.216</u>	<u>4.895.669</u>
TOTAL	30		12.049.026	31.306.087

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.

U.C.M. REȘIȚA SA**BILANȚ**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	34	10 l)	<u>11.968.983</u>	<u>1.781.075</u>
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	35		79.923.503	78.218.027
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	36		172.058	180.512
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	5	1.000.000	17.282.941
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39		3.530.360	3.188.896
4. Datorii comerciale - furnizori	40	5	18.615.399	22.482.533
5. Efecte de comerț de plătit	41		4.360.768	7.493.193
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	43		42.600	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	5	<u>82.668.796</u>	<u>80.864.510</u>
TOTAL	45		110.217.923	131.312.073
E. DATORII CURENTE NETE	46		(30.221.862)	(52.990.640)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	47		56.505.007	83.724.946
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	49	5	-	7.650.000
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	5	<u>12.123.137</u>	<u>17.527.753</u>
TOTAL	56		12.123.137	25.177.753
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane	59		<u>319.150</u>	<u>15.121.814</u>
TOTAL	60	2	319.150	15.121.814
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	61		246.624	213.279
2. Venituri înregistrate în avans	62		<u>99.500</u>	<u>77.106</u>
TOTAL	63		346.124	290.385

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.

(2)

U.C.M. REȘIȚA SA**BILANȚ**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL		7		
- Capital subscris vărsat	64		<u>6.882.286</u>	<u>9.426.940</u>
TOTAL	67		6.882.286	9.426.940
III. REZERVE DIN REEVALUARE	69		68.993.137	123.142.351
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	70		1.376.457	1.376.457
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	72		2.944.592	4.571.628
4. Alte rezerve	73		<u>716.399</u>	<u>716.399</u>
TOTAL	75		5.037.448	6.664.484
V. PROFITUL SAU PIERDEREA				
REPORTAT(Ă)				
Sold C	76		-	-
Sold D	77		172.639.362	36.850.151
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA				
EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	78		137.165.668	-
Sold D	79		-	58.958.245
Repartizarea profitului	80	3	<u>1.376.457</u>	<u>-</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	81		<u>44.062.720</u>	<u>43.425.379</u>
CAPITALURI-TOTAL	83		<u>44.062.720</u>	<u>43.425.379</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 29 aprilie 2007 de către:

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____

Ștampila unității

U.C.M. REȘIȚA SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
			<u>31 decembrie 2005</u>	<u>31 decembrie 2006</u>
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	10 e)	<u>110.010.983</u>	<u>121.626.898</u>
Producția vândută	02		109.033.113	115.931.355
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		977.870	5.695.543
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție				
Sold C	06		-	-
Sold D	07		848.292	13.986.944
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	08		526.907	142.440
4. Alte venituri din exploatare	09		<u>170.994.791</u>	<u>13.207.583</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10		280.684.389	120.989.977
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	11		34.996.193	39.099.508
Alte cheltuieli materiale	12		3.718.876	7.203.050
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		15.082.493	15.767.879
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		184.014	5.366.290
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	15		<u>47.434.170</u>	<u>53.969.216</u>
a) Salarii și indemnizații	16		35.494.525	40.850.260
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		11.939.645	13.118.956
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	18	1 a), b)	9.847.367	11.405.767
a.1) Cheltuieli	19		10.109.518	11.469.905
a.2) Venituri	20		262.151	64.138
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	21		(12.791.566)	(1.182.193)
b.1) Cheltuieli	22		22.691.001	21.481.122
b.2) Venituri	23		35.482.567	22.663.315
8. Alte cheltuieli de exploatare	24		49.048.388	32.355.781
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25		14.909.365	21.778.392
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	26		3.627.385	3.231.304
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	27		30.511.638	7.346.085

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.

U.C.M. REȘIȚA SA**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

			Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei)
	Rând	Nota		
Ajustări privind provizioanele	29		(4.978.130)	14.802.664
Cheltuieli	30		319.150	15.121.814
Venituri	31		<u>5.297.280</u>	<u>319.150</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	32		142.541.805	178.787.962
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	33	4	138.142.584	-
- Pierdere	34		-	57.797.985
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	37		1.710	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		-	-
11. Venituri din dobânzi	39		57.538	275.948
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		20.707	160.632
Alte venituri financiare	41		<u>637.335</u>	<u>4.089.990</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	42		696.583	4.365.938
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante	43		(71.757)	-
- Cheltuieli	44		-	88.344
- Venituri	45		71.757	88.344
13. Cheltuieli privind dobânzile	46		451.222	1.928.676
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		-	-
Alte cheltuieli financiare	48		<u>1.033.677</u>	<u>3.595.543</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	49		1.413.142	5.524.219

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.

U.C.M. REȘIȚA SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Profit	50		-	-
- Pierdere	51		716.559	1.158.281
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)				
- Profit	52		137.426.025	-
- Pierdere	53		-	58.956.266
VENITURI TOTALE	58		281.380.972	125.355.915
CHELTUIELI TOTALE	59		143.954.947	184.312.181
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	60		137.426.025	-
- Pierdere	61		-	58.956.266
18. Impozitul pe profit	62	10 d)	<u>260.357</u>	<u>1.979</u>
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
- Profit	64		137.165.668	-
- Pierdere	65		<u>-</u>	<u>58.958.245</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 29 aprilie 2007 de către:

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____

Ștampila unității

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

		Exercițiul financiar încheiat la Nota 31 decembrie 2005 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:			
Flux de trezorerie net generat din / (utilizat în)			
activități operaționale	11	14.791.937	(23.656.659)
Dobânzi plătite		(435.299)	(1.727.089)
Încasări din dobânzi		-	115.316
Descrășterea/(creșterea) netă în numerarul restricționat		(1.508.342)	82.659
Impozit pe profit plătit		-	(262.336)
Numerar net utilizat în activități de exploatare		<u>(12.848.296)</u>	<u>(25.448.109)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(13.617.070)	(7.985.220)
Achiziții de titluri sub formă de interese de participare		(107.470)	(81.260)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		262.607	2.927.428
Acordări de împrumuturi		(616.634)	(6.393.187)
Încasări din împrumuturi acordate		-	4.100.000
Încasări din dobânzi		<u>57.538</u>	<u>160.632</u>
Numerar net utilizat în activități de investiții		<u>(14.021.029)</u>	<u>(7.271.607)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:			
Aport la capitalul social		1.550.431	2.451
Încasări în numerar din credite		-	9.000.000
Rambursări ale sumelor împrumutate		-	(300.000)
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		<u>(720.775)</u>	<u>(1.128.765)</u>
Numerar net din activități de finanțare		<u>829.656</u>	<u>7.573.686</u>
Scăderea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<u>(343.077)</u>	<u>(25.146.030)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		9.957.574	9.460.641
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	10 l)	<u>(153.856)</u>	<u>(192.161)</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	10 l)	<u>9.460.641</u>	<u>(15.877.550)</u>
ADMINISTRATOR Adrian Chebuțiu Semnătura _____			ÎNTOCMIT, Adrian Preda Director Financiar Semnătura _____
Ștampila unității			

U.C.M. REȘIȚA SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2005 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuiri (lei)	Sold la 31 decembrie 2005 (lei)	Sold la 1 ianuarie 2006 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuiri (lei)	Sold la 31 decembrie 2006 (lei)
	1	2	3	4	5	6	7	8
Capital subscris (nota 7)	3.452.662	3.429.624	-	6.882.286	6.882.286	2.544.654	-	9.426.940
Rezerve din reevaluare (Nota 1b))	69.576.028	-	582.891	68.993.137	68.993.137	55.776.250	1.627.036	123.142.351
Rezerve legale (Nota 3)	-	1.376.457	-	1.376.457	1.376.457	-	-	1.376.457
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	-	-	-	-	2.944.592	1.627.036	-	4.571.628
Alte rezerve	732.756	-	16.357	716.399	716.399	-	-	716.399
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită								
Sold creditor	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	85.446.653	87.192.709	-	172.639.362	172.639.362		135.789.211	36.850.151
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29								
Sold creditor	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	69.276.549	-	69.276.549	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	2.368.397	576.195	-	2.944.592	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar								
Sold creditor	-	137.165.668	-	137.165.668	137.165.668	-	137.165.668	-
Sold debitor	17.916.159	-	17.916.159	-	-	58.958.245	-	58.958.245
Repartizarea profitului	-	<u>1.376.457</u>	-	<u>1.376.457</u>	<u>1.376.457</u>	-	<u>1.376.457</u>	-
Total capitaluri proprii	<u>(96.509.518)</u>	<u>53.978.778</u>	<u>(86.593.460)</u>	<u>44.062.720</u>	<u>44.062.720</u>	<u>136.778.906</u>	<u>137.416.247</u>	<u>43.425.379</u>

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____

Ștampila unității

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de „U.C.M. Reșița” SA („UCMR” sau „Societatea”). Societatea deține titluri de participare în întreprinderi asociate, după cum este descris în Nota 1 c). Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare. Societatea va întocmi un set de situații financiare consolidate separat.

