

U.C.M. Resita S.A.
Sediul Social: Piata Montreal, nr.10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr.1.50
011469, Sector 1, Bucuresti
Sediul Administrativ: RO-320053, Str. Golului, Nr.1 - Resita
Tel: +40-(0)255-217111 - Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro - http://www.ucmr.ro



societate in insolventa
in insolvency
en procedure collective

RAPORT CURENT conform Legii nr. 24/ 2017 si Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Data raportului: 23.04.2019

Denumirea societatii comerciale emitente: U.C.M. Resita S.A.

Sediul Social: Piata Montreal, nr.10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr.1.50, Sector 1, Bucuresti

Sediul administrativ: Resita, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caras – Severin

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

Codul unic de inregistrare : 1056654

Nr. la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti: J 40/13628/2011

Capital social subscris si varsat: 10993390,40 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

Evenimente importante de raportat: Raportului aferent situatiilor financiare ale anului 2018

S.C. U.C.M. Resita S.A. informeaza publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului Anual aferent situatiilor financiare ale anului 2018.

Raportul anual pentru anul 2018 poate fi consultat, incepand cu data de 23.04.2019, pe website-ul <http://www.ucmr.ro> si in link-ul din platforma IRIS.

Incepand cu aceeasi data, persoanele interesate, pot solicita, pe baza de cerere scrisa, obtinerea unei copii de pe aceste documente. Cererea se va depune/transmite direct la sediul administrativ al societatii (punct de lucru) din Resita, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caras – Severin sau la numar de fax 0255/223082.

Administrator Special

Cosmin URSONIU

Administrator Special

Nicoleta Liliana IONETE





Văzut auditor financiar
(VAF)



[Signature]

s.c.U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații financiare individuale
întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016
la

31 DECEMBRIE 2018



UAF
Guldo

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-41
Declarația Administratorilor	pagina	42
Situația poziției financiare	pagina	43
Situația rezultatului global	pagina	44
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	45
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	46
Indicatori economico-financieri	pagina	47
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	48-110



VAF
[Signature]

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar 2018

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

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

Se cuvine să subliniem că, prin momentul inaugurării lor (3 iulie 1771), uzinele din Reșița devansează fondarea unor fabrici de renume precum Krupp Germania (1811), Vitkovice (1829), Donavitz (1836), MAN (1834), Sulzer (1834) Burmeister Wain (1843), Skoda (1851).

Dacă începutul a fost consacrat sectorului metalurgic, treptat s-a constituit și s-a dezvoltat sectorul construcției de mașini ajungând ca în ultimul sfert al secolului XIX, acest sector să devină preponderent. Cele două sectoare au coexistat vreme îndelungată completându-se reciproc în cadrul aceleiași unități complet integrate.

SC UCM Reșița SA, continuatoarea activității sectorului de construcții de mașini din complexul industrial Reșița, așa cum este cunoscută astăzi, este rezultatul a mulți ani de experiență în construcția de mașini, în transporturi, energie, industrie metalurgică și chimică.

Din anul 1960 și până în prezent a proiectat și construit peste 90% din echipamentele aferente sistemului hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 6.325 MW putere instalată, reprezentând 326 hidroagregate.

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

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

UCM Reșița SA a fost privatizată în anul 2003, prin încheierea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr. 57/23.12.2003, între Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (APAPS), în calitate de vânzător și consorțiul format din societatea elvețiană INET AG și Asociația Salariaților UCM Reșița SA, în calitate de cumpărători. Valoarea tranzacției a fost de 13,1 milioane euro, pentru pachetul de acțiuni reprezentând 60,67% din capitalul social al societății. În prezent INET AG deține 96,7889% din capitalul social al UCM Reșița.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

La sfârșitul anului 2018 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Valoarea capitalului social este de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune și dau același drept de vot, având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

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

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile Societății au fost suspendate de la tranzacționare. Societatea deține o suprafață totală de 75,74 hectare și este amplasată pe trei platforme industriale (ABC, Călnicel și Mociur) situate în trei zone diferite ale orașului Reșița.

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

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale.

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

De asemenea, Societatea deține numeroase active din afara sferei de producție actuale, atât în Reșița (Casa de cultură, Grădinița cu Program Prelungit "Semenic", denumită anterior Grădinița cu Program Prelungit nr.7, blocuri de locuințe - foste cămine de nefamiliști, terenuri etc.), cât și în Anina (Fabrica de Șuruburi) și în Râmnicu Vâlcea (un teren).

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

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

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



VAF
Gulda

S.C. U.C.M. Reșița S.A.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

judcătorul sindic – consorțiul format din practicienii în insolvență EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENȚA SPRL.

Conform art. 18 din Legea 85/2006, privind procedura insolvenței, după data deschiderii procedurii, Adunarea Generală a Acționarilor întrunită în data de 12.11.2012 a desemnat un Consorțiu de Administratori speciali care să reprezinte, pe de o parte, interesele societății și ale acționarilor și să participe la derularea procedurii.

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

Administrarea Societății

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

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

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

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

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2018 a avut următoarea componență:

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

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

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

- Asigurarea obiectivă și consilierea sistemelor și activităților companiei, cu scopul eficientizării acestora
- Sprijinirea îndeplinirii obiectivelor companiei printr-o abordare sistematică și metodică, prin care se evaluează și se îmbunătățește eficacitatea sistemului de conducere, bazat pe gestiunea riscului, a controlului și a proceselor administrării.

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

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

2. Descrierea modelului de afaceri

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

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

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

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

- Hidroagregate echipate cu turbine de tip: Kaplan (până la 180 MW), Francis (până la 170 MW), Bulb (până la 28 MW), Pelton (până la 20 MW) și instalațiile aferente (instalații de vane, regatoare și grupuri de ulei sub presiune) și hidrogeneratoare cu instalațiile auxiliare;
- Proiectare constructivă, proiectare tehnologică, montaj, service pentru produsele/echipamentele fabricate;
- Motoare electrice asincrone cu puteri cuprinse între 500 și 10.000 KW; motoare sincrone și generatoare sincrone cu puteri cuprinse între 500 și 12.500 KW; motoare și generatoare de curent continuu cu puteri cuprinse între 500 și 6000 KW;
- Ansambluri sudate (construcții/confecții metalice în construcție sudată), pentru diverse destinații;
- Piese schimb și reparații/modernizări/reabilitări pentru toate echipamentele hidro și non hidro fabricate;
- Echipamente hidromecanice – reparații;
- Prelucrare prin așchiere piese turnate din oțel, fontă și metale neferoase



UAF
Gulda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Prelucrare prin aşchiere piese forjate,
- Încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- Etalonarea/verificarea şi repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic
- Tratamente termice, termochimice şi acoperiri galvanice

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

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

3. Principalii furnizori

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

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

Societatea are 133 furnizori consacrați, din care 113 sunt furnizori din țară, 15 sunt furnizori de produse din import şi 5 sunt furnizori pentru colaborări externe.

Dintre furnizorii interni, 99 se situează în clasa A de capabilitate, iar restul în clasa B. Toți furnizorii externi, precum şi cei de colaborări se situează în clasa A.

Principalii furnizori ai UCM Reșița SA sunt:

- Daw Benta România – chituri, lacuri, grunduri, vopsele
- Hidarom Sibiu – aparatură de măsură şi control, aparatură hidraulică, organe de asamblare
- Ductil Buzău – electrozi, echipamente sudare
- Romsenzor București – aparate de măsură şi control, aparate de joasă tensiune
- Termodinamic Arad – robineți
- Miras Internațional – produse metalurgice, construcții metalice debitate
- PH Pneumoservice – aparatură hidraulică
- Cogent Surahammaes Bruks AB – tablă silicioasă
- Isovolta AG Austria - electroizolante.

VAF
Gulea



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

(societate în insolvență, în insolvency, en procedură colectivă)

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Principalii clienți

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

SPEEH HIDROELECTRICA SA, lider în producția de energie electrică și principalul furnizor de servicii tehnologice necesare în Sistemul Energetic Național, este o companie vitală pentru un sector strategic cu implicații în siguranța națională.

Înființarea companiei are loc în 1990 sub denumirea de RENEL, succesoare a Ministerului Energiei Electrice din perioada comunistă. În 1998 în urma procesului de reorganizare a sectorului energetic a fost creată o companie de tip holding, CONEL, cu patru filiale: Termoelectrica, Electrica, Hidroelectrica și Nuclearelectrica. Hidroelectrica a fost supusă de-a lungul timpului la un lung și complex proces de restructurare și reorganizare.

În prezent funcționează prin cele 7 sucursale: SH Bistrița, SH Cluj, SH Curtea de Argeș, SH Hațeg, SH Porțile de Fier, SH Râmnicu Vâlcea și SH Sebeș.

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

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

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

S.C. ROMELECTRO S.A. este unul dintre cei mai importanți EPC Contractor din România, acoperind prin proiectele sale întregul lanț energetic: producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei.

Înființată în 1971, Romelectro devine întreprinderea de comerț exterior a Ministerului de Energie din acea perioadă, iar începând cu 1994 devine o companie 100% privată.



VAF
Grulba

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cei peste 45 de ani de existență, Romelectro, a derulat contracte de anvergură atât pe piața internă cât și pe cea internațională.

5. Principalii concurenți

Atât pe piața românească, cât și pe cea internațională, UCM Reșița trebuie să facă față unei concurențe acerbe reprezentată de firme de marcă în domeniul echipamentelor hidroenergetice.

VOITH HYDRO GmbH & Co. KG stabilește standarde în piețele de energie, petrol și gaze, hârtie, materii prime, transport și automotive. Fondată în 1867, Voith are mai mult de 20.000 de oameni, generează 4,4 miliarde € în vânzări, operează în mai mult de 60 de țări din întreaga lume și este în prezent una dintre cele mai mari companii de familie din Europa.

ANDRITZ HYDRO GmbH, cu sediul central în Viena, Austria și peste 175 de ani de experiență, are mai mult de 50 de locații în peste de 25 de țări din întreaga lume și este organizată în cinci divizii principale: Large Hydro; Service & Rehab; Compact Hydro; Turbo Generators; Pumps. Este un furnizor global de sisteme electromecanice și servicii ("water-to-wire") pentru centralele hidroelectrice și unul dintre liderii de pe piața mondială pentru producția de energie hidroenergetică.

ALSTOM POWER HYDRO, cu sediul central în Levallois - Perret, Franța și filiale tehnologice și de fabricație în Franța, India, Canada și Elvetia și doar de fabricație în China, Spania și Brazilia, Alstom poate livra soluții și servicii hidroelectrice, în timp util și eficient în întreaga lume. Are mai mult de 100 de ani de experiență în inginerie, achiziții și construcții (EPC) de noi centrale electrice și operează în mai mult de 70 de țări din întreaga lume. Are de asemenea experți în re tehnologizare, modernizare și service a centralelor existente.

6. Dotări Tehnice

UCM Reșița are posibilități mari de:

- prelucrare pe strunguri mari, medii și mici, pe mașini de frezat, raboteze, mașini de rectificat, mașini de ajustat, mașini CNC.
- prelucrare pe strunguri cu vârf a unor piese cu dimensiuni până la Ø 3.650 x 16.460 mm și greutate până la 80 tone;
- prelucrare pe strunguri Carusel a unor piese cu diametre până la Ø 16.000 mm și greutate până la 125 tone;
- găurire în plin până la Ø 160 mm cu lărgire gaură până la maxim Ø 630 mm pe o adâncime de maxim 11.000 mm; masa piesei de prelucrat până la 20 tone și posibilități de honuire;

VAF
Gulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- frezare pe masini de frezat a unor piese cu lungime/lățime/înălțime de până la maxim: 24000/5500/4500 mm;
- frezare și alezare pe mașini de frezat și alezat cu dimensiuni mari;
- raboteza pentru piese cu lățime/înălțime de maxim: 2000/2000 mm;
- rectificări pe suprafețe interioare la diametre minim/maxim Ø 20/350 mm, rectificări pe suprafețe exterioare la diametre de până la Ø 400 mm și lungimi de 20.000 mm.
- încercări nedistructive în cadrul laboratorului de încercări nedistructive;
- încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic;
- tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice
- echipamente pentru sudare: pentru tăiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora

UCM Reșița S.A. are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu-Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance, astfel:

- Sistem de management al calității în conformitate cu standardul SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sănătății și securității ocupaționale în conformitate cu standardul SR OHSAS 18001:2008.

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

- Atestat al Laboratorului de Metrologie nr. TM-12-03-16 pentru competența de a efectua etalonări ale mijloacelor de măsurare, în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO /CEI 17025:2005, eliberat de Biroul Roman de Metrologie Legală Regională, Timisoara;
- Certificat nr. 010/3/2017, rev. 0, atestat de capacitate conform EN ISO 3834-2, pentru executarea de structuri sudate(sudare, lipire și tăiere), echipamente hidroenergetice și motoare Diesel navale și feroviare și procedee de sudare: sudare manual cu electrod învelit (111, MMA); sudare cu arc electric în mediu gaz activ/gaz inert cu electrod fuzibil(135/131, MAG/MIG); sudare cu arc electric în mediu de gaz activ cu sârmă tubulară(136 MAG); sudare sub strat de flux cu sârmă electrod(121, UP); sudare TIG (141, WIG), eliberat de ISIM Cert Timisoara;



VAF
Gulda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Certificat de conformitate a controlului producției în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcții, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;
- Calificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu normele CNCAN de Management al Calității NMC 07, clasa de calitate 4, de către ELCOMEX IEA Cernavodă;
- Autorizația de Furnizor Feroviar pentru fabricație: piese schimb pentru motoare diesel de tracțiune feroviară-serie AF, Nr. 7354/03.08.2017, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviara Română);
- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricație pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B si 6 LDSR 28 B, seria OT nr.25/2014, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);
- Autorizarea Laboratorului de Control Nedistructiv pentru efectuarea categoriilor de încercări și verificări specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 406/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizarea Laboratorului Fizico-Chimic pentru efectuarea categoriilor de încercări și verificări, specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 409/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive în domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune și la instalațiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR (Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune și instalațiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive în domeniul U.T. specialitatea U.T.(g) - Măsurători de grosimi cu ultrasunete pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPE/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive în domeniul P.T.-Examinări cu lichide penetrante pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPA/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive în domeniul M.T- Examinări cu pulberi magnetice pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPB/0035/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Acord pentru desfășurarea activității de încercări distructive DISPR/CR6/J,K,L/0041/0/21.07.2016, în conformitate cu Prescripția tehnică ISCIR CR 6-2013 și Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licența pentru distribuție energie electrică nr.1019/30.06.2011, eliberată de ANRE;
- Atestat Nr.DISPR/J/8881/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări nedistructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări distructive, eliberat de ISCIR

VAF
Gurko



S.C. U.C.M. Reșița S.A.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune și instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere și revizie la macarale(deplasabile pe cai fără șina de rulare cu $S_o=50t$ /pe cai cu șina de rulare cu $S_o=200t$; cu brat și/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasabile pe cai cu șina de rulare cu $S_o=20t$), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificări tehnice în utilizare pentru investigații/examinări cu caracter tehnic la macarale(deplasabile pe cși fără șina de rulare având $S_n=20t$ /pe cai cu șina de rulare cu $S_n=200t$), emisă de ISCIR;

Sunt în curs de recertificare următoarele:

- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricație pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B și 6 LDSR 28 B, cu AFER (Autoritatea Feroviară Română);-
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC cu ANRE(Autoritatea Nationala de Reglementare în domeniul Energiei.

