

RAPORT CURENT

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

Data raportului: 15.11.2021

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

Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr.15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj3, birou Peles, Sector 1, București

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

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

Evenimente importante de raportat: Raport trimestrial aferent trimestrului III al anului 2021

S.C. U.C.M. Resita S.A. informează publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului aferent trimestrului III al anului 2021.

Raportul semestrial poate fi consultat, începând cu data de 15.11.2021 ora 16, pe website-ul <http://www.ucmr.ro> si in link-ul din platforma IRIS

Începând cu aceeași dată, persoanele interesate, pot solicita, pe baza de cerere scrisă, obținerea unei copii de pe aceste documente. Cererea se va depune/transmite direct la sediul administrativ al societății situat în Resita, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caras – Severin sau la număr de fax 0255/223082.

S.C. U.C.M. Resita S.A. informează publicul larg că situațiile financiare ale societății aferente trimestrului III 2021 nu sunt auditate.

În tabelul de mai jos este prezentată situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30.09.2021, față de începutul anului 2021

Lei			
Nr. crt.	Elemente de bilanț	01.01.2021	30.09.2021
1	Active imobilizate	135.306.621	130.556.010
2	Active circulante	52.273.960	48.699.402
3	Cheltuieli în avans	42.726	592.854
	TOTAL ACTIV	187.623.307	179.848.266
4	Datorii	713.560.423	726.846.634
5	Venituri în avans	11.277	11.277
6	Provizioane	232.605.508	232.584.690
7	Capitaluri proprii	(758.553.901)	(779.594.335)
	TOTAL PASIV	187.623.307	179.848.266



Din contul de profit și pierdere se evidențiază următorii indicatori:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	14.145.889	10.714.332
2	Producția vândută	14.145.889	10.714.332
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	3.668.270	196.096
	Sold debitor	-	-
6	Venituri din vânzarea de active imobilizate	-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	17.814.159	10.910.428
8	Alte venituri din exploatare	4.366	295.393
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	17.818.525	11.205.821
10	Venituri financiare, total	597.708	715.688
11	Venituri totale (9+10)	18.416.233	11.921.509

Ca structura, veniturile din exploatare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cifra de afaceri	79,39%	95,61%
2	Variația stocurilor	20,59%	1,75%
3	Venituri din vânzarea de active imobilizate	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	0,02%	2,64%
	TOTAL	100,00%	100,00%

Cheltuielile Societății sunt prezentate în tabelul următor:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4.761.796	2.822.478
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	3.687.374	3.762.913
3	Cheltuieli cu personalul	21.787.531	19.335.650
4	Ajustări	3.459.523	2.763.218
5	Alte cheltuieli de exploatare	4.592.216	4.774.722
6	Cheltuieli de exploatare total (rd. 1 la 5)	38.288.440	33.458.981
7	Cheltuieli financiare total	454.601	(497.038)
8	CHELTUIELI TOTALE	38.743.041	32.961.943

Față de aceeași perioadă a anului 2020, la 30.09.2021 se remarcă o diminuare a cheltuielilor de exploatare, fapt datorat scăderii cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile și a cheltuielilor cu personalul.

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

Ani de Industrie
societate în insolvență
in insolvency
en procedure collective

Ca structura, cheltuielile din exploatare se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>30.09. 2020</i>	<i>30.09.2021</i>
1	Cheltuieli materiale	12,85%	9,18%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	9,63%	11,25%
3	Cheltuieli cu personalul	56,90%	57,79%
4	Ajustări	9,04%	8,26%
5	Alte cheltuieli de exploatare	11,58%	13,52%
	TOTAL	100,00%	100,00%

Evoluția rezultatelor este prezentată în tabelul următor:

Lei

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>30.09.2020</i>	<i>30.09.2021</i>
1	Venituri din exploatare	17.818.525	11.205.821
2	Cheltuieli din exploatare	38.288.440	33.458.981
3	Rezultat din exploatare	(20.469.915)	(22.253.160)
4	Venituri financiare	597.708	715.688
5	Cheltuieli financiare	454.601	(497.038)
6	Rezultat financiar	143.107	1.212.726
7	Impozitul pe profit	-	-
8	Rezultatul net al exercițiului financiar	(20.326.808)	(21.040.434)

Rezultatul net al exercițiului financiar la la 30 septembrie 2021 s-a concretizat printr-o pierdere netă de 21.040.434 lei, față de aceeași perioadă a anului 2020 când s-a înregistrat o pierdere netă de 20.326.808 lei, un rezultat mai mic decât rezultatul bugetat pentru primul semestru, ca urmare a nerealizării în proporție de 69,27% a cifrei de afaceri bugetate.