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale <u>(lei)</u>
Valoare brută	
Sold la 1 ianuarie 2006	9.516.404
Creșteri	<u>271.194</u>
Sold la 31 decembrie 2006	9.787.598
Amortizare cumulată	
Sold la 1 ianuarie 2006	3.064.887
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>3.266.159</u>
Sold la 31 decembrie 2006	6.331.046
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2006	<u>6.451.517</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2006	<u>3.456.552</u>

Imobilizările necorporale includ, în principal, licențe pentru proiectare în producție aduse ca aport în natură la capitalul social în anul 2005 (Nota 7a), precum și capitalizarea unor servicii de implementare Oracle. Acest aport, în valoare de 1.681.033 lei (echivalentul a 597.000 USD), reprezintă investiții de dezvoltare, conform prevederilor din contractul de privatizare.

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2006	97.100.636	82.500.645	1.471.735	1.951.713	183.024.729
Creșteri	802.339	2.576.467	61.827	2.992.427	6.433.060
Transferuri	1.140.704	664.548	-	(1.805.252)	-
Reevaluări	55.776.250	-	-	-	55.776.250
Cedări și alte reduceri	<u>(39.778.862)</u>	<u>(3.214.892)</u>	<u>-</u>	<u>(110.694)</u>	<u>(43.104.448)</u>
Sold la 31 decembrie 2006	115.041.067	82.526.768	1.533.562	3.028.194	202.129.591
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2006	35.911.833	69.831.694	719.673	-	106.463.200
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	2.959.873	4.868.768	131.183	-	7.959.824
Reduceri sau reluări	<u>(38.832.812)</u>	<u>(2.989.155)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(41.821.967)</u>
Sold la 31 decembrie 2006	38.894	71.711.307	850.856	-	72.601.057
Provizioane					
Sold la 1 ianuarie 2005	-	-	-	64.138	64.138
Creșteri	-	-	-	243.922	243.922
Reluări	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(64.138)</u>	<u>(64.138)</u>
Sold la 31 decembrie 2005	-	-	-	243.922	243.922
Valoarea contabilă netă la					
1 ianuarie 2006	<u>61.188.803</u>	<u>12.668.951</u>	<u>752.062</u>	<u>1.887.575</u>	<u>76.497.391</u>
Valoarea contabilă netă la					
31 decembrie 2006	<u>115.002.173</u>	<u>10.815.461</u>	<u>682.706</u>	<u>2.784.272</u>	<u>129.284.612</u>

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2006, imobilizările corporale de natura clădirilor și construcțiilor speciale au fost reevaluate în conformitate cu Hotărârea Guvernului 1553/2003 („HG 1553/2003”) (după cum se specifică și în Nota 6 D). Societatea a ales ca modalitate de reflectare în contabilitate a rezultatelor reevaluării, anularea amortizării cumulate până la data reevaluării și prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor și construcțiilor speciale la valoarea justă. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>2005</u> (lei)	<u>2006</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	69.576.028	68.993.137
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	582.891	1.627.036
Sume transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar	<u>-</u>	<u>55.776.250</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>68.993.137</u>	<u>123.142.351</u>

De asemenea, Societatea a mai efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în anii precedenți în conformitate cu prevederile HG 1553/2003 la 31 decembrie 2003, HG 403/2000 la 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2000, HG 500/1994 la 31 decembrie 1994 și reevaluarea terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale în conformitate cu HG 983/1998 la 31 decembrie 1998.

Societatea nu a păstrat date referitoare la costul istoric al imobilizărilor corporale și, ca urmare, nu poate prezenta costul și amortizarea cumulată a acestora la cost istoric.

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

În urma reevaluării efectuate la 31 decembrie 2006, o parte din immobilizări au înregistrat o scădere a valorii rămase. Aceste reduceri au diminuat corespunzător rezerva din reevaluare (în cazul în care aceasta era suficientă) cu suma de 2.291.960 lei sau rezultatul exercițiului curent, cu suma de 460.031 lei (sumă înregistrată în contul de profit și pierdere la poziția „cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate”).

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea a garantat pentru împrumuturile bancare sau scrisorile de garanție primite, cu ipotecă și gaj asupra unor immobilizări corporale, în favoarea următoarelor bănci:

- Banca Comercială Română („BCR”): pentru scrisori de garanție de bună execuție în favoarea clienților Societății (Nota 10j)(ii)), cu gaj parțial asupra unor immobilizări în valoare de 22.182.993 lei (31 decembrie 2005: 5.502.734 lei) și pentru următoarele credite (Nota 5.1): un împrumut pe termen lung, o linie de credit și un acord cadru de creditare pentru credite facilități, garantate cu gaj parțial asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 9.580.220 lei și cu gaj integral asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 2.338.830 lei (31 decembrie 2005: 1.464.283 lei);
- BRD Groupe Société Generale (Nota 5.1): pentru un credit pe termen scurt, cu gaj parțial asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 12.595.558 lei și cu gaj integral asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 223.750 lei;
- Banca Anglo - Română (Nota 5.1): pentru două contracte de credit pe termen scurt, cu gaj parțial asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 25.741.237 lei și cu gaj integral asupra unor immobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 2.074.798 lei.

De asemenea, Societatea are un sechestru pus de către Administrația Financiară asupra unor immobilizărilor corporale din grupele de terenuri, clădiri și construcții speciale. Acest sechestru s-a instituit ca urmare a neachitării obligațiilor la Bugetul Asigurărilor Sociale. Valoarea lor contabilă netă la 31 decembrie 2006 este de 3.695.505 lei (31 decembrie 2005: 1.094.452 lei).

U.C.M. REȘIȚA SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006**

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar**

Imobilizările corporale includ echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, instalații tehnice și mașini și mijloace de transport, după cum urmează:

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Cost	3.008.445	4.065.823
Amortizare cumulată	<u>(615.710)</u>	<u>(1.032.144)</u>
	<u>2.392.735</u>	<u>3.033.679</u>

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Intrările de imobilizări corporale cuprind:

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	<u>1.538.382</u>	<u>1.337.879</u>
Achiziții finanțate prin contracte cu furnizorii de imobilizări	<u>3.810.298</u>	<u>(3.055.719)</u>

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entitățile afiliate

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
SC MULTI-FARM SRL	17.000	17.000
SC U.C.M. TRADING SRL	200	200
SC U.C.M. ENERGY SRL	20	20
SC ROBUS REȘIȚA SA	-	175.750
SC MIBAROM REȘIȚA SRL	-	81.000
SC UCMotors SRL	-	100
SC UCM AutoPlus SRL	-	160
	<u>17.220</u>	<u>274.230</u>

La 31 decembrie 2006, Societatea avea următoarele filiale:

- SC MULTI-FARM SRL ("MULTI-FARM"), o societate înregistrată în România la data de 14 octombrie 2004, în care Societatea deține 85% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- SC U.C.M. TRADING SRL ("U.C.M. TRADING"), o societate înregistrată în România la data de 15 martie 2005, în care Societatea deține 100% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu ridicata al unor echipamente utilizate în industrie, comerț și transporturi. Această societate deține, în proporție de 34%, societatea UCM Metal, înființată la data de 9 noiembrie 2006, al cărei obiect de activitate îl reprezintă fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice.
- SC U.C.M. ENERGY SRL ("U.C.M. ENERGY"), o societate înregistrată în România la data de 7 iunie 2005, în care Societatea deține 10% din părțile sociale, diferența de 90% fiind deținută de societatea UCM Trading SRL. Obiectul principal de activitate îl reprezintă distribuția și comercializarea energiei electrice.
- SC ROBUS REȘIȚA SA ("ROBUS"), o societate înregistrată în România la data de 29 septembrie 2005, în care Societatea deține 99% din acțiunile cu drept de vot. Obiectul principal de activitate îl reprezintă producția de autovehicule. La data înființării, Societatea deținea 30% din capitalul social al acestei societăți, majorarea participației efectuându-se în luna aprilie 2006, prin conversia unor creanțe din împrumuturi în acțiuni. Această societate și-a modificat denumirea inițială de SC Romcar Russian Busses Production SA.