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

- a emis Politica în domeniul calitatii, Politica de mediu, Politica în domeniul sanatații și securității ocupationale, care reprezintă principiile generale pe care se bazează activitatea desfășurată de UCM Resita în domeniul calitatii, de mediu, sanatații și securității ocupationale;
- a stabilit obiective în domeniul calitatii/de mediu/sanatații și securității ocupationale;
- a determinat aspectele externe și interne relevante pentru scopul și direcția sa strategică, ale contextului în care compania activează;
- a determinat partile interesate interne și externe relevante și cerințele acestora;
- a determinat riscurile și oportunitățile organizationale și operationale.

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

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al calității;
- promovarea abordării pe baza de proces și a gândirii pe baza de risc;
- asigurarea cadrului organizatoric pentru stabilirea și analizarea obiectivelor referitoare la calitate, corelate riscurilor și oportunităților identificate;
- ridicarea nivelului de instruire și conștientizare a personalului privind calitatea activităților desfășurate/;
- îmbunătățirea continuă a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și creșterea satisfacției clientului;
- cunoașterea și respectarea cerințelor legale și ale reglementărilor aplicabile



VAF
[Signature]

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficiente;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale
- conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfășurată
- conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a companiei
- să asigure cele mai bune condiții în desfășurarea procesului, în scopul apărării vieții, integrității corporale și sănătății personalului.

În cadrul Ședinței de analiză efectuate de către managementul la cel mai înalt nivel au fost supuse dezbaterii următoarele:

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

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

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

VAF
Gulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Principalele riscuri aferente operațiunilor societății

În domeniul calității au fost identificate, evaluate, analizate 50 de riscuri (47 operaționale și 3 organizaționale) și 3 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

În cadrul Companiei a fost numit prin Decizie Interna Comisia de gestionare riscuri și oportunități și un Responsabil cu Gestionarea riscurilor și oportunităților.

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

9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară

ANALIZA SWOT

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
* a proiectat și a construit peste 90% din sistemul hidroenergetic românesc; * deține know-how-ul necesar pentru punerea în funcțiune a unor echipamente hidroenergetice noi, pentru repararea și/sau retehnologizarea celor existente	* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor; * lipsa personalului calificat de pe piața forței de muncă
OPORTUNITĂȚI	AMENINȚĂRI
* programul de investiții al principalului client Hidroelectrica SA * programul de mentenanță al principalului client Hidroelectrica SA	* progresul tehnologic * lipsa disponibilităților financiare * legislația

10. Aspecte privind impactul asupra mediului

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



VAF
[Signature]

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

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

Sistemul de management de mediu al S.C. UCM Reșița este certificat în conformitate cu SR EN ISO 14001: 2015, Compania deținând Certificatul de Aprobare nr. 10043899 din 19.12. 2017 (valabilitate: 22.01.2021), emis de către organismul de certificare Lloyd's Register (România) SRL.

Modul în care se asigură conformarea cu cerințele legale preluate în autorizațiile de mediu și de gospodărire a apelor prin care este reglementată activitatea Companiei, este monitorizat la nivelul fiecărui compartiment de activitate. Evaluarea periodică a conformității cu prevederile legale și alte cerințe aplicabile se face în raport cu:

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

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

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

Gestionarea deșeurilor rezultate din procesele de producție se realizează selectiv, personalul fiind instruit în acest scop. UCM Reșița beneficiază de o infrastructură corespunzătoare de colectare și depozitare temporară a deșeurilor până la predarea către colectori autorizați, în vederea valorificării sau eliminării.

VAF
Gruia



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Substanțele chimice periculoase utilizate în procesele productive sunt depozitate în condiții de siguranță în magazine conforme și sunt manipulate în concordanță cu Fișele cu date de securitate, care însoțesc fiecare dintre aceste produse. Spațiile de depozitare a substanțelor/preparatelor chimice au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale/situații de urgență.

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

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

- reducerea consumului de gaz natural s-a obținut prin înlocuirea sistemului centralizat de încălzire care înregistra pierderi datorate rețelelor vechi din dotarea centralelor termice de pe platformele ABC și Călnicel, cu încălzirea locală folosind radianți ceramici care funcționează pe gaz și sunt montați pe pereții halelor de producție;
- reducerea consumului de apă potabilă s-a obținut prin intervenții asupra rețelelor de apă, în situația în care acestea necesitau înlocuiri de tronsoane fisurate/avariate.

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

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

Cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu sunt incluse în cele 3 autorizații de mediu, respectiv de gospodărire a apelor pe care Compania le deține pentru punctele de lucru în care își desfășoară activitatea:

- lunar se monitorizează calitatea apelor uzate industriale și pluviale deversate în emisari naturali, prin colectoarele de evacuare existente pe toate punctele de lucru;
- semestrial se monitorizează calitatea aerului (imisiile și emisiile) pe platforma industrială ABC și Călnicel;
- semestrial se monitorizează calitatea apelor subterane de pe platforma ABC și Mociur;
- anual se monitorizează nivelul de zgomot echivalent pe platforma industrială ABC și Călnicel.

Ca urmare a activității desfășurate în ultimii ani de către un personal instruit și conștientizat că trebuie să protejeze mediul, în urma monitorizării/măsurării calității



UAP
Gulda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

factorilor de mediu, s-a constatat că nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor admisibile, comparativ cu cerințele legale în vigoare. Această concluzie a rezultat în urma automonitorizării (prin Laboratorul Fizico – Chimic intern), a monitoringului asigurat de către firma autorizată contractată (SC Givaroli Impex SRL București), sau în urma monitorizărilor efectuate de către reprezentanți ai autorității în domeniul gospodării apelor, (Sistemul de Gospodărire a Apelor Reșița, Caraș – Severin).

Cerințele Autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020, nr. 3 / 26.11.2012 – Punct de lucru Platforma ABC și nr. 4 / 26.11.2012 – Punct de lucru Platforma Călnicel, revizuite la data de 03.11.2017, emitent Agenția Națională pentru Protecția Mediului, sunt respectate, personalul serviciului Protecția Mediului parcurgând toate etapele legislative în conformitate cu Regulamentul UE nr. 601/2012, respectiv HG 780 din 2006, actualizată, privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

Periodic se transmit către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, raportări privind: gestiunea substanțelor chimice periculoase – lunar; gestiunea uleiurilor achiziționate și consumate în activitate, precum și a uleiului uzat generat - lunar; gestiunea deșeurilor periculoase – lunar; transportul deșeurilor periculoase – trimestrial; cantitățile de emisii industriale – anual; situația statistică asupra gestiunii deșeurilor, formular GD PRODES – anual; inventarul emisiilor de compuși organici volatili (COV) – anual; raportarea substanțelor chimice clasificate, în conformitate cu Regulamentul 1272/2008) – anual; actualizarea Planului de eliminare a echipamentelor cu ulei cu PCB – anual, conform cerințelor autorizațiilor de mediu.

Conformitatea Companiei cu cerințele sau așteptările autorităților de mediu / de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile de la finalul controalelor externe care au avut loc și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul Serviciului Protecția Mediului în toate compartimentele. Ca urmare a inspecțiilor realizate de reprezentanții Gărzii Naționale de Mediu, Comisariatul Județean Caraș – Severin și a celor realizate de către reprezentanții Administrației Bazinale de Apă Banat Timișoara / Sistemul de Gospodărire a Apelor Reșița, pe parcursul anului 2018 nu s-au aplicat sancțiuni. UCM Reșița nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

11. Aspecte sociale și de personal

La data de 31.12.2018, UCM Reșița SA avea un efectiv de 821 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 584 muncitori, reprezentând 71,13% din personal
- 19 maiștri, reprezentând 2,31% din personal
- 218 TESA, reprezentând 26,55% din personal.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2018 a fost de 61%.

UAF
Gurda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 388 de membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 95 membri.

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 27.06.2018, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

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

În cursul anului 2018 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență

Pentru sanatatea și siguranța la locul de muncă, UCM Resita asigura servicii medicale prin intermediul Cabinetului Medicina Muncii -Doctor Viorel Tătaru, conform Contract prestări servicii.

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

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

12. Aspecte privind protecția datelor

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

- a numit prin Decizie Internă un Responsabil cu Protecția Datelor cu caracter personal si a notificat Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal
- a instruit Responsabilul cu Protecția Datelor cu caracter personal și personalul care prelucrează date cu caracter personal din cadrul Companiei
- a întocmit și a transmis Note de Informare privind prelucrarea datelor cu caracter personal potențialilor angajați, angajatilor, clienților / furnizorilor / partenerilor contractuali actuali sau potențiali ai Companiei, inclusiv privind drepturilor persoanei vizate în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal
- a actualizat Regulamentul Intern
- a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea securității datelor cu catacter personal, a protejării împotriva distrugerii, modificării, dezvăluirii sau accesului neautorizat asupra lor.



VAF
Gulda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- a actualizat procedurile interne și Fișele de Post
- a întocmit Acte Adicionale la contractele încheiate între operator și persoanele împuternicite, privind prelucrarea datelor cu caracter personal,
- a întocmit Evidența activităților de prelucrare a datelor cu caracter personal din cadrul Companiei
- a stabilit Politici de securitate IT și proceduri de securitate pentru IT.

II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2018 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

Societatea desfășoară activități preponderent în domeniul hidroenergetic, atât pe piața internă cât și cea externă.

Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2018:

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

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2018 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total vânzări
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitări)	86,22%
2.	Motoare electrice + reparații	2,40 %
3.	Diverse	0,79 %
4.	Servicii	9,68 %
5.	Alte venituri	0,91 %

Obiectivul principal al Societății în anul 2019 este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere.

Pentru consolidarea relațiilor cu clienții tradiționali se urmărește creșterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidroenergetic (reparații, modernizări, reabilitări și echipamente noi).

VAF
Bucuresti



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În scopul atingerii obiectivului menționat, UCMR derulează o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Clocotiș, CHE Porți de Fier I, CHE Jidoaia, dar și cu alte societăți, precum Romelectro București: CHE Stejaru, CHE Slatina. Toate produsele și lucrările aferente acestor contracte au ca beneficiar final Hidroelectrica.

Pentru anul 2019 pe piața internă Societatea și-a propus pe lângă proiectele contractate participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Dăiești, CHE Vaduri.

Deoarece Societatea dispune de capacități tehnologice și know – how, se urmărește realizarea unor tipuri de lucrări și produse diferite de cele din domeniul hidroenergetic, cum ar fi pompe de apă, pompe de irigații și motoare electrice, pentru pătrunderea pe noi piețe. În acest sens se preconizează încheierea unui contract de reabilitare agregate de pompare pentru SP Pietroiu

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

Principalii clienți ai Societății, ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2018, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vânzările totale
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	41,22 %
2.	ROMELECTRO S.A.	38,64 %
3.	SPEEH HIDROELECTRICA S.A.	4,02 %
4.	UTILNAVOREP S.A.	3,32%

Trebuie subliniat faptul că, UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând, în proporție de 83,88 % de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. și Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2018, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 45.93% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 91,24%, față de 97,86% în 2017, respectiv 97,21% în 2016.

Venituri	Lei		
	2016	2017	2018
Venituri din exploatare	49.722.327	37.026.178	54.032.148
Venituri financiare	1.427.730	810.830	5.189.196
Venituri totale	51.150.057	37.837.008	59.221.344



VAF
Gurda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Venituri	Pondere (%)		
	2016	2017	2018
Venituri din exploatare	97,21%	97,86%	91,24%
Venituri financiare	2,79%	2,14%	8,76%
Total	100,00%	100,00%	100,00%

În anul 2018 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 98,81%, față de anul 2017 de 97,95%.

Cheltuieli	Lei		
	2016	2017	2018
Cheltuieli din exploatare	67.874.572	56.557.171	72.466.632
Cheltuieli financiare	2.392.379	1.182.895	874.729
Cheltuieli totale	70.266.951	57.740.066	73.341.361

Cheltuieli	Pondere (%)		
	2016	2017	2018
Cheltuieli din exploatare	96,60%	97,95%	98,81%
Cheltuieli financiare	3,40%	2,05%	1,19%
Total	100,00%	100,00%	100,00%

Principalii indicatori economico-financiar se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2017 și 2018 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

Indicator	2017	2018
1 Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente - în număr de ori	0,08	0,10
Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori	0,05	0,05
2 Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	N/A	N/A
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)	N/A	N/A
3 Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile	381	215
Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile	202	154
Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori	0,21	0,36
Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori	0,16	0,25
Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori	2,35	2,58
4 Indicatori de profitabilitate		
Marja brută din vânzări (%)	N/A	N/A

VAF
Gandu



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situație de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datoriilor curente din activele circulante și respectiv din creanțe și lichidități.

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

Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția Societății este considerată mai riscantă. La 2018 Societatea a încheiat exercițiul financiar pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

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

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

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

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

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

Marja brută din vânzări reflectă eficiența Societății exprimată prin ponderea profitului realizat în totalul veniturilor, respectiv rentabilitatea (profitabilitatea) acesteia. O valoare scăzută a acestui procent poate scoate în evidență faptul că Societatea nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim. Societatea a încheiat exercițiul financiar 2018 pe pierdere și acest indicator nu se calculează.