Administrator Special
Cosmin URSONIU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE

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

30 SEPTEMBRIE 2021

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul administratorilor speciali	pagina	1-6
Declarația Administratorilor	pagina	7
Situația poziției financiare	pagina	8
Situația rezultatului global	pagina	9
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	10
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	11
Indicatori economico-financieri	pagina	12
Note explicative la situațiile financiare	pagina	13-28

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Raportul Administratorilor Speciali la 30 septembrie 2021

Raportările la 30 septembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu OMFP 2844/2016, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

A. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30.09.2021, față de începutul anului 2021, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Elemente de bilanț	Lei	
		01.01.2021	30.09.2021
1	Active imobilizate	135.306.621	130.556.010
2	Active circulante	52.273.960	48.699.402
3	Cheltuieli în avans	42.726	592.854
	TOTAL ACTIV	187.623.307	179.848.266
4	Datorii	713.560.423	726.846.634
5	Venituri în avans	11.277	11.277
6	Provizioane	232.605.508	232.584.690
7	Capitaluri proprii	(758.553.901)	(779.594.335)
	TOTAL PASIV	187.623.307	179.848.266

Față de începutul anului 2021, la 30.09.2021 activele totale au înregistrat o scădere de 4,14%, fapt datorat în principal scăderii activelor circulante cu 6,84%.

În ceea ce privește pasivele curente, acestea au crescut cu 1,86%.

În activul societății s-au înregistrat următoarele modificări față de valorile existente la începutul anului 2021:

Nr. crt.	Denumire indicator	Lei		
		01.01.2021	30.09.2021	Diferențe
0	1	2	3	4=3-2
1	Active imobilizate	135.306.621	130.556.010	(4.750.611)
2	Active circulante	52.273.960	48.699.402	(3.574.558)
3	Cheltuieli în avans	42.726	592.854	550.128

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Activele circulante existente în patrimoniu au înregistrat următoarea evoluție față de începutul anului 2021:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	01.01.2021	30.09.2021	Diferențe
0	1	2	3	4=3-2
1	Stocuri, din care:	23.589.716	22.554.762	(1.034.954)
1.a	- materii prime și materiale consumabile	5.075.719	3.922.626	(1.153.093)
1.b	- producția în curs de execuție	13.294.221	13.476.392	182.171
1.c	- produse finite și mărfuri	5.096.400	5.109.501	13.101
1.d	- avansuri	123.376	46.243	(77.133)
2	Alte active circulante, din care:	28.684.244	26.144.640	(2.539.604)
2.a	- creanțe	19.483.824	18.523.704	(960.120)
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	7.186.908	7.173.170	(13.738)
2.c	- disponibilități bănești	2.013.512	447.766	(1.565.746)

S-a înregistrat o scădere atât a stocurilor de materii prime și materiale consumabile, cât și a creanțelor, cu 22,72% respectiv 4,93%.

În pasivul societății, modificările patrimoniale față de începutul anului 2021 sunt următoarele:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	01.01.2021	30.09.2021	Diferențe
0	1	2	3	4=3-2
1	Capitaluri proprii	(758.553.901)	(779.594.335)	(21.040.434)
2	Datorii	713.560.423	726.846.634	13.286.211
3	Venituri în avans	11.277	11.277	-
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	232.605.508	232.584.690	(20.818)

B. Contul de profit și pierdere

Din contul de profit și pierdere se evidențiază următorii indicatori:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	14.145.889	10.714.332
2	Producția vândută	14.145.889	10.714.332
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	3.668.270	196.096
	Sold debitor	-	-
6	Venituri din vânzarea de active imobilizate	-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	17.814.159	10.910.428
8	Alte venituri din exploatare	4.366	295.393
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	17.818.525	11.205.821
10	Venituri financiare, total	597.708	715.688
11	Venituri totale (9+10)	18.416.233	11.921.509

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Ca structură, veniturile din exploatare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cifra de afaceri	79,39%	95,61%
2	Variația stocurilor	20,59%	1,75%
3	Venituri din vânzarea de active imobilizate	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	0,02%	2,64%
	TOTAL	100,00%	100,00%

Cheltuielile Societății sunt prezentate în tabelul următor:

Lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4.761.796	2.822.478
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	3.687.374	3.762.913
3	Cheltuieli cu personalul	21.787.531	19.335.650
4	Ajustări	3.459.523	2.763.218
5	Alte cheltuieli de exploatare	4.592.216	4.774.722
6	Cheltuieli de exploatare total (rd. 1 la 5)	38.288.440	33.458.981
7	Cheltuieli financiare total	454.601	(497.038)
8	CHELTUIELI TOTALE	38.743.041	32.961.943

Față de aceeași perioadă a anului 2020, la 30.09.2021 se remarcă o diminuare a cheltuielilor de exploatare, fapt datorat scăderii cheltuielilor cu materiile prime și materialele consumabile și a cheltuielilor cu personalul.