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- SC MIBAROM REȘIȚA SRL ("MIBAROM"), o societate înregistrată în România la data de 24 ianuarie 2006, în care Societatea deține 75% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă fabricarea lagărelor, angrenajelor și organelor mecanice de transmisie.
- SC UCMotors SRL ("UCMotors"), o societate înregistrată în România la data de 8 iunie 2006, în care Societatea deține 50% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă producția de motociclete.
- SC UCM AutoPlus SRL ("UCM AutoPlus"), o societate înregistrată în România la data de 22 iunie 2006, în care Societatea deține 80% din părțile sociale, diferența de 20% fiind deținută de către societatea U.C.M. TRADING SRL. Obiectul principal de activitate îl reprezintă întreținerea și repararea autovehiculelor.

Interese de participare

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
SC HYDRO-ENGINEERING SA	149.100	149.100
SC Reșița Renk SA	88.343	88.343
Bursa Română de Mărfuri	4.400	4.400
SC Romcar Russian Busses Production SA	750	-
Provizioane pentru titluri de participare	<u>(88.343)</u>	<u>(88.343)</u>
	<u>154.250</u>	<u>153.500</u>

- SC HYDRO-ENGINEERING SA, o societate înregistrată în România în octombrie 2005, în care Societatea deține 42% din acțiunile cu drept de vot. Obiectul principal de activitate îl reprezintă cercetarea-dezvoltarea în științe fizice și naturale.
- SC Reșița Renk SA, o societate înregistrată în România în iunie 1991, în care Societatea deține 40% din acțiunile cu drept de vot. În anul 2004 titlurile deținute la Reșița Renk au fost provizionate integral. Valoarea justă pentru aceste titluri este prin referință la fluxurile actualizate de numerar generate de activele de bază.
- Societatea mai are participații la Bursa Română de Mărfuri, deținând 20 de acțiuni cu valoare nominală de 220 lei pe acțiune, care reprezintă 0,527% din capitalul Bursei Române de Mărfuri.

U.C.M. REȘIȚA SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006****1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

- SC Romcar Russian Busses Production SA și-a schimbat numele în Robus Reșița SA și, datorită creșterii participației Societății în aceasta, a fost transferată la titluri de participare deținute la societăți din cadrul grupului.

Alte împrumuturi

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Garanții de bună execuție acordate clienților	1.790.879	3.759.971
Garanții pentru litigii	1.502.800	-
Garanții - depozite colaterale	<u>559.436</u>	<u>-</u>
	<u>3.853.115</u>	<u>3.759.971</u>

Garanțiile de bună execuție se acordă clienților pentru bunurile livrate, în general pentru o perioadă de 24 de luni de la data punerii în funcțiune. Porțiunea pe termen scurt, în sumă de 799.643 lei, este clasificată la creanțe comerciale.

Soldul de garanții – depozite colaterale la 31 decembrie 2005 constă într-un depozit bancar blocat pentru plăți externe la Eximbank, constituit pentru emiterea a trei scrisori de garanție bancară, în sumă de 60.003 USD fiecare, cu maturitate până la data de 5 septembrie 2006. La 31 decembrie 2006, Societatea nu a reînnoit scrisorile de garanție, iar depozitul bancar a fost deblocat.

2 PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la</u> <u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
	<u>1</u>	<u>în cont</u> (lei)	<u>din cont</u> (lei)	<u>4=1+2-3</u>
		<u>2</u>	<u>3</u>	
Provizioane pentru cheltuieli post garanție	319.150	524.450	319.150	524.450
Provizioane pentru penalități la Bugetul Statului	<u>-</u>	<u>14.597.364</u>	<u>-</u>	<u>14.597.364</u>
Total	<u>319.150</u>	<u>15.121.814</u>	<u>319.150</u>	<u>15.121.814</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

2 PROVIZIOANE (CONTINUARE)

Societatea a beneficiat de înlesniri la plata obligațiilor bugetare scadente la 31 decembrie 2003 și neachitate, conform Ordinului Comun al Ministerului Finanțelor Publice și APAPS, din data de 3 aprilie 2006 (Nota 5.2). În urma controlului fiscal efectuat în anul 2006, au fost calculate accesorii pentru perioada dintre data privatizării Societății și data emiterii Ordinului Comun, aferente obligațiilor pentru care au fost acordate înlesniri.

În virtutea contextului legal existent, Societatea consideră că aceste accesorii nu reprezintă o datorie. Prin urmare, a fost constituit un provizion pentru sumele adiționale menționate în Raportul de Inspecție Fiscală (calculate ca diferență între accesoriile calculate în 2006 și sumele înregistrate ca accesorii în anii precedenți).

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2006, Societatea are o pierdere în sumă de 58.958.245 lei.

Profitul anului 2005 a fost obținut ca urmare a acordării înlesnirilor la plată conform Ordinului Comun și este destinat surselor proprii de finanțare. Acest profit nu este distribuibil, singura repartizare care s-a efectuat la 31 decembrie 2005 fiind la rezerva legală, în sumă de 1.376.457 lei.

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	110.010.983	121.626.898
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	92.105.821	133.933.692
3. Cheltuielile activității de bază	48.944.140	68.814.682
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.802.980	7.638.098
5. Cheltuielile indirecte de producție	<u>41.358.701</u>	<u>57.480.912</u>
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	17.905.162	(12.306.794)
7. Cheltuielile de desfacere	987.502	1.675.540
8. Cheltuieli generale de administrație	49.769.867	57.023.234
9. Alte venituri din exploatare	<u>170.994.791</u>	<u>13.207.583</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>138.142.584</u>	<u>(57.797.985)</u>

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>31 decembrie 2006</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(lei)	(lei)	(lei)
		1=2+3	2	3
Creanțe comerciale		25.171.095	25.171.095	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10 m)	1.239.323	1.239.323	-
Alte împrumuturi		3.759.971	-	3.759.971
Alte creanțe		<u>4.895.669</u>	<u>4.895.669</u>	<u>-</u>
		<u>35.066.058</u>	<u>31.306.087</u>	<u>3.759.971</u>

Sumele de încasat de la părțile afiliate sunt prezentate în nota 10 m).

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la 31</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>			
		<u>decembrie 2006</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>	
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	
		(col. 2+3+4)	1	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	5.1	24.932.941	17.282.941	1.650.000	6.000.000	
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		3.188.896	3.188.896	-	-	
Datorii comerciale		22.482.533	22.482.533	-	-	
Efecte de comerț de plătit		7.493.193	7.493.193	-	-	
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	5.2; 5.3	<u>98.392.263</u>	<u>80.864.510</u>	<u>17.527.753</u>	<u>-</u>	
		<u>156.489.826</u>	<u>131.312.073</u>	<u>19.177.753</u>	<u>6.000.000</u>	

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în nota 10 m).

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

5.1 Sume datorate instituțiilor de credit

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Porțiunea curentă		
Linie de credit și credite pe termen scurt	1.000.000	16.232.941
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	<u>-</u>	<u>1.050.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>17.282.941</u>
Porțiunea pe termen lung		
Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor	<u>-</u>	<u>7.650.000</u>
Total împrumuturi	<u>1.000.000</u>	<u>24.932.941</u>

La 31 decembrie 2006, Societatea are următoarele contracte de credit încheiate:

Line de credit cu BCR

Societatea dispune de o linie de credit de la BCR conform unui contract încheiat în luna ianuarie 2003, acordată pentru activitatea curentă de producție. Condițiile de acordare au fost modificate prin mai multe acte adiționale, ultimul fiind semnat în luna noiembrie 2006, prin care se modifică linia de credit acordată la plafonul de 1.500.000 lei, rambursabil la data de 11 februarie 2007, cu o dobândă variabilă de 16% pe an. Societatea se obligă să mențină pe toată durata creditării un nivel al încasărilor prin BCR de minim 90% din nivelul total al încasărilor, banca verificând trimestrial respectarea acestei condiții.

Creditul este garantat cu drept de ipotecă de rang I asupra Halei Motoare Diesel și clădirii administrative anexa tehnică Diesel de pe platforma industrială ABC (Nota 1b)). Creditul a fost reînnoit în luna februarie, pentru o perioadă suplimentară de 3 luni, pentru o valoare de 1.200.000 lei (Nota 10f)).

La 31 decembrie 2006, din totalul sumei acordate, suma de 7.912 lei era neutilizată (31 decembrie 2005: 500.000 lei).

Întrucât în cursul anului Societatea nu a respectat prevederea referitoare la procentul derulării încasărilor prin BCR, Banca a procedat la majorarea procentului de dobândă pentru luna iulie 2006, la 21% și respectiv 21,5%.