VAF
Furuta

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

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2018 este următoarea:

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

VAF
Gulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

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

Revendicări

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

Piața valorilor mobiliare emise de Societate

Acțiunile Societății sunt cotate la Bursa de Valori București. O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile Societății au fost suspendate de la tranzacționare.

La sfârșitul anului 2018 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Valoarea nominală este de 0,1 lei/acțiune.

Structura sintetică, consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care reprezintă, cel puțin 10 % din capitalul social al companiei, la sfârșitul anului 2018, este prezentată în continuare:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	Nr. Acțiuni	Pondere în capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96,7890
2.	ASOCIAȚIA SALARIAȚILOR UZINEI CONSTRUCTOARE DE MAȘINI REȘIȚA	662.638	0,6028
3.	Lista acționari - Persoane juridice	1.970.829	1,7927
4.	Lista acționari - Persoane fizice	896.537	0,8155
	TOTAL	109.933.904	100,0000

VAF
Gulea



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2016	2017	2018
1	Capitaluri proprii	(683.895.034)	(707.158.369)	(721.609.830)
2	Datorii totale	693.994.537	696.892.825	706.881.763
3	Venituri în avans	12.457	11.971	11.660
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	242.024.879	241.989.298	233.607.009

Analiza rezultatelor din exploatare

Veniturile includ atât venituri din activitatea de bază, cât și câștiguri din orice alte surse.

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

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

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	2017	2018
1	Venituri din producția vândută	36.532.128	54.579.973
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	571.156	2.425
3	Reduceri comerciale acordate	40.264	176.417
4	TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)	37.063.020	54.405.981



VAF
Kulda

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația financiar-contabilă pe anii 2016, 2017, 2018

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2016, 2017, 2018, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilanț	2016	2017	2018
1	Terenuri și construcții	165.285.614	159.164.923	129.899.176
2	Instalații tehnice și mașini	2.645.845	2.363.034	2.146.395
3	Stocuri	23.077.003	19.497.880	20.453.537
4	Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-	11.875.402
5	Creanțe	43.568.085	33.907.195	30.148.858
6	Casa și conturi la bănci	2.256.815	654.581	5.963.721
7	Active curente	68.953.616	54.107.893	68.486.274
8	Passive curente	693.994.537	696.892.825	706.881.763

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2018 de către Societate a fost de 179.224 lei, având următoarea structură:

Lei

Categorie	Valoare investiții 2018
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	168.086
Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	11.138
TOTAL	179.224

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2016	2017	2018
1	Stocuri, din care:	23.077.003	19.497.880	32.328.939
1.a	- materii prime și materiale consumabile	9.306.003	5.767.563	7.125.422
1.b	- active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-	11.875.402
1.c	- producția în curs de execuție	11.041.580	11.101.872	10.661.679
1.d	- produse finite și mărfuri	2.030.630	1.807.549	1.802.040
1.e	- avansuri	698.790	820.896	864.396
2	Alte active circulante, din care:	45.826.053	34.562.939	36.113.768
2.a	- creanțe	43.568.085	33.907.195	30.148.858
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	1.153	1.163	1.189
2.c	- disponibilități bănești	2.256.815	654.581	5.963.721



UAF
Fuclo

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cifra de afaceri realizată în anul 2018 este de 54.405.981 lei, cu 46,79 % mai mare față de cifra de afaceri realizată în 2017, din care 3,89 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 96,11 % pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	2017	2018
1	România	36.286.825	52.291.250
2	Uniunea Europeană	776.195	2.114.731
3	TOTAL (3=1+2)	37.063.020	54.405.981

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2016, 2017 și 2018, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2016	2017	2018
1	Cifra de afaceri	112,01%	100,10%	100,69%
2	Variația stocurilor	-14,71%	-0,50%	-0,82%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	2,70%	0,40%	0,13%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2016	2017	2018
1	Venituri din exploatare	49.722.327	37.026.178	54.032.148
2	Venituri financiare	1.427.730	810.830	5.189.196
	Venituri totale	51.150.057	37.837.008	59.221.344

Cheltuielile includ acele cheltuieli care apar în procesul desfășurării activităților curente ale întreprinderii, precum și pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastre). *Societatea* aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

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

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

Cheltuielile generale de administrație, cheltuielile de desfacere precum, și cota din regia fixă nealocată produselor (cheltuieli indirecte de producție care sunt relativ constante,

UAF
Furdo



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

indiferent de volumul producției) nu sunt incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au survenit. În funcție de natură, cheltuielile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2016	2017	2018
1	Cheltuieli din exploatare	67.874.572	56.557.171	72.466.632
2	Cheltuieli financiare	2.392.379	1.182.895	874.729
	Cheltuieli totale	70.266.951	57.740.066	73.341.361

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2016	2017	2018
1	Cheltuieli materiale	14.964.031	11.298.637	18.398.468
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	4.576.823	4.200.993	4.870.793
3	Cheltuieli privind mărfurile	-	296.242	-
4	Reduceri comerciale primite	75.507	25.775	23.072
5	Cheltuieli cu personalul	27.715.290	27.984.199	32.108.201
6	Ajustări	14.114.945	6.614.494	(1.918.231)
7	Alte cheltuieli de exploatare	6.578.990	6.188.381	19.030.473
	Total Cheltuieli de exploatare	67.874.572	56.557.171	72.466.632

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2016	2017	2018
1	Cheltuieli materiale	22,05%	19,98%	25,39%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	6,74%	7,43%	6,72%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0,00%	0,52%	0,00%
4	Reduceri comerciale primite	0,11%	0,05%	0,03%
5	Cheltuieli cu personalul	40,83%	49,48%	44,31%
6	Ajustări	20,80%	11,70%	-2,65%
7	Alte cheltuieli de exploatare	9,69%	10,94%	26,26%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

Factori de risc financiar

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

(i) Riscul valutar

Rata de schimb leu/euro a fost de 4,6639 la 31.12.2018, față de 4,6597 la 31.12.2017.

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



VAF
[Signature]

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

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

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

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

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

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor

VAF
Gulb



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali*, directori) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile, pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

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

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

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

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

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2018

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfășoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au		x	Administrarea societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013.



HAF
Guldes

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neaprezentare, cu excepția cazului în care neaprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.			Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data desemnării administratorului special. Actualmente societatea este administrată de doi administratori speciali desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 12.11.2012, care i-a împuternicit să efectueze acte de administrare a U.C.M. Reșița S.A. sub supravegherea Consorțiului de administratori judicari. Unul dintre administratorii speciali deține și funcția de Director General al societății. Societatea se află în etapa de observare, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanță corporativă prevăzute de Codul de Guvernanță Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9		x	
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru		x	



VAF
Guldo



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.			
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		x	
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		x	
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		x	
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		x	
A.10. Declarația privind		x	



VAF
Fulda

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

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.			
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x	
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		x	
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		x	
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		x	



VAF
Kulcsar



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		x	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		x	
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		x	
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să		x	



VAF
Gheorghe

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

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcțional Directorului General, care este și Administrator special .
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	Fiind în procedura insolvenței societatea nu are implementată o politică de remunerare. Remunerația administratorilor speciali a fost stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar onorariul administratorilor judiciari a fost stabilit de Adunarea Creditorilor.
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de		Parțial	Conform structurii organizatorice a societății, persoanele care au responsabilități în ceea ce

VAF
Gulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:			privește relația cu acționarii sunt integrate în cadrul Serviciului Controlling și Secretariat General. În ceea ce privește relația cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorțiul de Administratori judiciari și Administratorii Speciali.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	x		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	x		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	x		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile	x		



VAF
Fulb

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

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

societății, inclusiv hotărârile adoptate;			
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;		x	Nu au existat evenimente corporative.
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	x		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	x		Sunt disponibile pe site-ul societății.
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		x	Nu este cazul având în vedere prevederile legale ale Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea pe destinații a profitului, respectiv pentru acoperirea pierderilor din perioadele precedente.
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor		x	Societatea se află în perioada de observație, iar politica privind previziunile va face obiectul planului de reorganizare care, dacă va fi validat, va fi disponibil pe site-ul societății.



VAF
Gulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze); prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	x		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	x		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu se aplica în procedura insolvenței
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea,		x	Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a ședinței vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public.



VAF
Gulb

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

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.			
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	x		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiști și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.		Parțial	S-a considerat că informațiile transmise precum și toate rapoartele curente și cele periodice publicate pe site permit acționarilor, cât și investitorilor să ia decizii fundamentate.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenței societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară și de reducere a cheltuielilor.



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

IV. Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2018 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvență, cu intenția de reorganizare, care și-a păstrat dreptul de administrare prin administratorii speciali, sub supravegherea administratorului judiciar.

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

UCM Reșița a încheiat pe profit primii ani de insolvență, însă în ultimii trei ani Societatea a înregistrat pierderi, rezultatele prezentându-se după cum urmează:

- 2012 - 3.000.779 lei profit net;
- 2013 - 2.091.558 lei profit net;
- 2014 - 609.032 lei profit net;
- 2015 - 481.489 lei profit net;
- 2016 - 24.870.550 lei pierdere netă
- 2017 - 23.154.777 lei pierdere netă
- 2018 - 14.451.460 lei pierdere netă

Principalele cauze ale pierderii de 14.451.460 lei înregistrate în exercițiul financiar 2018 sunt:

- amânarea unor contracte prevăzute în bugetul anului 2018 (echipare rotor turbina PdF I 3,3 mil. lei, proiectele Clocotiș si Păclișă cca. 2 mil. lei, Hidroagregatul I Stejaru 7 mil. lei)
- reclasificarea activelor imobilizate de pe platforma Mociur la active deținute în vederea vânzării a generat o pierdere netă de aprox. 3,7 mil lei.

Pentru anul 2019 *Societatea* a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli prin care își propune continuitate în desfășurarea activității specifice profilului de activitate și obținerea de rezultate economico-financiare care sa relanseze *Societatea*.

Totuși, chiar și în situația economică actuală SC UCM Reșița SA are o poziție strategică, o tradiție și un potențial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităților de producție și servicii și în perioadele următoare, deoarece:

- A fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi,



VAF
[Signature]

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință.

- A construit, până în prezent, echipamentele aferente a peste 90% din sistemul hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 6.325 MW putere instalată, reprezentând 326 grupuri hidroenergetice.
- Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice aflate în exploatare.
- Deține know-how-ul și capabilitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durată de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.
- Deține know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.
- Are sistemul organizatoric necesar și personalul de specialitate pentru funcționarea optimă a sistemelor de reglaj, dar și pentru a interveni prompt și a repune în funcțiune echipamentele în cazul unor avarii neprevăzute, la solicitările Hidroelectrica și Hidroserv.
- Prin caracterul unic (strategic pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, piețele nișă cărora li se adresează, dar și prin nivelul prețurilor practicate, poate menține și dezvolta portofoliul de clienți.
- Deține suficiente capacități de producție și personal specializat pentru activități și din alte domenii ale industriei:
 - Agricultură: pompe și motoare electrice pentru irigații
 - Transport: poduri CFR și rutiere în construcție sudată
 - Apărare: execuția de repere
 - Reluarea activității de producție și reparații motoare Diesel
- Are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate- Mediu- Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008.

Ca o dovadă în plus de profesionalism și capabilitate, UCM Reșița se numără printre primele societăți din țară care a implementat Sistemul de Management conform ultimului referențial în domeniu SR EN ISO 9001:2015.

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



HAF
Gulde

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





UAF
Guldo

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorilor Speciali ai Societății UCM REȘIȚA SA

Administratorii Speciali ai Societății declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2018.

Administratorii Speciali ai Societății confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2018, următoarele:

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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





HAF
Gurbo



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2018

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2018	Solduri 31.12.2018
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	162.195.113	132.651.667
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	1.868	13.348
	3	Imobilizări financiare	15.419.353	17.727.815
		Total active imobilizate	177.616.334	150.392.830
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	11.863.074	12.460.956
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	18.676.984	19.589.141
IFRS 5.38		Active imobilizate deținute în vederea vanzării	-	11.875.402
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	15.960.981	14.639.182
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	6.915.534	3.924.614
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	655.744	5.964.910
		Cheltuieli în avans	47.074	43.567
		Total active curente	54.119.391	68.497.772
		TOTAL ACTIVE	231.735.725	218.890.602
IAS 1.54(m)	7	Împrumuturi purtătoare de dobândă	40.125.708	-
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	40.970.329	43.406.708
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	591.069.479	639.738.101
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	24.727.309	23.736.954
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	241.989.298	233.607.009
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.971	11.660
		Total datorii	938.894.094	940.500.432
		Total active minus Total datorii	(707.158.369)	(721.609.830)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	159.208.984	135.089.259
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.462.958.686)	(1.461.993.739)
	9	Rezultat curent	(23.154.777)	(14.451.460)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(707.158.369)	(721.609.830)
		TOTAL PASIVE	231.735.725	218.890.602

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





VAF
Gulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2018

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	Venituri din exploatare	37.212.573	54.477.289
IAS 1.99.103	Costul vânzărilor	43.709.063	57.917.295
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	(6.496.490)	(3.440.006)
IAS 1.99.103	Costuri de distribuție	160.100	6.273
	Cheltuieli administrative	12.874.403	14.988.205
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	Venituri financiare	810.830	5.189.196
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	1.182.895	874.729
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(19.903.058)	(14.120.017)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(3.251.719)	(331.443)
	Profit(Pierdere) net	(23.154.777)	(14.451.460)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuit:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





S.C. U.C.M. Reșița S.A.
(societate în insolvență, în procedură colectivă)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

-Lei-

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiul financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2018	601.685.084	159.208.984	1.972.406	231.063.651	16.088.620	(1.694.022.337)	(23.154.777)	(707.158.369)
Modificări ale capitalului propriu - 31 decembrie 2018								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(24.119.725)		24.119.725				
Transfer rezultat exercitiu 2017 la rezultat reportat						(23.154.777)	23.154.777	
Închidere cont - repartizare profit								
Înregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultat reportat								
Rezultatul net al exercițiului curent								
Sold la 31 decembrie 2018 IFRS	601.685.084	135.089.259	1.972.406	255.183.376	16.088.620	(1.717.177.114)	(14.451.460)	(721.609.830)

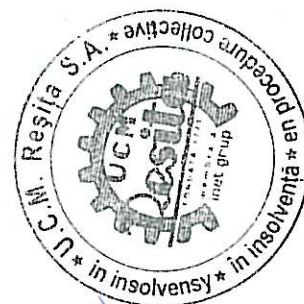
Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2018 sunt în sumă de 1.972.406 lei. Rezerva legală a Societății este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.