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Acord cadru de creditare cu BCR pentru credite facilități cont

Obiectul contractului îl constituie posibilitatea de a beneficia lunar de credite facilități cont cu un plafon maxim de 1.000.000 lei pe o perioadă de un an de zile începând cu data de 20 septembrie 2006. Dobânda este între 20 – 23% anual, în funcție de perioada de rambursare. Creditul este garantat cu drept de ipotecă de rang II asupra platformei industriale ABC cu teren și construcții (Nota 1b)).

La 31 decembrie 2006, Societatea a utilizat integral facilitatea de credit.

Contract de credit pe termen lung cu BCR

Obiectul contractului îl constituie acordarea unui împrumut de 9.000.000 lei în vederea plăților datoriiilor și penalităților aferente către Bugetul de Stat consolidat. Împrumutul este acordat pe o perioadă de 5 ani, începând cu data de 15 septembrie 2006. Dobânda este de 16% pe an și poate fi majorată cu până la 3% în cazul întârzierilor la plată. Societatea se obligă să mențină pe toată durata creditării un nivel al încasărilor prin BCR de minim 70% din nivelul total al încasărilor și să transfere salariile angajaților în conturile BCR. Creditul este garantat cu drept de ipotecă de rang I-IV total sau parțial asupra unor clădiri și terenuri și mijloace fixe (Nota 1b)).

La 31 decembrie 2006, din totalul sumei acordate, s-a rambursat suma de 300.000 lei.

Contract de credit pe termen scurt cu BRD

Obiectul contractului îl constituie acordarea unui împrumut de 7.000.000 lei pentru capital de lucru, pe o perioadă de un an, începând cu data de 7 iunie 2006. Dobânda este 11% pe an, indexabilă în funcție de evoluția pieței financiare. Societatea se obligă să-și deruleze activitatea și să-și păstreze disponibilitățile în conturi deschise la BRD, cel puțin la nivelul de 50% din cifra de afaceri, dar nu mai puțin de echivalentul ponderii angajamentelor bancare în total angajamente pe întreaga perioadă de derulare a creditului. De asemenea, se obligă să nu creeze nici o sarcină pe nici un activ din patrimoniu. Nerespectarea clauzelor contractuale atrage majorarea dobânzii cu 3%. Creditul este garantat cu drept de ipotecă de asupra clădirii industriale de pe platforma Călnicel (Nota 1b)).

La 31 decembrie 2006, din totalul sumei acordate, suma de 126.027 lei era neutilizată.

5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Contract de credit pe termen scurt cu Banca Anglo-Română

Obiectul contractului îl constituie acordarea unui credit de tip revolving in valoare de 3.500.000 lei pentru finanțarea activității curente a Societății, pe o perioadă de un an, începând cu data de 26 octombrie 2006. Dobânda este BUBOR la o lună plus 4%. Societatea poate utiliza creditul în limita a 85% din valoarea totală a fiecărei facturi emise pentru anumiți clienți agreați de bancă: Hidrocentrale, Hidroserv, Va Tech Hydro, Va Tech Escher Wyss, Voith Siemens Hydro, Romenergo și Petrom. Creditul este garantat cu:

- un bilet la ordin in alb la suma si scadenta, stipulat la vedere fără protest;
- garanție reală mobilă asupra soldului creditor prezent și viitor, până la suma de 3.500.000 lei;
- garanție reală mobilă asupra drepturilor de creanță prezente și viitoare născute sau care se vor naște în patrimoniul împrumutatului în temeiul fiecărei facturi prezentate la bancă în vederea utilizării creditului.

Societatea trebuie să prezinte lunar documentele justificative pentru plata datoriei către stat reeșalonate, conform Ordinului Comun emis în 3 aprilie 2006.

La 31 decembrie 2006 din totalul sumei acordate, suma de 127.500 lei era neutilizată.

Contract de credit pe termen scurt cu Banca Anglo- Română

Obiectul contractului îl constituie acordarea unui credit de termen scurt in valoare de 3.500.000 lei pentru finanțarea activității curente a Societății, pe o perioadă de un an, începând cu data de 21 noiembrie 2006. Dobânda este BUBOR la o lună plus 4%. În cazul încălcării clauzelor contractuale, dobânda poate fi majorată la BUBOR la o lună plus 6%. Creditul este garantat cu:

- bilet la ordin în alb la sumă și scadență, stipulat la vedere fără protest;
- garanție reală mobilă asupra soldului creditor prezent și viitor, până la suma de 3.500.000 lei;
- garanție reală mobilă asupra drepturilor de creanță prezente și viitoare născute sau care vor naște în patrimoniul împrumutatului în temeiul unui contract și a actelor adiționale la acesta încheiate cu Romenergo SA;
- ipoteca de rangul I asupra unor clădiri, terenuri și mijloace fixe (Nota 1b)).

Societatea trebuie sa prezinte lunar documentele justificative pentru plata datoriei către Stat reeșalonate, conform Ordinului Comun emis in 3 aprilie 2006.

La 31 decembrie 2006, din totalul sumei acordate, suma de 5.620 lei era neutilizată.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

5.2 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Asigurări sociale de plătit	26.823.188	23.862.069
Accesorii la bugetul general consolidat	13.109.053	14.734.293
Accesorii la bugetul general consolidat – asigurări sociale	26.465.508	14.525.784
Asociați – conturi curente	-	6.985.902
TVA de plată	5.083.947	6.412.322
Impozitul pe salarii	1.957.871	3.691.710
Accesorii la bugetul general consolidat – fonduri speciale	1.284.637	3.394.477
Obligații la fondul de șomaj	1.468.409	1.737.643
Salarii	1.021.995	1.176.845
Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	962.183	1.025.718
Obligații de leasing porțiunea pe termen scurt (Nota 10g))	765.878	882.352
Alți creditor	670.110	852.645
Garanții de bună execuție reținute	524.608	629.810
Alte datorii cu salariații	308.123	364.665
TVA neexigibil	182.039	588.152
Penalități la bugetul local	56.781	122
Accesorii estimate pentru semestrul II 2005	1.724.109	-
Impozit pe profit	<u>260.357</u>	<u>-</u>
	<u>82.668.796</u>	<u>80.864.510</u>

Asociați-conturi curente reprezintă sume depuse de acționarul majoritar în baza contractului de privatizare. Prin acest contract, acționarul majoritar și-a asumat obligația de a asigura sumele necesare Societății pentru efectuarea unor investiții de mediu, în sumă totală de 6.003.805 USD, a unor investiții de dezvoltare, în sumă totală 6.202.278 USD, și pentru asigurarea capitalului de lucru, în sumă totală de 372,123 USD O parte din aceste sume au fost aduse ca și contribuții la capitalul social (Nota 7) în perioada 2004 – 2006, după cum urmează:

- suma de 600.000 USD în numerar, echivalent a 1.860.296 lei, reprezentând investiții de mediu;
- suma de 1.923.182 USD fie în numerar, fie prin conversie de datorii, echivalent a 5.687.452 lei, reprezentând investiții de dezvoltare;
- suma de 372,123 USD în numerar, echivalent a 1,170,933 lei, reprezentând capital de lucru.

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2006, suma de 6.985.902 lei, echivalent a 2.722.306 USD reprezintă sume care au fost primite de Societate spre finele anului 2006 și care includ:

- obligația aferentă anului 2006 pentru investițiile de mediu (1.000.000 USD);
- diferența de 93.818 USD între planul de investiții de dezvoltare conform Contractului de privatizare și sumele cu care a fost majorat capitalul social în anul 2006;
- diferența de 1.628.489 USD reprezintă sume aduse în avans.

Societatea a beneficiat de unele înlesniri la plata obligațiilor la Bugetul Statului aflate în sold la 31 decembrie 2005, conform Ordinului Comun al Ministerului Finanțelor Publice și Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”) nr. 6 din 3 aprilie 2006, astfel:

- au fost scutite de plată obligații bugetare restante la data de 31 decembrie 2003, în sumă de 56.246.741 lei, reprezentând, în principal: TVA, impozit pe profit, contribuția la asigurări sociale datorată de angajator și taxe speciale; precum și dobânzile și penalitățile aferente acestor obligații, în sumă de 114.160.603 lei;
- au fost eșalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de grație de 6 luni, obligații bugetare restante la data de 31 decembrie 2003, în sumă de 11.481.825 lei, reprezentând, în principal: impozit pe salarii, impozit pe veniturile din salarii, contribuția la asigurări sociale de sănătate datorată de angajator și alte obligații (Nota 5.3).

La data de 29 martie 2007 Societatea a mai 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 data de 30 iunie 2003 și neachitate la data de 21 februarie 2007, prin care:

- au fost scutite de plată dobânzi și penalități aferente obligațiilor către FNUASS calculate până la data protocolului (14 noiembrie 2003) prin care AVAS a preluat creanțe bugetare de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate („CNAS”), în sumă totală de 9.537.057 lei, reprezentând contribuția de asigurări sociale de sănătate angajator și angajați;
- au fost eșalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de grație de 6 luni, obligații restante către FNUASS reprezentând contribuții de asigurări sociale de sănătate angajator și angajați restante la data de 30 iunie 2003, în sumă de 8.449.104 lei.

Pentru sumele eșalonate la plată prin cele două Ordine menționate mai sus se calculează și se datorează dobânzi conform prevederilor legale, aliniate la nivelul majorărilor de întârziere stabilite conform Codului de procedură fiscală.

Înlesnirile la plata prevăzute prin cele două Ordine își pierd valabilitatea în condițiile descrise la Nota 12 (a).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

5.3 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Contribuția angajatorului la asigurările sociale de sănătate	1.059.078	6.423.673
Impozit pe salarii	5.443.450	4.187.410
Contribuțiile angajaților la asigurările sociale	3.965.293	3.050.293
Contribuția angajaților la asigurările sociale de sănătate	586.233	2.821.787
Obligații de leasing porțiunea pe termen lung (Nota 10g))	<u>1.069.083</u>	<u>1.044.590</u>
	<u>12.123.137</u>	<u>17.527.753</u>

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1752/2005 („OMF 1752”) cu modificările ulterioare.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

OMF 1752 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1752 și modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

În cursul anului 2006 Societatea a înregistrat pierderi nete și din exploatare, iar la 31 decembrie 2005 și 2006 datoriile curente ale Societății depășeau activele curente. De asemenea, așa cum este prezentat și în Nota 5.2 la situațiile financiare, Societatea a beneficiat de unele facilități stabilite astfel:

- printr-un Ordin Comun datat 3 aprilie 2006, emis de către Președintele AVAS și de către Ministrul Finanțelor Publice care acordă scutirea la plată a unor obligații bugetare restante în sumă de 170.407.344 lei și de eșalonarea la plată a unor obligații bugetare restante în cuantum de 11.481.825 lei;
- printr-un Ordin datat 29 martie 2007, emis de către AVAS se acordă scutirea la plată a unor dobânzi și penalități aferente obligațiilor către FNUASS, în sumă de 9.537.057 lei și de eșalonarea la plată a unor obligații restante către FNUASS în cuantum de 8.449.104 lei.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Aceste Ordine stabilesc anumite condiții ce trebuiesc îndeplinite de Societate pentru a beneficia de scutire, ca și anumite sume de rambursat lunar. În ipoteza neîndeplinirii acestor condiții în viitor, facilitățile respective sunt anulate și repuse integral în sarcina Societății. Aspectele menționate mai sus indică posibilitatea apariției unor incertitudini viitoare cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil, întrucât conducerea Societății consideră că:

- rezultatele din exploatare ale Societății se vor îmbunătăți;
- Societatea va beneficia de facilități fiscale de aproximativ 39,3 milioane lei reprezentând debite și accesorii aferente perioadei cuprinse între data transferului de proprietate și data apariției Ordinului Comun (Nota 5.2);
- Societatea va beneficia de finanțare din partea instituțiilor financiare și a acționarilor în cazul în care fluxuri suplimentare de finanțare vor fi necesare pentru continuarea activității.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Acționarul majoritar Inet AG a confirmat Societății, printr-o scrisoare datată 23 aprilie 2007, susținerea sa financiară pentru desfășurarea în continuare a activității.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(5) Diferențe față de tratamentul contabil aplicat în situațiile financiare întocmite conform OMF 94/2001

Principalele diferențe față de situațiile financiare ale anului 2005 întocmite în conformitate cu OMF 94/2001 constau în neaplicarea IAS 12, IAS 39 și IAS 40. Nu au existat diferențe în urma adoptării noului tratament contabil al căror efect sa fie necesar a fi reflectat în contul 1176 „Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice” din cadrul capitalurilor proprii fără ca sumele comparative să fie modificate.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

Cost

(i) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale (programe informatice) sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Amortizare

(ii) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Imobilizările au fost supuse reevaluării după cum este prezentat la Nota 1 b).

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	6 - 50
Instalații tehnice și mașini	2 - 28
Alte instalații, utilaje și mobilier	2 - 15

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar (valoarea stabilită cu ocazia inventarierii anuale).

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

F Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei costului mediu ponderat. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Societate înregistrează un provizion general de 100% pentru creanțele comerciale mai vechi de 360 de zile și un provizion de 50% pentru creanțele comerciale mai vechi de 180 de zile.

I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont și numerar restricționat. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

J Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

K Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

L Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

M Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

N Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Garanții pentru bunurile vândute

Societatea recunoaște obligația să repare sau să înlocuiască produsele vândute și aflate încă în garanție la data bilanțului. Acest provizion este calculat pe baza nivelului de reparații și înlocuiri estimat.

O Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele legale. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii, dar acorda anumite beneficii la pensionare salariaților în funcție de perioada de muncă în cadrul Societății. Aceste beneficii constau în acordarea unei recompense de 4 salarii medii brute pe Societate dacă au un stagiu de minim 25 de ani și 2 salarii medii pe Societate dacă au cel puțin un stagiu de 10 ani la data pensionării.

P Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

R Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luând în considerare valoarea depozitelor și rata efectivă a dobânzii pe perioada până la maturitatea acestora, în momentul în care se determină faptul că acest venit este datorat Societății.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

S Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

T Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

U.C.M. REȘIȚA SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006**

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**a) Capital social**

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2006 era de 9.426.940 lei (31 decembrie 2005: 6.882.286 lei) reprezentând 94.269.404 acțiuni (31 decembrie 2005: 68.822.860 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2006. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0.1 lei/acțiune (31 decembrie 2005: 0.1 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2005 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
INET AG	65.216.461	6.521.646	94,77
SIF Banat Crișana	1.107.637	110.764	1,61
SIF Oltenia	1.028.861	102.886	1,49
Asociația Salariaților	662.638	66.264	0,96
Alți acționari si PPM	504.438	50.444	0,73
AVAS	244.942	24.494	0,36
Maria Grigorescu	21.000	2.100	0,03
Mureșan Tiberiu Pavel	9.860	986	0,01
Marinovici Ajunel-Vasilica	8.120	812	0,01
Lăpădat Constantin Matei	7.600	760	0,01
Alexandru Ostaci	7.000	700	0,01
Lucian Vlad	<u>4.303</u>	<u>430</u>	<u>0,01</u>
Total	<u>68.822.860</u>	<u>6.882.286</u>	<u>100.00</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (CONTINUARE)

b) Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

Evoluția capitalului social în anul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 a fost următoarea:

<u>Modalitate creștere</u>	<u>Data</u>	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Valoarea capitalului social (lei)</u>
Creștere de capital prin conversie datorii	12 septembrie 2006	25.422.030	2.542.203
Creștere de capital în numerar	12 septembrie 2006	24.510	2.451

Structura acționariatului la 31 decembrie 2006 este prezentată astfel:

	<u>Număr de acțiuni (mii)</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
INET AG	90.864.400	9.086.440	96,39
SIF Banat Crișana	1.107.637	110.764	1,17
SIF Oltenia	1.028.861	102.886	1,09
Asociația Salariaților	662.638	66.264	0,70
AVAS	19.041	1.904	0,02
Lista acționari – PPM și alți acționari	477.384	47.738	0,51
Lucian Vlad	4.303	430	0,00
Marinovici Ajunel - Vasilica	11.280	1.128	0,01
Muresan Tiberiu - Pavel	9.860	986	0,01
Lapadat Constantin - Matei	7.600	760	0,01
Alexandru Ostaci	9.700	970	0,01
Maria Grigorescu	29.100	2.910	0,03
Broadhurst Investments Limited	<u>37.600</u>	<u>3.760</u>	<u>0,04</u>
Total	<u>94.269.404</u>	<u>9.426.940</u>	<u>100,00</u>

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (CONTINUARE)

Creșterea de capital social prin conversia de datorii s-a făcut în concordanță cu prevederile din contractul de privatizare cu AVAS referitoare la investiții pentru dezvoltare, în sumă de 906.182 USD. Suma datorată pentru anul 2006 este de 1.000.000 USD, diferența regăsindu-se în datorii către acționari (Nota 5.2).