Menționăm faptul că la 31.12.2018, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezervei legale.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





HAR
Gudea

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2018

-l.ei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(20.011.616)	(14.120.017)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	6.500.878	10.573.901
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	(403.873)	433.301
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(2.842.558)	(312.255)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	(35.581)	(670.395)
Pierdere netă/(Profit net) din reclasificarea de mijloace fixe deținute în vederea vânzării	6	-	11.439.716
Cheltuieli cu donațiile acordate	7	-	3.400
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	8	(342.425)	-
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	9	616.197	(1.757)
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 9)	10	(16.518.978)	7.345.894
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	11	(1.571.920)	(240.688)
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	12	3.507.567	(12.583.340)
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	13	13.024.195	51.108.509
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd10 la13)	14	(1.559.136)	45.630.375
Încasări din dobânzi	15	621	252
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	16	(50.412)	(91.861)
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 14 la 16)	17	(1.608.927)	45.535.766
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	18	(58.300)	(193.546)
Încasări din dividende	19	14.591	1.193
Flux de numerar net utilizat în activități de investiție (rd. 18 la 19)	20	(43.709)	(192.353)
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	21	-	(3.400)
Reduceri ale sumelor împrumutate	22	-	(40.125.708)
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 21 la 22)	23	-	(40.129.108)
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 17+20+23)	24	(1.652.636)	5.214.305
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	25	1.953.634	300.998
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 24+25)	26	300.998	5.515.303

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





VAF
Gude



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toute sume sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiar la data de 31.12.2018

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,10
2. Active curente (lei)	2	68.442.707
3. Datorii curente (lei)	3	706.881.763
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(721.609.830)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7=8/9 \times (365)$	74
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	10.962.304
9. Cifra de afaceri (lei)	9	54.405.981
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10=11/12 \times (365)$	1.009
11. Active imobilizate (lei)	11	150.404.328
12. Cifra de afaceri (lei)	12	54.405.981

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





UAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1. Entitatea care raportează

Informații generale

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

IAS 1.51(a)-(c) Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018.

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

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

UCMR avea la 31.12.2018 sediul social în București, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50, sector 1, conform Mențiunii nr. 26024/21.01.2013, număr de înregistrare la ONRC este J40 / 13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

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

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

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

Pe piața internă principalii clienți sunt din domeniul hidroenergetic: S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, S.S.H HIDROSERV S.A și ROMELECTRO SA la care se adaugă UTILNAVOREP SA și ALMET INTERNATIONAL LTD SRL. Clienții externi activează atât în domeniul hidroenergetic cât și în alte domenii și sunt din Austria, Franța, Danemarca și Ungaria.

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



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

IAS 1.16 Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (*OMFP 2844/2016*).

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2018 și confirmăm că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* își desfășura activitatea în condiții de continuitate.

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situații Financiare Individuale Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 în conformitate *OMFP 2844/2016*, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Situațiile financiare individuale prezentate au fost întocmite pe baza costurilor istorice. Pentru toate perioadele de până la, și inclusiv anul încheiat la 31 decembrie 2011, *Societatea* a pregătit situațiile financiare individuale în conformitate cu principiile contabile general acceptate în România (*OMFP 3055/2009*, cu modificările ulterioare).

Chiar dacă *Societatea* deținea titluri de participare la 3 societăți comerciale și controla aceste societăți, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate în condițiile în care două dintre aceste societăți erau în procedură de faliment. Situațiile Financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 au fost primele pe care *Societatea* le-a întocmit în conformitate cu IFRS, an în care a fost aplicat și IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS” a fost aplicat.

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2018, și nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.



VAF
Gulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Situații financiare consolidate

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

La 31.12.2018 *Societatea* deține 1 filială, s.c. MULTI-FARM s.r.l., ce are ca obiect de activitate comercializarea de medicamente și produse farmaceutice. *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2018, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2018.

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

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

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

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite față de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

2.5. Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

- **IFRS 3 Combinări de întreprinderi**

- Modificat prin *Îmbunătățirile anuale la standardele IFRS 2015-2017*;

- Modificările clarifică faptul că, atunci când o entitate dobândește controlul asupra unei întreprinderi care este o operațiune comună, aceasta reevaluează interesele deținute anterior în acea afacere



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- Este valabilă pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date.
- Modificat de Definirea unei afaceri
 - IASB a hotărât să elaboreze modificări minime în scopul soluționării dificultăților care apar atunci când o entitate determină dacă a dobândit o afacere sau un grup de active
 - Eficace pentru combinațiile de întreprinderi pentru care data achiziției este la sau după începutul primei perioade de raportare anuale care începe la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date și la achizițiile de active care au loc la sau după începutul acelei perioade
- **IFRS 4 Contracte de asigurare**
 - IASB a publicat un nou standard, IFRS 17 - "Contracte de asigurare";
 - O entitate trebuie să aplice IFRS 17 "Contracte de asigurare" la:
 - Contractele de asigurare și de reasigurare pe care le emite;
 - Contracte de reasigurare pe care le deține; și
 - Contractele de investiții cu caracteristici de participare discreționară pe care le emite, cu condiția să emită și contracte de asigurare.
 - IFRS 17 va înlocui IFRS 4 începând cu 1 ianuarie 2021
- **IFRS 9 Instrumente financiare**
 - IASB a publicat "Caracteristicile de plată anticipată cu compensare negativă (amendamente la IFRS 9)" pentru a răspunde preocupărilor legate de modul în care IFRS 9 "Instrumente financiare" clasifică activele financiare preplătite. În plus, IASB clarifică un aspect al contabilizării pasivelor financiare în urma unei modificări.
 - Caracteristicile de plată anticipată cu compensare negativă (amendamente la IFRS 9) sunt:
 - Modificările privind opțiunile de plată simetrice în avans,
 - Clarificare privind modificarea datoriilor financiare.
 - Amendamentele trebuie să fie aplicate retroactiv pentru anii fiscali care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date; aplicarea timpurie este permisă.
- **IFRS 11 Acorduri Comune**
 - Modificat prin Îmbunătățirile anuale la standardele IFRS Cichul 2015-2017
 - Modificările clarifică faptul că atunci când o entitate dobândește controlul în comun asupra unei afaceri, entitatea nu reevaluează interesele deținute anterior în acea afacere.
 - Este valabilă pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date.



VAF
Fulb

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

• **IFRS 16 Contracte de leasing**

- IFRS 16 a fost publicat în 2016 și specifică modul în care un raportor IFRS va recunoaște, evalua, prezenta și dezvălui contractele de leasing.
- Noul standard prevede introducerea pentru locatori majoritatea contractelor de leasing în bilanț, în cadrul unui singur model, eliminând distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar. Cu toate acestea, contabilitatea locatorului rămâne în mare parte neschimbată, iar distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar se menține.
- IFRS 16 înlocuiește IAS 17 'Contracte de leasing'.
- În vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2019. Aplicarea anterioară acestei date este permisă în cazul în care s-a aplicat, de asemenea, IFRS15.

• **IFRS 17 Contracte de asigurare**

- IASB a publicat un nou standard, IFRS 17 - "Contracte de asigurare";
- O entitate trebuie să aplice IFRS 17 "Contracte de asigurare" la:
 - Contractele de asigurare și de reasigurare pe care le emite;
 - Contracte de reasigurare pe care le deține; și
 - Contractele de investiții cu caracteristici de participare discreționară pe care le emite, cu condiția să emită și contracte de asigurare.
- Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date.

• **IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori**

- Modificat prin Definiția Materialului (Amendamente la IAS 1 și IAS 8)
- Modificările în Definiția Materialelor (amendamentele la IAS 1 și IAS 8) se referă la o definiție revizuită a "materialului" care este citată mai jos din amendamentele finale: "Informațiile sunt semnificative dacă omiterea, declararea incorectă sau de neînțeles a acestora s-ar aștepta în mod rezonabil să influențeze deciziile pe care utilizatorii principali ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza situațiilor financiare respective, care furnizează informații financiare despre o entitate raportoare specifică."
- Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date

• **IAS 12 Impozitul pe profit**

- Menționat în IFRIC 23 Incertitudinea față de tratamentele privind impozitul pe venit;



UAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- IFRIC 23 clarifică contabilizarea incertitudinilor privind impozitul pe profit. Interpretarea trebuie să se aplice la determinarea profitului

impozabil (pierderi fiscale), a bazelor de impozitare, a pierderilor fiscale neutilizate, a creditelor fiscale neutilizate și a cotelor de impozitare, atunci când există o incertitudine în ceea ce privește tratamentele privind impozitul pe venit în conformitate cu IAS 12.

- Este valabilă pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date;

➤ Modificat prin *Imbunătățiri anuale ale standardelor IFRS Ciclul 2015-2017*;

- Modificările clarifică faptul că cerințele din primul paragraf 52B (de a recunoaște consecințele dividendelor asupra veniturilor în cazul în care tranzacțiile sau evenimentele care generează profit distributabil) sunt aplicabile tuturor consecințelor dividendelor asupra impozitului pe profit prin transferarea paragrafului de la punctul 52A, care tratează situațiile în care există rate de impozitare diferite pentru profiturile distribuite și nedistribuite.
- Se aplică pentru perioadele anuale care încep cu sau după 1 ianuarie 2019.

- **IAS 17 Contracte de leasing**

➤ Standardul va fi înlocuit de IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019.

- **IAS 19 Beneficiile angajaților**

➤ IASB a publicat "Plan de modificare, redirecționare sau decontare (modificări la IAS 19)" finalizând astfel una din cele două aspecte referitoare la IAS 19 prezentate Comitetului de interpretare IFRS și expuse împreună în iunie 2015;

➤ Modificările din Planul de modificare, redirecționare sau decontare (amendamente la IAS 19) sunt:

- În cazul în care apare un plan de modificare, reducere sau decontare, este acum obligatoriu ca, costul curent al serviciului și dobânda netă pentru perioada ulterioară reevaluării să fie determinate folosind ipotezele utilizate pentru reevaluare.
- În plus, au fost incluse modificări pentru a clarifica efectul modificării, reducerii sau decontării unui plan asupra cerințelor privind plafonul activului.

➤ Este valabil pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. Aplicarea anticipată este permisă, dar trebuie dezvăluită.



UAF
Gulb

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- **IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație;**
 - Modificat prin Dobânzi pe termen lung în entitățile asociate și asocieri în participație (Modificări la IAS 28)
 - IASB a publicat "Dobânzi pe termen lung în entitățile asociate și asocieri în participație (Modificări la IAS 28)" pentru a clarifica faptul că o entitate aplică IFRS 9 "Instrumente financiare" la dobânzile pe termen lung într-o întreprindere asociată sau în asociere care face parte din investiția netă în întreprinderea asociată sau în asociere în participație, dar la care nu se aplică metoda echității.
 - Modificările aduse Dobânzilor entităților asociate și asocieri în participație (Modificări la IAS 28) sunt:
 - Adăugarea punctul 14A pentru a clarifica faptul că o entitate aplică IFRS 9, inclusiv cerințele sale de depreciere, la dobânzile pe termen lung într-o întreprindere asociată sau în asociere în participație care face parte din investiția netă în entitatea asociată sau în asocieria în participațiune, dar la care nu se aplică metoda echității;
 - Punctul 41 a fost eliminat, deoarece Consiliul a considerat că a reiterat doar cerințele din IFRS 9 și a creat confuzie cu privire la contabilizarea dobânzilor pe termen lung.
 - Este valabil pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2019.

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

Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste

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

IAS 29, "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste", cere ca situațiile financiare ale societăților care raportează în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

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

b) Estimări și ipoteze

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

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

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



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

Imobilizările corporale, cu excepția terenurilor și clădirilor, sunt recunoscute potrivit cerințelor *OMFP 2844/2016* și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

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

Clădirile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2014, iar terenurile la valori reevaluate la data de 31.12.2011.

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

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

f) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

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

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

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



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

h) Active financiare

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

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

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care *Societatea* preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung, elementele de dobândă și alte costuri cu finanțarea



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

fiind înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt reflectate în contabilitate cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale și imobilizări necorporale și sunt amortizate pe durata lor de viață utilă.

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

Contracte de leasing operațional

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

k) Tranzacții în valută

Moneda funcțională și moneda de prezentare: situațiile financiare ale Societății sunt pregătite utilizând moneda mediului economic în care operează.

Moneda funcțională și de prezentare a situațiilor financiare este leul ("RON").

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la data bilanțului.

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2017 și 2018 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
RON/EUR	4.6597	4.6639
RON/USD	3.8915	4.0736
RON/GBP	5.2530	5.1931
RON/CHF	3.9900	4.1404

l) Stocuri

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

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

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



VAF
Gulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

producției și a activității curente. Metoda de inventariere utilizată este cea a “inventarului permanent”.

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

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

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

m) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora, ajustările ce sunt efectuate în cazul în care există date și informații obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen.

Societatea înregistrează deprecieri de 100% pentru creanțele comerciale mai vechi de 360 de zile și pentru cele în litigiu.

n) Numerar și echivalente de numerar

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

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

o) Datorii

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

q) Împrumuturi

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

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



VAF
Gulda



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

p) Subvenții guvernamentale

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

Când *Societatea* primește subvenții nemonetare, activul și subvenția sunt înregistrate la valoarea brută și valoarea nominală și sunt reluate în rezultatul global pe durata de viață

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

preconizată și a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistență sunt furnizate de guvern sau instituții similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piață, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenție guvernamentală suplimentară.

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

Societatea contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul acesteia (acordarea unei recompense de până la 4 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime de peste 25 de ani în UCM Reșița, respectiv de până la 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime între 10 și 25 de ani în UCM Reșița, respectiv 1 salariu mediu brut pe *Societate* pentru o vechime între 5 și 10 de ani în UCM Reșița). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

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

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

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

s) Impozit pe profit

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

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

Impozitul pe profit curent se aplică la profitul contabil, ajustat conform legislației fiscale, la o rată de 16%.

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

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

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

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

ș) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

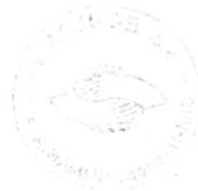
Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) și din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilității de angajament, respectiv la data livrării/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

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

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



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

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

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

t) Provizioane

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

Când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației.

u) Datorii sau active contingente

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

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



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

v) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care furnizează informații suplimentare despre poziția *Societății* la data bilanțului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare.