În vederea garantării programului de investiții de mediu și de dezvoltare pentru anul IV cuprins în contractul de privatizare în sumă totală de 2.819.000 USD (31 decembrie 2005: 2.000.000 USD), reprezentând echivalentul sumei anuale conform calendarului de investiții, au fost gajate în favoarea AVAS un număr de 12.000.000 acțiuni, reprezentând 12,73% din capitalul social (31 decembrie 2005: 34.081.000 acțiuni, reprezentând 49,12% din capitalul social).

c) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2006 și 31 decembrie 2005.

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Societatea a decis să nu prezinte informațiile legate de salarizarea directorilor.

b) Salariați

Numărul de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006
Personal administrativ	1.084	833
Personal în producție	<u>2.511</u>	<u>2.598</u>
	<u>3.595</u>	<u>3.431</u>

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>31 decembrie 2005</u>	<u>31 decembrie 2006</u>
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	0,73	0,60

b)	Indicatorul lichidității imediate	<u>31 decembrie 2005</u>	<u>31 decembrie 2006</u>
	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0,23	0,26

2. Indicatori de risc

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31 decembrie 2005</u> (%)	<u>31 decembrie 2006</u> (%)
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$	21,58	36,70

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006</u>
	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} =$	305,56	nu se calculează

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$	2,30	2,69

b) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	55	64

Acest indicator are următoarele valori dacă se exclud părțile afiliate:

$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	52	57
--	----	----

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 =$	115	99

Acest indicator are următoarele valori dacă se exclud părțile afiliate:

$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 =$	97	84
---	----	----

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	1,26	0,89

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,66	0,56

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Acest indicator nu se calculează la 31 decembrie 2006, deoarece Societatea a înregistrat pierdere înaintea rezultatului financiar și impozitului pe profit. Indicatorul nu a fost calculat nici la 31 decembrie 2005, întrucât profitul anului 2005 se datorează în principal înlesnirilor obținute la plată prin Ordinul Comun datat 3 aprilie 2006.

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (%)
$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$	16,28	nu se calculează

10 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

U.C.M. Reșița SA („UCMR” sau „Societatea”) are sediul social în Reșița, Strada Golului nr. 1, Județul Caraș-Severin, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J11/4/12.02.1991 și are codul fiscal R 1056654.

Societatea a fost constituită și înregistrată la Registrul Comerțului în 1991 în baza Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990 completată și modificată prin Hotărârea de Guvern nr 334/1991, hotărâre prin care Societatea devine societate comercială de stat pe acțiuni. Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România.

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

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

Produsele Societății sunt livrate atât pe piața internă cât și pe piața externă.

Pe piața internă principalii clienți sunt cei care au ca obiect de activitate producția de energie hidroelectrică, în special Hidroelectrică.

Principalii clienți externi sunt cei din domeniul de producere a energie hidroelectrice, aflați în Austria, China, Egipt, Elveția, Germania, Turcia, Taiwan, Singapore etc.

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 societatea INET AG.

Acționarul majoritar este INET AG Elveția care, la 31 decembrie 2006, deține 96,39% din acțiuni.

Societatea este cotate pe Bursa de Valori, iar la 31 decembrie 2006 acțiunile sale erau tranzacționate la o valoare medie de 0.58 lei pe acțiune. La 31 decembrie 2005, acțiunile Societății erau oprite la tranzacționare până în momentul soluționării definitive a litigiului cu Societatea de Investiții Financiare Banat - Crișana SA Arad („SIF Banat Crișana”), acest litigiu fiind soluționat favorabil pentru Societate.

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice sunt prezentate în Nota 1c).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 m).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 C.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2006 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2005</u>	<u>31 decembrie 2006</u>
Dolar SUA	USD	3.1078	2.5676
Euro	EUR	3.6771	3.3817

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Profitul net/(pierderea netă)	137.165.668	(58.958.245)
Venituri neimpozabile	(176.041.468)	(32.307.670)
Cheltuieli nedeductibile	72.495.279	50.843.214
Elemente similare veniturilor	<u>1.677.277</u>	-
Profit impozabil/(Pierdere fiscală)	<u><u>35.296.756</u></u>	<u><u>(40.422.701)</u></u>
Pierdere fiscală reportată	<u>(33.262.719)</u>	-
Profit impozabil după reportare	<u><u>2.034.037</u></u>	-
Impozit pe profit calculat	325.446	-
Reduceri impozit pe profit	<u>(65.089)</u>	-
Impozit pe profit calculat ca urmare a controlului fiscal	<u>-</u>	<u>1.979</u>
Impozit pe profit curent	<u><u>260.357</u></u>	<u><u>1.979</u></u>
Impozit pe profit de plată la sfârșitul perioadei	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Societatea vinde produse si prestează servicii după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
<i>Veniturile pe grupe de produse:</i>		
Hidroagregate		
- produse noi	33.826.046	51.544.305
- reabilitări	43.834.221	44.010.084
Piese de schimb motoare DIESEL	8.237.293	5.047.353
Structuri metalice	-	1.543.046
Cuzineți	4.804.239	730.972
Motoare electrice	1.554.472	531.250
Reparații motoare DIESEL	952.415	277.143
Alte servicii	<u>16.802.297</u>	<u>17.942.745</u>
	<u>110.010.983</u>	<u>121.626.898</u>

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
<i>Venituri pe zone geografice:</i>		
România	92.909.697	94.292.294
Uniunea Europeană	12.456.859	7.694.089
Alte țări din Europa	2.534.185	4.987.120
Africa	580.645	154.223
Asia	789.148	729.806
Asia de Sud (India)	170.861	13.362.419
America	-	213.755
Altele	<u>569.588</u>	<u>193.192</u>
	<u>110.010.983</u>	<u>121.626.898</u>

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Înființarea unor noi filiale

În luna februarie 2007 Societatea a participat la capitalul social al unor noi societăți, astfel:

- UCM TURNATE SRL, în proporție de 80%. Această societate are ca obiect de activitate producția de piese turnate din oțeluri;
- UCM OxyGaz SRL, în proporție de 80%. Această societate are ca obiect de activitate fabricarea gazelor industriale.

Noi contracte de vânzare

Până la data aprobării acestor situații financiare, contractele de vânzare încheiate de Societate în 2007 totalizează 76.591.381 lei.

Ordin emis de AVAS

La data de 29 martie 2007 a fost emis Ordinul AVAS privind acordarea de înlesniri la plata obligațiilor către Fondul Național Unic de Asigurări Sociale de Sănătate („FNUASS”) restante la data de 30 iunie 2003 și neachitate la data de 21 februarie 2007. Efectele aplicării acestui Ordin au fost reflectate în prezentele situații financiare (Nota 5.2; 2).

Prelungire linie de credit de la BCR

Linia de credit de la BCR contractată în anul 2003 a fost reînnoită în luna februarie, pentru o perioadă suplimentară de 3 luni, pentru o valoare de 1.200.000 lei. Celelalte condiții de acordare au rămas nemodificate.

g) Leasing financiar

La 31 decembrie 2006 Societatea are încheiate contracte de leasing pentru echipamente informatice, instalații tehnice și mașini și autovehicule. Contractele de leasing sunt încheiate pe o perioadă cuprinsă între 2 și 4 ani, scadențele acestora fiind prezentate mai jos:

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Obligații din leasing – valoarea plăților minime

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Sub un an	929.581	1.014.962
Între 1 și 5 ani	<u>1.188.674</u>	<u>1.146.928</u>
	<u>2.118.255</u>	<u>2.161.890</u>
Cheltuieli financiare viitoare	<u>(283.293)</u>	<u>(234.949)</u>
	<u>1.834.962</u>	<u>1.926.941</u>

Valoarea prezentă a obligațiilor din leasing

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Sub un an (Nota 5)	765.878	882.351
Între 1 și 5 ani (Nota 5)	<u>1.069.084</u>	<u>1.044.590</u>
	<u>1.834.962</u>	<u>1.926.941</u>

h) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional

Societatea nu are încheiate contracte de leasing operațional.

i) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2006 către auditori următoarele onorarii:

- onorarii referitoare la auditul financiar conform standardelor emise de Camera Auditorilor Financiari din România în valoare de 63.012 lei (2005: 45.607 lei);
- onorarii referitoare la auditul financiar conform Standardelor Internaționale de Audit în valoare de 46.888 lei.