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

w) Părți afiliate

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

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

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

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



VAF
Guldas



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

x) Corectarea erorilor contabile

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

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

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și corectarea acestora se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

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

y) Rezerve

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

Având în vedere și prevederile *OMFP 2844/2016* *Societatea* constituie rezerve legale din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, dar și din alte surse prevăzute de lege.

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

Astfel s-a decis că, începând cu anul 2010 să se recunoască ca realizate diferențele din reevaluarea activelor fixe pe măsura amortizării acestora, impactul modificării acestei politici fiind prezentat și în **Nota nr. 3**.



VAF
Gheorghe

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2018, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2018 se prezintă în tabelele nr.1, 2 și 3 de mai jos.

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

-lei-

Explicații	31.12.2017	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2018
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.648.408	14.322	-	-	10.662.730

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2017	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.646.540)	(2.842)	-	(10.649.382)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2017	31.12.2018
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	1.868	13.348

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

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

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2018 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.



VAP
Gullo

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2017	31.12.2018
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	10.479.200	-	45.388.900
2.	Clădiri	125.538.854	-	16.370.265	-	109.168.589
3.	Echipamente	63.273.995	168.085	864.804	-	62.577.276
4.	Mobilier și altele	1.379.956	11.138	54.747	-	1.336.347
5.	Imobilizări în curs	914.941	25.951	25.951	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	246.975.846	205.174	27.794.967	-	219.386.053

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2017	31.12.2018
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	22.242.031	6.088.058	3.671.777	-	24.658.313
3.	Echipamente	60.910.961	259.969	740.049	-	60.430.881
4.	Mobilier și altele	1.256.265	58.362	40.911	-	1.273.716
	TOTAL (1+2+3+4)	84.409.257	6.406.389	4.452.737	-	86.362.910

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2017	31.12.2018
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	45.388.900
2.	Clădiri	103.296.823	84.510.277
3.	Echipamente	2.363.034	2.146.395
4.	Mobilier și altele	123.691	62.631
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	162.195.113	132.651.668



VAF
Gălbău

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

La finele anului 2018, *Societatea* a reclassificat activele imobilizate situate pe platforma Mociur ca active deținute în vederea vânzării, în urma publicării ofertei de vânzare prin licitație a acestora. Pe această platformă, în suprafață totală, de 215.277 mp sunt localizate clădiri în suprafață de 86.729 mp.

În tabelul următor este prezentată situația activelor anterior reclassificării.

Tabelul nr.7 Valori ale activelor imobilizate la data reclassificării.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Val brută la 31.12.2018	Amortizare cumulată 31.12.2018	Valoare ramașă la 31.12.2018	Rezerva din reeval ramașă la 31.12.2018
1	Terenuri	10.479.200	-	10.479.200	9.751.670
2	Clădiri	16.370.265	3.671.777	12.698.488	8.739.454
3	Echipamente	864.804	740.049	124.756	0
4	Mobilier și altele	48.684	36.009	12.674	0
	TOTAL (1+2+3+4)	27.762.953	4.447.835	23.315.118	18.491.125

Informațiile prezentate relevă faptul că ieșirile de imobilizări corporale se datorează, în cea mai mare parte, reclassificării acestora în active deținute în vederea vânzării.

Societatea deține, în principal:

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

Datele includ imobilizările reclassificate ca deținute în vederea vânzării.

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

Modificările rezervelor din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr.8



VAE
[Signature]



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 8 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	164.870.831	159.208.984
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(5.661.847)	(24.119.725)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	-	-
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	159.208.984	135.089.259

Reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele de reevaluare care au fost transferate, în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor în cursul anului, respectiv 5.628.600 lei, precum și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor (în urma reclasificării), 18.491.125 lei.

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

La data de 31.12.2018 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 73.525.543,53 lei (41.874.723,53 lei construcții și 31.650.820 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 39.965.152 lei (28.706.282 lei construcții și 11.258.870 lei terenuri)

Valorile conțin și imobilizările reclasificate ca deținute în vederea vânzării.

În cursul anului 2018 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.



VAF
Gulbo

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

Tabelul nr. 9 – Tranzacții de imobilizări corporale care nu au implicat ieșiri de numerar

Nr. crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2017	31.12.2018
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	11.498	11.498
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	944.867	944.867
	TOTAL (1+2+3)	956.365	956.365

3.3 Active financiare

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

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

Nr. Crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2017	31.12.2018
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
	TOTAL VALOARE NETA	17.000	17.000

La 31.12.2018, *Societatea* are filiala :

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

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

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

Explicații	-lei-	
	31.12.2017	31.12.2018
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	23.000	23.000



VAF
[Signature]



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 14.216.570 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.787.339 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2018 (vezi Nota nr. 4).

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	15.374.955	17.683.417
2.	Debitori pentru garanții depuse	4.398	4.398
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	-	-
	TOTAL (1+2+3)	15.379.353	17.687.815

4. Creanțe

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	32.721.422	33.287.701	33.287.701	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(20.890.049)	(20.858.446)	(20.858.446)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	11.831.373	12.429.255	12.429.255	-



UAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	31.701	31.701	31.701	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	-	-	-	-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	31.701	31.701	31.701	-
7	Alte creanțe, din care:	39.072.773	34.683.621	34.683.621	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	15.960.981	14.639.182	14.639.182	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(16.196.258)	(16.119.825)	(16.119.825)	-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	22.876.515	18.563.796	18.563.796	-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	34.739.589	31.024.752	31.024.752	-

La 31.12.2018 principalii clienți aflați în sold de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale curente sunt: Romelectro SA (3.528.981 lei), SPEEH Hidroelectrică SA (759.992 lei), S.S.H. HIDROSERV : Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Bistrița (311.195 lei), *Societatea* de Servicii Hidroenergetice SA (274.012 lei), Energomontaj SA Sucursala Energomontaj Porțile de Fier Slatina (121.648 lei).

La capitolul creanțe incerte, din valoarea de 19.835.156 lei, S.S.H. HIDROSERV SA, aflată în continuare în insolvență, este înregistrată cu suma de 7.762.564 lei. *Societatea* a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte.

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

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

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2018 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 14.639.182 lei, reprezentând diferențele temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 23.736.954 lei, reprezentând diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.



VAP
Gulab



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri

5.1 Active imobilizate deținute în vederea vânzării

În luna decembrie 2018 s-a dat curs intenției de vânzare a imobilizărilor corporale de pe Platforma Mociur, prin publicarea anunțului de licitație. Acestea au fost reclasificate în categoria activelor imobilizate deținute în vederea vânzării, la valoarea cea mai mică dintre valoare contabilă și valoarea justă minus costurile generate de vânzare, adică 11.875.402 lei. Pierderea din deprecieri rezultată este de 11.439.716 lei.

5.2 Stocuri

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

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
1	Materii prime	6.407.482	8.175.977
2	Materiale	910.994	876.633
3	Obiecte de inventar	509.548	604.017
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	1.753.062	1.077.417
5	Semifabricate	1.665.621	1.665.621
6	Producția în curs de execuție	18.429.195	17.989.001
7	Produse finite	5.503.122	5.498.295
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	35.179.024	35.886.961
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(3.095.047)	(2.925.153)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(437.979)	(404.457)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(262.416)	(261.129)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(18.081)	(17.882)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.577.761)	(1.577.761)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(7.415.183)	(7.415.183)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.695.573)	(3.696.255)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(16.502.040)	(16.297.820)
17	Total valoare netă (8+16)	18.676.984	19.589.141

În anul 2018 stocurile de materii prime și materiale au înregistrat o creștere de 1.152.958 lei (variație rd.1 la rd.4) datorată, în principal, unor materiale aprovizionate la finele anului necesare în perioada imediat următoare pentru proiectele Stejarul, și Slatina și Clocotiș. Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor și a semifabricatelor au scăzut cu 204.902 lei (variație rd.9 la rd. 13), în mare parte pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.



UAF
Gulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri (continuare)

Producția în curs de execuție a înregistrat o ușoară scădere în anul 2018, de 440.194 lei (variație rd 6), locul proiectelor finalizate fiind luat de noi proiecte.

Cele mai importante proiecte demarate în anul 2018 și anterior acestuia, a căror execuție va continua pe parcursul anului următor sunt re tehnologizarea CHE Stejaru, și agregate de pompare pentru Utilnavorep.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție în valoare de 7.415.183 lei la 31.12.2018 nu au înregistrat modificări. Proiectele noi au fost realizate în concordanță cu prevederile contractuale astfel că ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2018 o au la fel ca și anul precedent următoarele proiecte:

- Seymareh : 178.844 lei
- Lavours : 4.893.657 lei
- Middle Kolab: 389.220 lei
- Pașcani : 583.374 lei
- Căineni : 485.514 lei

Produsele finite și ajustările pentru deprecierea produselor finite (rd.7 și rd.15) nu au înregistrat variații semnificative, producția fiind în strânsă legătură cu livrarea.

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 15– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
1	Conturi la bănci în lei	545.820	4.916.078
2	Conturi la bănci în valută	98.118	1.024.398
3	Numerar în casierie	10.643	23.246
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	1.163	1.189
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	655.744	5.964.911
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	354.746	449.607
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	300.998	5.515.304



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii

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

Tabelul nr.16 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018	Înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	40.125.708	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	19.241.669	19.268.956	16.449.850	2.819.106	19.268.956	-	-
3	Datorii comerciale	21.728.660	24.137.752	15.871.074	8.266.678	24.137.752	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-	-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	-	126.292.405	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	489.504.383	537.182.650	412.291.891	124.890.759	537.182.650	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	696.892.825	706.881.763	570.905.220	135.976.543	706.881.763	-	-

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

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

Principalul client în sold la 31.12.2018 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este Hidroelectrică SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Căineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei, suma înscrisă în Tabelul preliminar al creditorilor.

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2018, principalii furnizori de materii prime și servicii sunt reprezentați de: Romelectro SA București, Divizia Paza și Protecție Consulting & Security SRL Schitu, Sodexo Pass România SRL București, Miras International SRL Buftea, Eon Energie SA Targu Mures, Hidarom SA Cisnădie, Italinor România SRL Cluj Napoca din categoria furnizorilor interni, iar din cadrul furnizorilor externi: ZDAS AS Cehia, Electromecanica Abiega Spania, Isovolta AG Austria, Cogent Surahammars Bruks AB Suedia.



VAF
Bucur

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7.3. Datorii către acționarul majoritar, bugetul consolidat al statului și alți creditori
Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se prezintă în Tabelul nr. 17 de mai jos.

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018	Din care la 31.12.2018	
				înainte de 06.12.2011	curente
0	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	114.047.890	122.600.044	84.471.426	38.128.618
4	TVA de plată	62.285.230	63.923.363	31.180.469	32.742.894
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	-
6	Impozitul pe salarii	12.673.221	13.676.858	11.737.442	1.939.416
7	Obligații la fondul de șomaj	7.210.772	7.194.783	7.164.877	29.906
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	227.321.615	228.066.047	197.189.545	30.876.502
9	Alți creditori	64.375.169	100.068.911	100.068.911	-
10	Garanții de bună execuție reținute	333.055	333.055	85.369	247.686
11	Salarii și alte drepturi de personal	709.040	756.390	-	756.390
12	Alte datorii cu salariații	536.352	551.160	279.595	271.565
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	615.796.788	663.475.055	558.482.078	104.992.977

Creșterea semnificativă înregistrată la poziția *Alți creditori* se datorează înregistrării în contul de *Creditori diverși* a sumei de 37.150.819,65 lei, reprezentând suma datorată de *Societate* către Serraghis Loan Management Ltd. la data de 31.12.2018, rezultată în urma cesionării de către BCR a creanțelor deținute asupra *Societății*, provenind din credite, dobanzi, prime de asigurare și comisioane restante.

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 23.736.954 lei.



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data de 31.12.2018 *Societatea* nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit., lucru confirmat de adresa nr.277.03.2019 (ref.banca) privind situația soldurilor UCM Reșița SA la data de 31.12.2018, primită de la Banca Comerciala Romana SA –Erste Bank Group (BCR), creanța deținută de aceasta, reprezentând credite, dobânzi, comisioane restante, precum și scrisori de garanție bancară, fiind transferată către societatea Assets Recovery Debts SRL România și ulterior, către Serraghis Loan Managemnet LTD Cipru prin Contractul-cadru de cesiune de creanțe încheiat la data de 29.02.2016, respectiv Contractul de cesiune de contract încheiat la data de 13.04.2016.

Societatea a formulat în cursul anului 2018 două cereri, prin care a solicitat către Asset Recovery Debts SRL, în calitate de mandatar al societății Serraghis Loan Managemet Ltd , să confirme care este cuantumul sumelor pe care noul creditor le are de recuperat de la *Societate* la data de 30.06.2018, respectiv 31.12.2018, conform creanțelor admise în baza titlului reprezentat prin contractele de credit, așa cum au fost acestea modificate și/sau completate ulterior: nr. 258/09.01.2003, 229/10.12.2007, 247/42692/29.08.2006, 225/10.09.2007, 165/ 09.11.2001.

Astfel, conform raspunsurilor primite de la Asset Recovery Debts SRL, cuantumul sumelor de recuperat la data de 30.06.2018 este de 37.150.819,65 lei, creanta confirmata si la data de 31.12.2018, dupa cum urmeaza:

- 30.965.882,63 lei in baza Contractelor de credit nr. 225/10.09.20017 si nr. 229/10.12.2007 si a actelor aditionale aferente;
- 1.515.045,84 lei in baza Contractului de credit nr. 247/42692/29.08.2006 si a actelor aditionale aferente;
- 915,96 lei in baza Acordului de garantie/ Contract de credit nr. 207/06.11.2002 si a actelor aditionale aferente;
- 644.848,19 lei in baza Acordului de garantie/ Contract de credit nr.165/09.11.2001 si a actelor aditionale aferente.

Exceptând schimbarea creditorului, prin cesiunile de creanțe încheiate, nu au fost afectate obligațiile și angajamentele asumate prin contractele de credit menționate anterior, și nici documentele de garanție accesorii acestora, fiind o creanță certă, lichidă, exigibilă și garantată, înscrisa în Tabelul preliminar al creditorilor.