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

j) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

Conform contractului de privatizare, Societatea trebuie sa efectueze următoarele investiții:

- investiții de mediu, în valoare de 6.003.805 USD în următorii 5 ani de la data privatizării. În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2006 au fost virate sumele necesare pentru realizarea de investiții de mediu în valoare de 1.500.000 USD (Nota 5.2), conform scadențarului.;
- investiții de dezvoltare, în valoare de 6.202.278 USD 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 aportul în natură la capitalul social, iar în anul 2006 investiții în sumă de 1.000.000 USD, conform scadențarului, prin majorarea de capital social prin conversie de datorii și prin aport în numerar(Nota 7b)).

Societatea are încheiate contracte pentru investiții cu derulare în anul 2007, în valoare de 1.919.732 lei.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2006 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor în valoare de 7.059.424 lei (31 decembrie 2005: 11.564.626 lei), ce devin obligații ale Societății în cazul prestării de servicii necorespunzătoare. Scrisorile de garanție sunt emise de către Banca Comercială Română și sunt garantate de către Societate cu gaj asupra imobilizărilor corporale (Nota 1 b)).

k) Angajamente primite

	<u>31 decembrie 2005</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Giruri și garanții primite	<u>109.987</u>	<u>110.734</u>

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Girurile și garanțiile primite reprezintă scrisori de garanție restricționate constituite drept garanție de bună execuție de către furnizorii de imobilizări corporale.

Angajamente primite

Societatea are contracte semnate în 2006 cu clienții săi, cu derulare atât în anul 2006, cât și în perioadele viitoare, în valoare totală de 190.994.527 lei.

l) Alte prezentări**Casa și conturi la bănci**

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Conturi la bănci în lei	275.643	252.206
Conturi la bănci în valută	1.593.606	1.293.573
Numerar în casă	1.499	65.222
Avansuri spre decontare	114.717	169.470
Alte valori	883	604
Depozite pe termen scurt în lei	<u>9.982.635</u>	-
	<u>11.968.983</u>	<u>1.781.075</u>

În vederea prezentării situației fluxurilor de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Conturi curente la bănci și numerar în casierie	11.968.983	1.781.075
Descoperit de cont	(1.000.000)	(16.232.941)
Numerar restricționat	<u>(1.508.342)</u>	<u>(1.425.684)</u>
	<u>9.460.641</u>	<u>(15.877.550)</u>

U.C.M. REȘIȚA SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006****10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)****m) Tranzacții cu părțile afiliate**

În scopul întocmirii acestor situații financiare, părțile sunt considerate afiliate dacă una din părți are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți, în luarea de decizii financiare sau operaționale. În evaluarea fiecărei relații posibile cu părțile afiliate, accentul cade pe substanța economică a acestei relații și nu neapărat pe forma sa juridică.

Natura relațiilor pentru acele părți afiliate cu care Societatea a încheiat tranzacții semnificative sau a avut solduri semnificative la 31 decembrie 2005 și 31 decembrie 2006 este detaliată mai jos:

<u>Nume</u>	<u>Categorie 2005</u>	<u>Categorie 2006</u>
Inet AG	acționar principal	acționar principal
MULTI-FARM SRL	filială	filială
U.C.M. TRADING SRL	filială	filială
U.C.M. ENERGY SRL	filială	filială
MIBAROM SRL	-	filială
Romanian Russian Buses Production SA	entitate asociată	-
ROBUS REȘIȚA SA	-	filială
HYDRO-ENGINEERING SA	entitate asociată	entitate asociată
UCMotors SRL	-	filială
UCM AutoPlus	-	filială
Fabrica de Reductoare Reșița Renk SA	entitate asociată	entitate asociată
UCM Metal SRL	-	entitate asociată
Clubul Sportiv Reșița	altele	altele

Societățile UCMotors și UCM AutoPlus nu au avut activitate în anul 2006 și, ca urmare, nu au existat tranzacții cu acestea.

(1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2005 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2006 (lei)</u>
Entități asociate	109.253	10.486.527
Filiale	7.079	6.557.706
Acționar principal	<u>940.712</u>	<u>-</u>
	<u>1.057.044</u>	<u>17.044.233</u>

U.C.M. REȘIȚA SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Filiale	3.387	5.781.120
Entități asociate	17.986	2.707.650
Aționar principal	<u>4.424.401</u>	-
	<u>4.445.774</u>	<u>8.488.770</u>

(3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

Solduri debitoare cu părți afiliate
Creanțe comerciale

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Filiale	4.487	5.203.919
Entități asociate	362.029	2.689.836
Aționar principal	940.712	865.140
Altele	-	<u>8.479</u>
	<u>1.307.228</u>	<u>8.767.374</u>

Avansuri acordate

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Filiale	<u>15.000</u>	-

U.C.M. REȘIȚA SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006**

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Solduri creditoare cu părți afiliate
Furnizori

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Entități asociate	1.201	5.309.746
Filiale	795	1.765.205
Aționar principal	<u>3.622.728</u>	<u>890.169</u>
	<u>3.624.724</u>	<u>7.965.120</u>

Avansuri primite

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Aționar principal	-	602.749
Entități asociate	<u>-</u>	<u>87.710</u>
	<u>-</u>	<u>690.459</u>

(4) Asociați – conturi curente

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Aționar principal	<u>-</u>	<u>6.989.795</u>

Asociați-conturi curente reprezintă sume depuse de acționarul majoritar în baza contractului de privatizare (Nota 5.2).

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(5) Împrumuturi acordate părților afiliate

Subsidiare și entități asociate

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
ROBUS REȘIȚA SA	95.000	910.000
U.C.M. TRADING SRL	-	201.000
U.C.M. ENERGY SRL	52.210	52.210
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	<u>2.308</u>	<u>76.113</u>
	<u>149.518</u>	<u>1.239.323</u>

Aceste împrumuturi au la bază contracte încheiate pe o perioadă între 1 și 3 ani de la data primei trageri. Sumele împrumutate se stabilesc prin acte adiționale la contract. Împrumuturile sunt purtătoare de dobânzi calculate în funcție de dobânda lunară de referință a BNR. Aceasta s-a încadrat în cursul anului 2006 între 7.5 - 8.75%.

Din împrumutul acordat societății SC ROBUS REȘIȚA SA, în cursul anului 2006, suma de 175.000 lei au făcut obiectul unei conversii în acțiuni (Nota 1c).

Alte părți afiliate

	<u>1 ianuarie 2006</u> (lei)	<u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Clubul Sportiv Reșița	469.424	1.571.611
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	<u>18.399</u>	<u>105.226</u>
	<u>487.823</u>	<u>1.676.837</u>

La 31 decembrie 2005, împrumutul acordat către Clubul Sportiv Reșița este înregistrat în bilanț la alte creanțe. La 31 decembrie 2005, Societatea a prezentat împrumutul acordat către Club Sportiv Reșița la creanțe din interese de participare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2006

11 FLUX DE TREZORERIE NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2005</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2006</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net/(Pierdere netă)	137.165.668	(58.958.245)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Scutiri acordate conform Ordinului Comun	(170.407.344)	(9.537.057)
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	9.847.367	11.405.767
Venituri din reversare provizioane pentru active circulante	(12.791.566)	(1.182.193)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(4.978.130)	14.802.664
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	(80.405)	(2.081.821)
Venituri din subvenții pentru investiții	-	(33.345)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	153.856	192.161
Impozit pe profit	260.357	1.979
Venituri din dobânzi	(57.538)	(275.948)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>451.222</u>	<u>1.928.676</u>
Descreșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(40.436.513)	(43.737.362)
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere/(Creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	2.086.169	(26.193.436)
Descreștere în soldurile de stocuri	3.723.218	11.767.815
Creștere a obligațiilor curente	38.307.671	29.101.708
Creștere a obligațiilor pe termen lung	<u>11.111.392</u>	<u>5.404.616</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>14.791.937</u>	<u>(23.656.659)</u>

11 FLUX DE TREZORERIE NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE (CONTINUARE)

Alte tranzacții decât cele cu numerar

Principalele tranzacții care nu au necesitat întrebuițarea numerarului sau a echivalentelor de numerar se referă la:

- achiziționarea de imobilizări corporale prin contracte de leasing financiar și prin contracte cu furnizorii de imobilizări (Nota 1b)), precum și reevaluarea mijloacelor fixe (Nota 1b)),
- acordarea de facilități conform Ordinului AVAS (Nota 5.2);
- stingerea creanțelor și obligațiilor prin compensare, în sumă totală de 9.328.528 lei (2005: 2.053.840 lei);
- majorarea de capital social prin conversie de datorii (Nota 7b)).