Având în vedere cele de mai sus, *Societatea* a procedat la transferarea sumelor reprezentand credite pe termen scurt și lung, dobânzi aferente, prime de asigurare și comisioane restante în contul de creditori diverși (cont contabil 4620.009), ajustând valoarea la 37.150.819,65 lei, sumă confirmată la data de 31.12.2018 de către societatea Asset Recovery Debts SRL, aceasta nefiind o instituție de credit.

Datorita faptului ca este in insolvență, la data prezentelor situații financiare, *Societatea* nu are acces la finanțare de la banci sau instituții finaciare nebancare.



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

Menționăm, că *Societatea*, după efectuarea plăților în contul unic, a transmis mai multe adrese, către Agenția de Administrare Fiscală a Contribuabililor Mijlocii, prin care a solicitat stingerea plăților efectuate, ulterior deschiderii procedurii de insolvență, conform celor menționate pe ordinele de plată și detalierilor din adresele respective, în temeiul prevederilor art. 163, alin. 10, coroborat cu art. 165, alin. 1, din Codul de Procedură Fiscală.

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

Societatea a solicitat prin adresa nr. 44/DF0041/23.01.2015 de la Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Protocolului încheiat între cele două instituții, sau a Procesului verbal de predare-primire al creanțelor, în condițiile în care plățile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență, nu au fost operate în fișa pe plătitor conform solicitării *Societății*. Răspunsul primit de la ANAF prin adresa nr. 5705/16.02.2015 a fost că documentele solicitate reprezintă acte interne ce privesc doar cele două instituții la care se face trimitere în actele antemenționate.

În consecință există diferențe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* și fișa pe plătitor a Administrației Fiscale care nu au putut fi reconciliate.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

În baza contractului de privatizare, acționarul majoritar INET AG Elveția și-a asumat obligația de a asigura sumele necesare *Societății* pentru efectuarea unor investiții de mediu (6.003.805 USD), a unor investiții de dezvoltare (6.202.278 USD) și pentru asigurarea capitalului de lucru (372.137 USD).

Ca urmare, în perioada 2004-2006 o parte din aceste împrumuturi au fost aduse ca aport la capitalul social astfel:

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



VAF
[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

După data intrării *Societății* în insolvență, acționarul majoritar INET AG nu a mai acordat alte împrumuturi *Societății*.

Situația sumelor acordate cu titlu de împrumut de către acționarul majoritar INET AG este prezentată mai jos, în Tabelul nr. 18.

Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar INET AG la 31.12.2018

Nr · ert ·	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2018(lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	TOTAL (1+2+3)			102.707.107

La 31.12.2018 dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la acționarul majoritar este de 23.585.298 lei.

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

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

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

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



VAE
Fulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

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

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

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

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

Societatea a achitat de asemenea și sumele eşalonate prin Ordinul Comun emis de AVAS, la scadențele și cu sumele prevăzute în grafic, până la data intrării în procedura de insolvență, respectiv 06.12.2011. Suma din grafic rămasă de achitat este de 673.419 lei din care 625.854 lei debit și 47.656 lei majorări.

AVAS, actualmente AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor cu suma de 11.922.654,91 lei compusă din suma rămasă neachitată din graficul de eşalonare și debitele ce ar fi trebuit scutite, precum și majorările aferente calculate.

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

În ceea ce privește suma și modul de calcul al accesoriilor cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor, *Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 și nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de



VAF
[Signature]



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

calcul al accesoriilor pentru debitele scutite, respectiv eşalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2018 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2018 se prezintă în Tabelul nr.19 de mai jos.

Tabelul nr.19- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2018

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2017	Crestere	Diminuare	31.12.2018
1	Provizioane pentru litigii	1.503.435	-	-	1.503.435
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	1.259.742	121.258	889.881	491.119
3	Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune MFP-ANAF, APAPS și AVAS	187.289.970	-	-	187.289.970
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	48.766.365	-	7.711.894	41.054.471
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	2.156.284	5.750	5.273	2.156.761
6	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	1.013.502	1.111.253	1.013.502	1.111.253
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	241.989.298	1.238.261	9.620.550	233.607.009

Diminuarea semnificativă a provizioanelor pentru cheltuieli în termen de garanție se datorează faptului că garanția centralei Motz Lavour a expirat iar pretențiile formulate de ENDEL pentru reparatii în termen de garanție, pentru care în anul 2014 s-a înregistrat un provizion de 887.360 lei, au depășit termenul de prescripție.

De asemenea, ca urmare a reclassificării activelor imobilizate de pe Platforma Mociur ca active deținute în vederea vânzării, provizionul aferent acestora constituit anterior, în valoare de 7.711.894 lei, a fost reluat la venituri.

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2018 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2018 îndeplineau condițiile de pensionare pentru limită de vârstă sau pensionare anticipate.



VAF
Guldas

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveția, care la 31.12.2018 deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2018 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni.

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

Situația privind structura pe principalele categorii de acționari, de capitaluri proprii și respectiv a evoluției acestora (rezultatelor exercițiilor) se prezintă în tabelele nr. 20 și 21 de mai jos.

Tabelul nr. 20 – Structura acționariatului la 31.12.2018

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

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

Ajustarea în urma aplicării IAS 29 s-a realizat prin retratarea Situațiilor financiare aferente anilor 2010, 2011 și 2012, pe seama rezultatului reportat în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29.

La 31.12.2018 Societatea nu avea emise obligațiuni.

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

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



VAF
Gut

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 21– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2017 și 2018 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	164.870.831	159.208.984
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(5.661.847)	(24.119.725)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	-	-
5	* Înregistrare rezerva reevaluare	-	-
B	Total (2+3+4+5)	159.208.984	135.089.259
6	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
C	Total (6+7)	1.972.406	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	225.401.804	231.063.651
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	5.661.847	24.119.725
D	Total (8+9)	231.063.651	255.183.376
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.669.043.229)	(1.694.022.337)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(24.870.550)	(23.154.777)
13	* Înregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat	(108.558)	-
	Retratate IFRS, din care:	-	-
14	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	-	-
15	* Reducere creanță impozit amân timer recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.694.022.337)	(1.717.177.114)
16	Repartizarea profitului	-	-
17	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
G	Total (16+17+18)	-	-
19	Profit / (Pierdere)	(24.870.550)	(23.154.777)



UAF
Gulles

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	24.870.550	23.154.777
21	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	(23.154.777)	(14.451.460)
H	Total (19+20+21+22)	(23.154.777)	(14.451.460)
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(707.158.369)	(721.609.830)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2018 este de 54.405.981 lei din care 3,89 % realizată pe piața Uniunii Europene și 96,11 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2018, veniturile din producția vândută reprezintă aproape 100% din aceasta.

În Tabelele nr. 22 și 23 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri și zone geografice.

Tabelul nr.22 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2017	2018
1.	Venituri din producția vândută	36.491.864	54.403.556
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	571.156	2.425
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	37.063.020	54.405.981

Tabelul nr.23 – Venituri din activitățile curente pe sectoare geografice

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2017	2018
1.	România	36.286.825	52.291.250
2.	Uniunea Europeană	776.195	2.114.731
3.	TOTAL (7=1+2+3)	37.063.020	54.405.981



VAF
[Signature]



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2017 și 2018 este după cum urmează:

	2017	2018
Materii prime și materiale	10.959.860	17.996.371
Mărfuri	296.242	-
Utilități	3.928.336	4.596.400
Cheltuieli cu personalul	22.309.581	25.697.931
Prestații externe	1.262.884	1.624.144
Ajustări de valoare privind imobilizările	4.634.746	4.401.559
Ajustări de valoare privind activele circulante	149.963	54.826
Cheltuieli privind provizioanele	(35.582)	(8.382.288)
Alte cheltuieli	16.638	11.483.212
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	186.395	445.140
Total cost vânzări	43.709.063	57.917.295

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2017 și 2018 se prezintă astfel:

	2017	2018
Materii prime și materiale	313.002	379.025
Utilități	272.656	274.392
Cheltuieli cu personalul	5.674.618	6.410.271
Prestații externe	3.390.037	3.748.075
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.866.132	2.008.834
Alte cheltuieli	1.357.958	2.167.608
Total chelt. generale de administrație	12.874.403	14.988.205

12. Impozit pe profit curent și amânat

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

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

La 31.12.2018, Societatea a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 14.451.460 lei pierdere ce va fi acoperită din profitul anilor următori.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12. Impozit pe profit curent și amânat (continuare)

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

Tabelul nr. 24 Impozit amânat –detaliu creanță și datorie

Centralizare impozit amânat		lei	
	Creanță	Datorie	
Impozit amânat 2010	9.199.055	5.451.663	
Impozit amânat 2011	216.597.928	5.232.393	
Impozit amânat 2012	(2.694.175)	4.208.882	
Impozit amânat 2013	4.310.146	4.122.918	
Impozit amânat 2014	1.756.322	2.390.235	
Impozit amânat 2015	(572.388)	1.213.530	
Stornare creanță impozit amânat, înregistrare eronată la retratare an 2011	(205.738.221)	-	
Impozit amânat 2016	(4.552.092)	1.201.563	
Impozit amânat 2017	(2.345.594)	906.125	
Impozit amânat 2018	(1.321.799)	(990.355)	
Total creanțe si datorii înregistrate la 31.12.2018	14.639.182	23.736.954	

Tabelul nr. 25 Calcul impozit amânat 31.12.2018

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Anulări alte provizioane pentru dezafectare imob	(7.711.894)	-	(7.711.894)		(1.233.903)	
2	Provizioane pentru beneficii angajați 2018	1.111.253	-	1.111.253		177.800	
3	Anulare provizioane beneficii angajați 2017	(1.013.502)	-	(1.013.502)		(162.160)	
4	Alte provizioane pentru riscuri	127.008	-	127.008		20.321	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(895.153)	-	(895.153)		(143.225)	



VAF
Kulda

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	1.252.296	-	1.252.296		200.367	
7	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(818.996)	-	(818.996)		(131.039)	
8	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	116.958	-	116.958		18.713	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(321.176)	-	(321.176)		(51.388)	
10	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	161.984	-	161.984		25.917	
11	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(270.020)	-	(270.020)		(43.203)	
12	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	6.409.231	779.199		5.630.032		900.805
13	Diferențe pierderi din reclasif. active în vederea vânzării	11.439.716	4.768.345		6.671.371		1.067.419
14	Diferențe privind rezerva realizată pt active reclasif în vederea vânzării		18.491.125		(18.491.125)		(2.958.580)
15	TOTAL	9.587.705	24.038.669	(8.261.243)	(6.189.721)	(1.321.799)	(900.355)

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

La 31.12.2018, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.26 de mai jos.

Tabelul nr. 26 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2017	31.12.2018	
1.	Producție	608	603	73
2.	Administrativ	228	218	27
	TOTAL	836	821	100

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2018 a avut următoarea componență:

- DI Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- DI Ștefan VERDET - Director Producție



UAF
Bulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

La 31.12.2018, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de foștii membrii ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2018 se prezintă în Tabelul nr. 27 de mai jos.

Tabelul nr. 27– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2018

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2018
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	28.673.039
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	2.689.117
3.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	652.152
4.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	93.893
TOTAL		32.108.201

14. Părți afiliate

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

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

Tabelul nr.28 – Entități terțe ce întrunesc condițiile pentru a fi definite ca părți afiliate ale Societății

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2017	2018
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
3.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată



VAE
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate (continuare)

Situația tranzacțiilor cu părți afiliate se prezintă în tabelele nr.29, 30, 31 și 32 de mai jos.

Tabelul nr. 29– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către și de la părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	2017	2018
Vânzări de bunuri și servicii			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	13.733	12.105
3.	Aționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	13.733	12.105
Cumpărări de bunuri și servicii			
6.	Filiale	-	-
7.	Entități asociate	-	-
8.	Aționar principal	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

Tabelul nr.29 cuprinde volumul vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, exclusiv tva-ul aferent.

Tabelul nr. 30 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
1.	Filiale -creanțe comerciale	8.150	17.556
2.	Entități asociate	-	-
3.	Aționar principal	1.761.638	1.763.226
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.769.788	1.780.782



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate (continuare)

Tabelul nr. 31- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2017	31.12.2018
1.	Aționar principal	1.292.481	1.292.481
2.	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
3.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3)	1.292.481	1.292.481

Creanțele față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2018.

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

Tabelul nr. 32 Asociații conturi curente

-lei-

Explicații	31.12.2017	31.12.2018
Acționar principal	102.707.107	102.707.107

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

Tabelul nr.33 – Împrumuturi primite de la acționarul majoritar

Moneda de acordare	Valoarea împrumutului în moneda de acordare	Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolvenței	Valoarea împrumutului la 31.12.2018 în lei, reevaluate la 06.12.2011
USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
TOTAL			102.707.107

Împrumuturile primite de la acționarul principal sunt reevaluate la cursul valutar de la data intrării Societății în insolvență, respectiv 06.12.2011, acestea fiind acordate înaintea acestei date.

La data de 31.12.2018 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.



VAF
[Signature]



S.C. U.C.M. Reșița S.A.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

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

- *Investiții de mediu, în valoare de 6.003.805 USD.*
Aceste investiții trebuiau efectuate în următorii 5 ani de la data privatizării.
În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2007 au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea investițiilor de mediu până în ultimul an investițional (conform scadențarului).
Sumele plătite în avans au fost acordate sub forma unui împrumut de la acționarul majoritar.
- *Investiții de dezvoltare, în valoare de 6.202.278 USD.*
Aceste investiții trebuiau efectuate în următorii 7 ani de la data privatizării.
În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 517.000 USD, în anul 2005 în sumă de 500.000 USD (prin aport în natură la capitalul social), iar în anul 2006 investiții în sumă de 1.000.000 USD, conform scadențarului (majorarea capitalului social prin conversia datoriilor și aport în numerar).
În anul 2007, au fost realizate investiții în sumă de 883.000 USD conform planului și au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea de investiții de dezvoltare până în ultimul an investițional.
În anul 2008, au fost realizate investiții în sumă de 3.508.436 lei (echivalentul a 1.238.000 USD).
- În perioada 2004 – 2008, *Societatea* a realizat investiții de mediu și dezvoltare în valoare totală de aproximativ 40.500.000 lei (echivalentul a 15.238.000 USD), investiții finanțate atât din contribuția acționarului majoritar cât și din surse proprii.

La 31.12.2018 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2018.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2018 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.



VAF
Gulubea

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANȚELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2018:

Tabelul nr. 34 - LITIGII COMERCIALE

NR.C RT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gla Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.	Termen: 23.05.2019	7.885,60 lei
2	SC Extensiv Company	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 09.05.2019 (pentru continuarea procedurii)	39.175,00 lei
3	SC Crosi Grup	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 122/18.05.2017	Dispune închiderea procedurii insolvenței	24.722,42 lei + 4.041,91 lei tab. suplimentar
4	SC Conpex Construct	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 20.06.2019 (pentru continuarea procedurii)	98.914,84 lei
5	SC Muroetal (fosta SC Saero SRL)	Creditor	9505/30/2013	Tribunalul Timiș	Prin hot. 103/07.02.2019	Dispune închiderea procedurii insolvenței.	25.183,28 lei
6	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-procedura falimentului	Termen: 06.06.2019 (pentru continuarea procedurii)	126.633,68 lei
7	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-procedura insolvenței	Termen: 08.05.2019 (pentru continuarea procedurii)	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200,00 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/20



VAF
Kulcs



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

							12/a1.
8	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței-reorganizare	Termen: 09.05.2019 (pentru continuarea procedurii de reorganizare)	79.701,28 lei
9	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Creditor	2940/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Prin hot.367/28.11.2018	Dispune închiderea procedurii de faliment	115.814,51 lei
10	SC Reflex Impex	Creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura reorganizării l-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 06.05.2019	1.240,00 lei
11	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Fond- Procedura insolvenței-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 05.04.2019	32.460,00 lei
12	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 09.05.2019	18.200,46 lei
13	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Fond- Procedura insolvenței-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 14.05.2019	17.721,38 lei
14	SC Lis Consulting	Creditor	2048/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 182/29.06.2017	Dispune închiderea procedurii reorganizării și reinsertia debitoarei în activitatea de afaceri, dispune radierea din Registrul Comerțului a mențiunilor privind insolvența, descarcă lichidatorul de orice îndatoriri și responsabilități	595,20 lei
15	SC WMC Stahlbau	Creditor	1934/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura simplificată a insolvenței-cerere înscriere	Termen: 06.06.2019	323.422,31 lei chirie și 131.518,31 lei penalități de întârziere



VAF
Kulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					tabelul creditorilor		
16	Serraghis Loan Management LTD	Intimat	39129/3/2016 39129/3/2016	Tribunalul București Curtea de Apel București Tribunalul București	Încheiere finală (dezinvestire) 27.10.2017 hot. 161/2019 17.01.2019 Fond - Rejudecare	Admite cererea de abținere a doamnei judecător Cosma Carmen. 17.01.2019 Admite în parte contestația împotriva raportului de activitate al administratorului judiciar	contestatie masuri Adm. Jud.
17	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 20.03.2019	21.725.537, 41 lei
18	Romenergo SA	Reclamant și Părât reconvențional	56/2017	Curtea de Arbitraj Comercial de pe lângă CCIR	Acțiune arbitrală	Admite în parte acțiunea și obliga parata la plata sumei de 503.800,17 lei reprezentând garanție de buna executie, cu 22.550,34 lei cheltuieli de arbitraj.	870.844,74 solicitată de UCMR și 161.234,63 lei solicitată de ROMENERGO
19	Transenergo Microhidro SRL	Creditor	22123/3/2017	Tribunal București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 27.03.2019	47.016,00 lei
20	Remarul 16 Februarie SA	Reclamant	4156/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții	Sentința civilă nr. 2169/06.12.2017 – la act de renunțarea la judecarea cererii	5.832 lei – Achitat
21	Casa de Cultura a Sindicatelor SC	Reclamant	3843/115/2013	Tribunal Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței	Termen 11.04.2019	
22	International Bearings Company SRL	Reclamant	4882/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții	Termen 21.03.2019	7.247,14
23	SC Expres Inox SRL	Reclamant	4374/99/2018	Tribunalul Iasi	Insolventa	Termen 27.03.2019	12.646,76 lei
20	A.A.A.S	Reclamant	75017/3/2011	Tribunal București	Recurs Încheiere sedinta din 13.11.2018	Termen 14.05.2019	

Tabelul nr. 35 Litigii civile/penale

NR.CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-	UCMR și INET Parte civilă	1541/115/2015	Tribunalul Arad Curtea de Apel	Fond – Sentința penală nr. 106/08.03.2017	Admite în parte cererea de constituire parte civilă,	17.000.000 Euro



VAF
Fulda



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Adrian, Chebuțiu Lăcrimioara Sofia, SC Hydro-Engineering (HYE) - inculpați			Timișoara	Apel – Decizia penală nr. 995/20.10.2017	obligă inculpații să restituie documentația tehnică privind 85 modele industriale sau obligă inculp. în solida la plata 29842419,03 lei, dacă aceasta nu poate fi restituită în natură. Respinge apelurile inculpaților, Parchetului și al UCM Reșița SA	
2	Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, SC AC Management, SC Kmobil - inculpați	Parte vătămată	48/P/2012	Parchetul de pe lângă I.C.C.J., DNA, Serviciul Teritorial Timișoara	Dosar în faza de cercetare penală		
3	Farkas Robert	Parte civilă	1440/290/2016	Judecătoria Reșița Curtea de Apel Timișoara	Fond – Sentința penală nr. 251/19.09.2016 Apel – Decizia penală nr. 261/23.02.2017	Admite cererea de constituire parte civilă Admite apelul formulat de Farkas, casează și rejudecând reduce pedeapsa.	373 lei
4	Peia Gheorghe, Peia Bogdan și Dănoiu (fostă Peia) Oana – reclamant; TMK și Statul Român prin Minist. Finanțelor - pârâți	Pârât	1453/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – termen: 16.05.2018		constatare nulitate act juridic
5	Gai Ion	Pârât	4369/115/2016	Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond – Sentința civilă nr. 2714/15.11.2016 Apel – Decizia civilă nr. 266/21.03.2017	Admite în parte acțiunea. Respinge apelurile formulate de UCM Reșița și Gai Ion. Definitivă.	Acțiune în constatare



VAF
Gulb

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	CNAIR - CESTRIN	Contestator	6009/290/2016	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin	Fond – Sentința civilă nr. 1487/31.08.2017 Apel – Decizia civilă nr. 166/27.02.2018	Respinge plângerea contravențională Admite apelul UCM Reșița, înlocuiește amenda contravențională cu sancțiunea avertismentului.	Plângere contravențională – 2750 lei
7	Floarea Sorin Paul, Albeiu Maria, Floarea Simona Bianca	Reclamant	5895/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Termen 30.05.2018		2.299 lei
8	Popa Ștefan	Parât	10495/63/2016	Tribunal Dolj Curtea de Apel Craiova	Fond – Sentința civilă nr. 2371/19.06.2017 Apel – Decizia civilă nr. 3365/23.11.2017	Respinge acțiunea Popa Ștefan Respinge apelul formulat de Popa Ștefan.	Acțiune în constatare – grupa I de muncă
9	Radu Vasile, Casa Județeană de Pensii Caraș-Severin	Parât	6477/115/2016	Tribunal Caraș-Severin	Încheiere - Suspendare 31.07.2018	Suspendat	Acțiune în constatare – grupa I de muncă
10	Alb Simion	Reclamant	547/290/2017	Judecătoria Reșița	Hotărâre 627/2018 05.04.2018	ia act de renunțarea la judecata suma achitata	1.669 lei
11	Adam Marius Florin	Reclamant	1108/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 1925/09.11.2017	Admite acțiunea formulată.	2.185 lei
12	Casa Județeană de Pensii CS	Reclamant	2904/115/2017*	Tribunal Caraș-Severin	Fond – declină competența de soluționare a cauzei la Judecătoria Reșița		Acțiune contencios administrativ – anulare act
13	ANAF – Adm. Fin. Contrib. Mijlocl București și Administrația Finanțelor Sector 1 București	Contestator	3086/115/2017	Tribunal Caraș-Severin	Fond – Sentința civilă nr. 1834/21.11.2017	Admite excepția lipsei calității procesuale pasive a părții Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București. Admite acțiunea formulată de către reclamanta SC UCM Reșița	Acțiune contencios administrativ – anulare decizie accesori



VAF
Gulda



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						împotriva pârâtei Administrația Sector 1 a Finanțelor Publice și, în consecință: Anulează Decizia referitoare la obligațiile de plată accesorii nr. 799167/20.11.2 016 emisă de către Administrația Sector 1 a Finanțelor Publice.	
14	ANAF – Adm. Fin. Contrib. Mijloccii București și Administrația Finanțelor Sector 1 București	Contestator	3096/115/2017	Tribunal Caraș- Severin	Fond – termen: 07.03.2018		Acțiune contencioasă administrativă – anulare în parte înștiințare e plată
15	Basarabă Constantin	Pârât	3314/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Termen: Hotărâre 2009/2018 26.10.2018	Respinge cererea	Acțiune în constatare
16	Batoșean u Nicu Valentin, Batoșean u Nicolae Johanes Petrișor	Reclamant	4486/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 2389/22.12.201 7	Admite acțiunea.	Acțiune în constatare
17	Curta Gheorghe	Reclamant	4740/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 3561/29.11.201 7	Admite cererea.	cerere valoare redușă
18	CNAIR - CESTRIN	Contestator	5178/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Termen: Hotărâre 1023/2018 24.05.2018	la act de renunțare la judecată	Plângere contravențională – 2750 lei
19	Dobre Alina, Dobre C- lin, Dobre Alisa	Reclamant	1370/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Hotărâre 1149/2018 12.06.2018	la act de renunțare la judecată	1.352 lei
20	Tirziu Carmen, Barbu Mihai	Reclamant	1371/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Hotărâre 1595/2018 17.08.2018	Admite în parte cererea	1.576,7 8 lei
21	Iosif Leontina, Consiliul Local Reșița	Parât	4488/290/2017	Judecătoria Reșița	Acțiune în constatare	Termen: 02.04.2019	
22	Cortan Ioan, Ciortan Nadia-		567/290/2018	Judecătoria Reșița	Partaj judiciar- iesire din indiviziune	Termen: 16.04.2019	



VAP
Gurda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Maria, Kunschne r Elena, Kunschne r Renate, Statul rom- ANAF, Consiliul Local Resita						
23	Costache Ionel Radu	Reclamant	2713/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Hotărâre 2110/2018 07.11.2018	la act de renunțare la judecată	
24	Muresan Romulus	Parât	1880/115/2018	Tribunal Caraș- Severin	Fond – acțiune pretenții Încheiere - Suspendare 30.10.2018	În baza art. 36 din Legea 85/2006 suspendă judecarea cauzei.	12.780 lei+prete nții
25	Ilia Ioan Gheorghe	Parât	1920/115/2018	Tribunal Caraș- Severin	Fond – acțiune pretenții Hotărâre 2616/2018 26.09.2018 Respinge cererea	: Admite exceptia tardivității formulării contestăției împotriva Deciziei nr. 165/28.05.2015	15.237 lei
26	Peia Mihai	Parât	398/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond-Actiune clv, uzucapiune	03.04.2019	
27	Sarba Dacian Flaviu	Parât	1890/115/2018	Tribunal Caraș- Severin	Fond – acțiune pretenții Încheiere - Suspendare 19.10.2018	În baza dispozițiilor art.36 din Legea nr.85/2006, suspendă judecata.	22.266 lei+prete nții
28	Papp Alexandr u	Reclamant	3409/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Hotărâre 2514/2018 19.12.2018	Admite cererea formulată de reclamanta S.C. U.C.M. Reșița S.A.	1.822,9 0
29	Ivanovici Gheorghe Dorin, Ivanovici Dorin Gabriel	Reclamant	4258/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Document: Hotărâre 99/2019 23.01.2019	la act de renunțarea la judecata cererii de chemare în judecată formulată de S.C. UCM REȘIȚA S.A	1.255,7 4 lei
30	Aldea Tudor	Reclamant	4559/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții Hotărâre cameră consiliu 3857/2018 18.12.2018	Admite cererea de chemare în judecată-cerere de valoare reducă formulată de reclamanta S.C. UCM Reșița SA	1.046 lei
31	Aldea Tudor, Aldea Maria	Reclamant	5836/290/2018	Judecătoria Reșița	partaj judiciar	Procedura prealabilă	
32	Muntean Iosif, Munteanu Raluca, Mutu Ionut Adelin,	Reclamant	5670/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții	Termen:19.04.2 019	1.520,1 0



VAF
Kudo

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Catan Mirela Violeta						
33	Condrea Vasile	Reclamant	5671/290/2018	Judecătoria Reșița	Fond – acțiune pretenții	Termen:17.04.2 019	861,95

Menționăm că 56 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care *Societatea* are calitatea de debitor/parât sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014. De asemenea trei dosare sunt suspendate în temeiul art. 244, alin. 1, pct. 2 Cod Procedură Civilă, până la soluționarea a trei dosare penale.

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

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

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

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



VAF
Kulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

- pentru platforma ABC: Autorizația de Mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 49/31.01.2018, cu valabilitate până la data de 31.01.2021;
- pentru platforma Cîlnicel : Autorizația de Mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 218/22.06.2016, cu valabilitate până la data de 22.06.2019;
- pentru platforma Mociur: Autorizația de Mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 50/31.01.2019, cu valabilitate până la data de 31.01.2021.

Autorizațiile de mediu sunt emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, iar cele de gospodărire a apelor sunt emise de către Administrația Bazinală de Apă Banat, Timișoara.

Conform Hotărârii Guvernului nr. 780/2006 actualizată, privind schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră tip dioxid de carbon, începând cu data de 1 ianuarie 2007, agenții economici deținători de instalații în care se desfășoară o activitate care generează emisii de gaze cu efect de seră (EGES), trebuie să fie autorizați de către Agenția Națională privind Protecția Mediului. Prin aceste autorizații, operatorii au obligația să monitorizeze cantitativ emisiile rezultate din activitatea proprie. SC UCM Reșița S.A. este inclusă în lista operatorilor economici care dețin instalații care consumă gaz natural în funcționare și generează emisii de dioxid de carbon, prin activitățile de producere de energie termică și tratamentul termic al pieselor. Aceste instalații sunt amplasate în două puncte de lucru, pe platforma industrială ABC și pe platforma industrială Cîlnicel. Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, Societatea este în posesia:

- Autorizației nr. 3/26.11.2012, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020, revizuită în data de 13.11.2017, pentru platforma ABC – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului;
- Autorizației nr. 4/26.11.2012, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020, revizuită în data de 13.11.2017, pentru platforma Cîlnicel – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului.