12 CONTINGENȚE

(a) Clauze privind nerespectarea prevederilor Ordinului care acordă îlesniri la plata unor obligații bugetare

Îlesnirile la plată prevăzute atât de Ordinul Comun datat 3 aprilie 2006, cât și de Ordinul emis de AVAS datat 29 martie 2007 (Nota 5.2) își pierd valabilitatea în următoarele situații:

- Societatea nu achită majorările de întârziere și dobânzile conform graficelor de eșalonare;
- Societatea nu își achită obligațiile bugetare curente ale fiecărui an fiscal cu termene scadente începând cu data emiterii Ordinului Comun. În cazul în care Societatea nu achită la scadență obligațiile bugetare curente, poate efectua plata acestora în cel mult 90 de zile, împreună cu majorările de întârziere aferente. Obligațiile cu termene de plată după data de 1 septembrie a fiecărui an fiscal vor fi achitate până cel târziu la data de 20 decembrie a anului respectiv;
- Nu se respectă termenele de plată din graficele de eșalonare;
- Se desființează contractul de vânzare-cumpărare de acțiuni;
- În alte situații prevăzute de lege.

Nerespectarea condițiilor și a termenelor în care s-au aprobat îlesnirile la plată prin Ordinele menționate atrage anularea acestora, începerea sau continuarea, după caz, a executării silite pentru întreaga sumă neplătită și obligația de plată a obligațiilor fiscale accesorii calculate de la data la care termenele și/sau condițiile nu au fost respectate, iar sumele scutite prin Ordinele respective se repun în sarcina debitorului și se recuperează conform prevederilor legale în vigoare, împreună cu eventualele obligații fiscale accesorii și se va începe sau continua, după caz, procedura executării silite.

12 CONTINGENȚE (CONTINUARE)

În plus, Societatea a mai beneficiat de scutiri la plata unor obligații către AVAS (dividende și daune moratorii aferente, fonduri de restructurare și penalități aferente) și către Consiliul Local (taxe și penalități) în sumă de 3.929.262 lei în anul 2004, pe baza Ordinului Comun emis de către APAPS și Ministerul Finanțelor Publice, la data de 3 mai 2004. Nerespectarea condițiilor și a termenelor în care s-au aprobat înlesnirile la plată prin Ordinul Comun, atrage consecințe similare celor prezentate mai sus.

În situația în care ajutoarele de Stat menționate își pierd valabilitatea, Societatea ar avea datorii fiscale suplimentare în sumă de aproximativ 200,7 milioane lei la 31 decembrie 2006.

(b) Penalități adiționale aferente unor taxe și contribuții fiscale

Societatea nu a înregistrat potențiale penalități pentru întârzieri la plată aferente unor taxe și contribuții cu scadența după data privatizării sau aferente taxelor și contribuțiilor scutite sau reeșalonate prin Ordinul Comun datat 3 aprilie 2006. Aceste potențiale penalități ar fi de aproximativ 5,7 milioane lei la 31 decembrie 2006. Conducerea Societății consideră că aceste sume nu se calculează și nu sunt datorate, pe baza prevederilor legale în vigoare care fac referire la aceste aspecte.

(c) Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(d) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi de la 1 ianuarie 2006). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

12 **CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

(e) **Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește 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 amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

(f) **Contingente legate de mediu și alte contingente**

Societatea are obligația, conform contractului de privatizare, de a face investiții de mediu pe o perioadă de 5 ani de la data semnării respectivului contract în sumă totală de 6.003.805 USD.

În concordanță cu modificările în legislația privind prevenirea și controlul integrat al poluării adoptată în cursul anului 2005 (Legea nr. 157 din 24 mai 2005 pentru ratificarea Tratatului dintre statele membre ale Uniunii Europene și Republica Bulgaria și România privind aderarea Republicii Bulgaria și a României la Uniunea Europeană și Ordonanța de Urgență nr. 152 din 10 noiembrie 2005 privind prevenirea și controlul integrat al poluării), Societatea va trebui să obțină "Certificatul Integrat de Mediu", care include un program de aliniere care cuprinde anumite etape care trebuie parcurse pe perioada de tranziție până la data de 31 decembrie 2009. Conducerea consideră că investițiile ce vor fi efectuate în virtutea contractului de privatizare menționate mai sus vor acoperi investițiile cerute de programul de aliniere și că nu există obligații semnificative pentru înlăturarea efectelor poluării istorice a mediului de către Societate.

(g) **Pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor**

La 31 decembrie 2006, Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații pentru eventuale pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor. Conducerea Societății nu consideră semnificativă existența unor astfel de pretenții. În timpul anului 2006, Societatea nu a avut nici un fel de polițe de asigurare privind garanția produselor.

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	-	-	
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	58.958.245	
II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total col 2+3	Din care	
			Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:	03	57.989.174	55.745.478	2.243.696
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	9.089.389	6.845.693	2.243.696
- peste 30 de zile	05	3.885.185	3.180.153	705.032
- peste 90 de zile	06	2.790.805	2.271.486	519.319
- peste 1 an	07	2.413.399	1.394.054	1.019.345
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	08	36.428.252	36.428.252	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	18.245.630	18.245.630	-
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care angajează personal salariat și contribuția persoanelor asigurate la fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	15.816.727	15.816.727	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	716.182	716.182	-
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care utilizează munca salariată și contribuții pentru ajutorul de șomaj de la salariați	12	1.649.713	1.649.713	-
- alte datorii sociale	13	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale	14	795.472	795.472	-
Obligații restante față de alți creditori	15	271.771	271.771	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	11.404.290	11.404.290	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	-	-	-
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care	18	-	-	-
- restante după 30 de zile	19	-	-	-
- restante după 90 de zile	20	-	-	-
- restante după 1 an	21	-	-	-
Dobânzi restante	22	-	-	-

U.C.M. REȘIȚA SA

FORMULARUL 30

III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	An precedent	An curent
A	B	1	2
Numărul mediu de salariați	23	3.595	3.431

IV: Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. Rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	-
Venituri brute din dobânzile plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care	26	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	-
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care	28	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-
V. Obligații amânate la plată conform prevederilor art. 3(4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/2004 privind măsuri de diminuare a arieratelor din economie, evidențiate în conturi extrabilanțiere.	Nr. Rd.	Sume (lei)
Obligații către bugete amânate la plată	30	-
Obligații comerciale amânate la plată	31	-
VI. Tichete de masă	Nr. Rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	32	5.090.302

VII. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd	31/12/2005	31/12/2006
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	33	-	-
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	34	-	-
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	35	-	-

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____

Ștampila unității

SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Valori brute					
	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	5 (5)
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	X	-
Alte imobilizări	02	9.516.404	271.194	-	X	9.787.598
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	-	-	-	X	-
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	9.516.404	271.194	-	X	9.787.598
Imobilizări corporale						
Terenuri	05	6.219.838	-	-	-	6.219.838
Construcții	06	90.880.798	18.746.082	805.651	798.195	108.821.229
Instalații tehnice și mașini	07	82.500.645	3.241.015	3.214.892	1.502.558	82.526.768
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	1.471.735	61.827	-	-	1.533.562
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	1.951.713	2.992.427	1.915.946	X	3.028.194
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	183.024.729	25.041.351	5.936.489	2.300.743	202.129.591
Imobilizări financiare	11	4.112.928	2.378.339	2.215.223	X	4.276.044
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)	12	196.654.061	27.690.884	8.151.712	2.300.743	216.193.233

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. Rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6 (1)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	3.064.887	3.266.159	-	6.331.046
TOTAL (rd. 13+14)	15	3.064.887	3.266.159	-	6.331.046
Imobilizări corporale					
Terenuri	16	23.878	15.016	-	38.894
Construcții	17	35.887.955	2.944.857	38.832.812	-
Instalații tehnice și mașini	18	69.831.694	4.868.768	2.989.155	71.711.307
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	719.673	131.183	-	850.856
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	106.463.200	7.959.824	41.821.967	72.601.057
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)	21	109.528.087	11.225.983	41.821.967	78.932.103

– lei –

SITUAȚIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Provizioane constituite în cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10 (1)	11 (2)	12 (3)	13 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22	-	-	-	-
Alte imobilizări	23	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	-	-	-	-
Imobilizări corporale					
Terenuri	26	-	-	-	-
Construcții	27	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	28	-	-	-	-
Alte instalații, utilaje și mobilier	29	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30	64.138	243.922	64.138	243.922
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	64.138	243.922	64.138	243.922
Imobilizări financiare	32	88.343	88.343	88.343	88.343
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32)	33	152.481	332.265	152.481	332.265

ADMINISTRATOR
Adrian Chebuțiu
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Adrian Preda
Director Financiar
Semnătura _____