Începând cu anul 2007, pentru controlul și reducerea cantităților de emisii, Agenția Națională pentru Protecția Mediului/Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice a alocat cu titlu gratuit operatorilor economici care le generează, certificate de emisii de gaze



VAF
[Signature]



S.C. U.C.M. Reșița S.A.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

cu efect de seră. Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu certificate, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada anterioară anului 2013.

Pentru fiecare an calendaristic scurs, la începutul anului viitor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, *Societatea* are obligația restituirii în Registrul UE EGES, a unui număr de certificate proporțional cu activitatea desfășurată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat. Diferența între numărul ajustat de certificate primite și numărul de certificate care se restituie ANPM/MMSC o reprezintă acele unități, pe care UCM Reșița le poate tranzacționa la prețul pieții de profil.

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

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

Tabel 36. Situația alocărilor certificatelor pentru perioada 2013-2020

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

Notații:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.



VAF
Kulda

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabel 37. Situația certificatelor EGES aferente intervalului 2013 – 2018, în raport cu modul de ajustare a alocării inițiale din intervalul 2013 – 2018

Instalații EGES	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Alocare ajustată	Excedent certif.	Alocare ajustată	Excedent certif.	Alocare ajustată	Excedent certif.	Alocare ajustată	Excedent certif.	Alocare ajustată	Excedent certif.	Alocare ajustată	Excedent certif.
PI ABC	4122	2911	1525	765	749	- 358	1471	284	1443	346	707	- 401
PI Călnicel	1953	1015	1359	582	1335	527	1310	624	643	- 78	630	5
Total	6075	3926	2884	1347	2084	169	2781	908	2086	268	1337	- 396

16. Managementul riscului

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

(i) Riscul valutar

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

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,6639 la 31.12 2018 față de 4,6597 la 31.12 2017. Prin urmare, există un risc temperat al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piața valutară din România, privind conversia leului în alte valute, fiind organizată după reguli și practici comune, consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

În cursul activității sale, Societatea este expusă riscului de credit din creanțe comerciale. Conducerea Societății supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menține riscul la un nivel cât mai redus.



UAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului (continuare)

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

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

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

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

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

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

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

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



VAF
Kulko

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului (continuare)

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

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. Prin încheierea de ședință din data de 29.05.2012 s-au desemnat în calitate de administrator judiciar provizoriu consorțiul format din V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. și EUROINSOL S.P.R.L.

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

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

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

Prin încheierea de ședință din data de 06.12.2011 judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare a activității. *Societatea* și-a păstrat dreptul de a-și conduce activitatea, de a-și administra bunurile din avere și de a dispune de acestea, drept pe care și-l exercită sub supravegherea administratorului judiciar.

Pentru reorganizarea activității, *Societatea* trebuie să propună un Plan de reorganizare, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006 privind procedura insolvenței.

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

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

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



UAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

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

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

- Contractele încheiate și în curs de execuție (vezi Tabelul nr.38 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

Tabelul nr. 38- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2019, 2020, 2021

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2018 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2019 (lei)	Valoare de livrat în 2020 (lei)	Valoare de livrat în 2021 (lei)
EXTERN	EUR	514.970	4,6639	2.401.769	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				2.401.769		
INTERN	EUR	8.978.225	4,6639	38.769.779	3.063.665	40.100
	GBP	144.738	5,1931	751.639	-	-
	RON	9.350.075		9.189.526	160.549	-
TOTAL CONTRACTE INTERNE				48.710.944	3.224.214	40.100
TOTAL GENERAL				51.112.713	3.224.214	40.100

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2018 sunt:

- contract nr. 22/2017 client Hidroserv S.A amenajare PdF I, valoare în derulare 559.056 RON
- contract nr. 161/2018 client Energomontaj București amenajare PdF I, valoare în derulare 431.793 RON
- contract nr. 178/2017 client Romelectro București amenajare Slatina, (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 840.453 RON
- contract nr. 143/2018 client Hidroserv S.A. amenajare Clocotis, valoare în derulare 652.000 RON
- contract nr. 60/2017 client Utilnavorep Constanța proiect Cernavodă, valoare în derulare 2.994.000 RON
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 92.400 EURO (HG 5 și 6);
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 6.262.894 EURO (HG 2,3,4);



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 1.360.468 EURO (vană sferică 2500);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 969.038 EURO (vană fluture 4200);
- contract nr. 108/2018 client Hidroserv S.A amenajare Jidoaia, valoare în derulare 799.870 RON;
- contract nr. 160/2018 client Kossler Austria proiect Bruarvirkjun, valoare în derulare 195.045 EUR
- contract nr. 205/2018 client Kossler Austria proiect Osoja, valoare în derulare 117.000 EUR
- contract nr. 204/2018 client Kossler Austria proiect Nathrach, valoare în derulare 60.000 EUR

În vederea susținerii continuității activității, menționăm că pe lângă contractele în derulare menționate mai sus, se preconizează încheierea unor contracte pe piața internă, astfel:

- lucrari de mentenanta LN4 CHE Daiesti, în valoare de 17.000.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2019 - 2020
- lucrari de mentenanta LN4 CHE Vaduri, în valoare de 17.000.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2019 - 2020
- lucrari de mentenanta LN3 CHE Paclisa, în valoare de 2.901.672 RON, contract ce se va derula în perioada 2019
- lucrari de mentenanta LN3 CHE Avrig, în valoare de 931.020 RON cu derulare în perioada 2019
- reabilitare agregat de pompare nr. 1 + 9 SP Pietroiu, în valoare de 4.419.193 RON, cu derulare în perioada 2019
- echipare rotor turbina Portile de Fier amenajare PDF I, în valoare de 3.351.000 RON, cu derulare în perioada 2020 - 2021

Pe piața externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Koessler din Austria, în valoare de 600.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2019.

De asemenea, s-au făcut demersuri importante pentru pătrunderea pe alte piețe decât cele din domeniul hidroenergetic, deoarece prin capacitățile pe care le deține Societatea poate realiza o mare varietate de produse (pompe de apă, pompe de irigații, motoare electrice ș.a.) și ansamble sudate (poduri, macarale).



VAF
[Signature]



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

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

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

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

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

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

➤ Lucrări de proiectare în domeniul echipamentelor hidroenergetice:

- ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min,
- ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min până la 1000 rotații pe min, și tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
- ✓ Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
- ✓ Generatoare sincrone și asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 și 500 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 și 30 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m



VAF
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

- ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 și 750 m
- ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Vane fluture de intrare în turbină și nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m și căderi până la 200 metri coloană apă
- ✓ Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m și căderi până la 770 metri coloană apă
- ✓ Regulate de turație, grupuri de ulei sub presiune și instalațiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite
- Studii de fezabilitate pentru investiții noi sau re tehnologizări
- Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
- Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestați atât pe parte mecanică, cât și pe parte electrică
- Consultanță și asistență tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF și mentenanță

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR

O problemă majoră cu care se confruntă UCM Reșița o constituie amânarea repetată a contractelor deja semnate cu Hidroelectrică, aceasta fiind și principala cauză a pierderii înregistrată în anul 2018.

Contracte prevăzute de *Societate* în buget pe anul 2018 ca PdF I, Clocotiș, Păclișa și parte a proiectului Stejaru au fost amânate pentru anul 2019. De asemenea în ce privește contractul pentru execuția amenajării hidroenergetice Căineni nu sunt nici un fel de certitudini legate de termenele de execuție a centralei.

La 30.06.2018, pentru prima dată de când a devenit creditor al UCM Reșița, prin cesionarea creanței BCR, Serraghis Loan Management Ltd a comunicat Societății valoarea creanței cesionate, respectiv 37.150.819,65 lei.

În cursul anului 2018, *Societatea* a primit o ofertă de achiziționare în bloc a activelor de pe platforma Mociur la prețul de 2.844.000 eur. Pe această platformă, în suprafață totală, de 215.277 mp sunt localizate atât active libere de sarcini, cât și active grevate de sarcini, fiind constituite garanții în favoarea AAAS, prin preluare de la ANAF în temeiul OUG 97/2013 și în favoarea Serraghis Loan Management Ltd prin cesionare de la BCR.

Decizia Administratorilor Speciali de a propune vânzarea platformei Mociur a avut la bază următoarele considerente:

1. Activele de pe platforma Mociur nu fac parte din core-business-ul *Societății* ele urmând a fi vândute în cadrul planului de reorganizare ce va fi propus de către *Societate*.
2. Cheltuielile curente aferente acestei platforme (servicii de pază, impozite) sunt în jur de 1,4 mil lei/an, iar veniturile obținute din spațiile închiriate sunt de cca 1,1 mil lei/an, venituri care se diminuează cu cheltuielile de reparații solicitate de locatari conform prevederilor contractelor de închiriere.



VAF
[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

3. Există în permanență riscul de furt al unor bunuri din metale feroase și neferoase, mai ales că în ultima perioadă s-au înmulțit tentativele de pătrundere prin efracție potrivit informărilor firmei de pază.
4. Primăria Municipiului Reșița a transmis o adresă către AAAS prin care pune în discuție declanșarea procedurii de expropriere a căilor de acces aflate în proprietatea UCM Reșița pe platforma Mociur, pentru realizarea obiectivelor de investiții din zona Mociur și scenariul în care prețul obținut cu titlu de despăgubire să fie cel stabilit prin evaluarea dispusă de autoritatea bugetară locală.
5. Pe platforma Mociur s-au desfășurat vreme de peste 60 de ani activități industriale (turnătorie de feroase și neferoase, forjă, depozite de uleiuri etc.) și ca urmare ar exista costuri de mediu și ecologizare a zonei greu de cuantificat, bugetarea acestora fiind, practic, imposibil de estimat.
6. Creditorul garantat Serraghis Loan Management Ltd a solicitat, încă din anul 2017, ridicarea suspendării prevăzută de art. 36 din Legea 85/2006 cu privire la creanța sa și valorificarea imediată, în cadrul procedurii a imobilelor situate pe platforma Mociur, cererea sa fiind admisă de către judecătorul sindic în data de 05.12.2017.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor întrunite în data de 05.10.2018 ținând cont de aspectele relatate anterior, au apreciat oportunitatea lichidării în bloc a activelor situate pe platforma Mociur și, ca urmare, au aprobat valorificarea prin licitație publică cu strigare ascendentă pornind de la prețul de 2.844.000 euro (exclusiv TVA).

În legătură cu distribuirea prețului, creditorul Serraghis Loan Management prin adresa 2085/19.03.2018 a condiționat vânzarea platformei Mociur de încasarea efectivă, din prețul total obținut, a minim 1.200.000 euro, adică 33,7% din valoarea de piață a garanțiilor sale, în condițiile în care pentru celelalte categorii de active se încasează integral (100 %) valoarea de piață.

La începutul anului 2018, pentru lămurirea dispozitivului Sentinței penale nr. 106/08.03.2017, Societatea a solicitat pe calea Contestației la executare identificarea exactă a denumirii celor 85 de modele pentru care s-a pronunțat instanța, din cele 92 de modele în discuție, precum și lămurirea dacă obligația de restituire este limitată strict la documentele existente în încăperea denumită „Arhivă”, situată la etajul IV al clădirii în cauză sau și la restul documentelor reprezentând know-how-ul constând în tehnologii, documente, schițe și manuale/desene industriale, librăria de modele și patente, documente de execuție, arhiva de modele, existente în alte încăperi, cu preponderență la parterul clădirii, într-o locație denumită de asemenea Arhivă.

Această contestație la executare pentru lămurirea dispozitivului a fost înregistrată pe rolul Tribunalului Arad cu numărul de dosar 15/108/2018, fiind soluționată prin Sentința penală nr. 104/28.02.2018, în sensul respingerii ei.

Împotriva acestei sentințe UCM Reșița a formulat apel la Curtea de Apel Timișoara care a fost respins, conform Deciziei penale nr. 88/CO/23.04.2018.



HAT
[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

Adunarea Generală a Creditorilor debitoarei Hydro Engineering din 29.05.2018 a aprobat returnarea și implicit predarea/atribuirea întregii arhive tehnice a debitoarei cu documentația de execuție a mașinilor industriale, în vederea îndeplinirii obligației, conform Sentinței penale nr. 106/08.03.2017 pronunțată de Tribunalul Arad, și astfel să se suplinească faptul că documentația tehnică privind cele 85 de modele industriale și documentația aferentă acestora este incompletă.

Societatea se preocupă în continuare de:

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

18. Evenimente ulterioare

În data de 28.01.2019 a avut loc licitația de valorificare în bloc a platformei Mociur, fiind adjudecată în favoarea ofertantului CEETRUS România SRL, care, de altfel, a fost singurul participant la licitație, la prețul de 2.844.000 euro (exclusiv TVA). Conform celor agreeate, în urma vânzării, creditorului Serraghis Loan Management îi revine suma de 1.282.518,25 euro. Prin adresa 5425/15.03.2019 acesta a transmis Societății că este de acord ca odată cu încasarea acestei sume din valorificarea garanției reprezentată de platforma Mociur să se diminueze corespunzător cu valoarea de piață a acesteia și creanța înscrisă la masa credală.

Autoritatea contractantă Hidroelectrică SA a reluat în anul 2018 licitația pentru re tehnologizarea AHE Vidraru la care UCM Reșița a depus o ofertă în valoare de aproximativ 12 mil euro, proiect care s-ar derula în următorii 4-5 ani. În prezent licitația se află în procedură de evaluare tehnică.

Administrator Special
Cosmin URSONIU

[Signature]



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE

[Signature]

U.C.M. Reșița S.A.
Sediu Social: RO-011409, Piața Montreal, nr.10, Clădirea
World Trade Center, intrarea Vetaș, biroul nr.1
Sector 1, București
Sediu Administrativ: RO-320053, Str. Golului, Nr.1 - Reșița
Tel: +40-(0)255-217141 Fax: +40-(0)255-223962
contact@ucmr.ro - http://www.ucmr.ro



PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERII DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2018

UCM Reșița SA (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective) la finele exercițiului financiar 2018, a înregistrat pierdere contabilă de 14.451.460 lei.

Administratorii Speciali ai *Societății* propun și recomandă Adunării Generale a Acționarilor să probe ca pierderea înregistrată la 31.12.2018, în sumă de 14.451.460 lei să fie reportată, urmând a se acoperi din rezultatele favorabile ale exercițiilor financiare viitoare.

Administrator Special:

Ursoniu Cosmin

Ionete Nicoleta Liliana