Ca structură, cheltuielile din exploatare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09. 2020	30.09.2021
1	Cheltuieli materiale	12,85%	9,18%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	9,63%	11,25%
3	Cheltuieli cu personalul	56,90%	57,79%
4	Ajustări	9,04%	8,26%
5	Alte cheltuieli de exploatare	11,58%	13,52%
	TOTAL	100,00%	100,00%

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Evoluția rezultatelor este prezentată în tabelul următor:

Lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2020	30.09.2021
1	Venituri din exploatare	17.818.525	11.205.821
2	Cheltuieli din exploatare	38.288.440	33.458.981
3	Rezultat din exploatare	(20.469.915)	(22.253.160)
4	Venituri financiare	597.708	715.688
5	Cheltuieli financiare	454.601	(497.038)
6	Rezultat financiar	143.107	1.212.726
7	Impozitul pe profit	-	-
8	Rezultatul net al exercițiului financiar	(20.326.808)	(21.040.434)

Rezultatul net al exercițiului financiar la la 30 septembrie 2021 s-a concretizat printr-o pierdere netă de 21.040.434 lei, față de aceeași perioadă a anului 2020 când s-a înregistrat o pierdere netă de 20.326.808 lei, un rezultat mai mic decât rezultatul bugetat pentru primul semestru, ca urmare a nerealizării în proporție de 69,27% a cifrei de afaceri bugetate.

Întrucât consorțiul Romelectro – Litostroj, semnatarul contractului de re tehnologizare CHE Stejaru, nu a reușit să rezolve blocajele apărute în derularea contractului, UCM Reșița, în calitate de subcontractant al Romelectro se află, în continuare, în imposibilitate de a livra reperele realizate conform graficului asumat, ceea ce s-a reflectat în nerealizarea cifrei de afaceri bugetată în proporție de 43,88%.

Anularea licitațiilor pentru modernizarea CHE Arcești și CHE Vaduri a afectat realizarea cifrei de afaceri bugetată cu 8,4 mil lei, valoarea lucrărilor prognozate a se efectua în primele trei trimestre ale anului 2021.

În condițiile nerealizării cifrei de afaceri bugetate pentru piața hidro românească, o preocupare permanentă a fost aceea de sporire a veniturilor realizate pe piața non hidro, precum și a veniturilor din livrările intracomunitare.

În contrapartidă, s-a asigurat o monitorizare sporită a nivelului cheltuielilor, prin eliminarea risipei și optimizarea structurii organizatorice, prin reducerea și eliminarea pe cât posibil a stocului de materii prime și materiale, în special a celui cu mișcare lentă, precum și prin achiziția de bunuri și servicii la prețuri cat mai mici, fără a se face rabat de la calitate.

De asemenea, s-a acționat în direcția creșterii gradului de recuperare a creanțelor vechi, precum și a diminuării duratei de încasare a creanțelor curente.

În 05.07.2021, Administratorul judiciar al Societății, Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL a afișat Tabelului definitiv al creanțelor la grefa instanței, publicându-l în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 11759/05.07.2021 .

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În 04.08.2021 Administratorul Judiciar al Societății a depus *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA*, atât la grefa Tribunalului București, cât și la Oficiul Registrului Comerțului, conform art. 98, alin. 1 din Legea 85/2006.

Ulterior datei Situațiilor Financiare Interimare, în 26.10.2021 Adunarea Creditorilor a aprobat *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA*.

În conformitate cu art. 101, alin.1 din Legea 85/2006, Judecătorul sindic a stabilit pentru data de 23.11.2021 ședința de confirmare a Planului.

Ca urmare a finalizării acțiunii de due-dilligence *Societatea* așteaptă să primească de la Hidroelectrică oferta de achiziționare a unor active ale UCM Reșița care să contribuie la realizarea activităților sale de mentenanță și re tehnologizare.

Încasarile rezultate din această tranzacție vor fi distribuite creditorilor conform graficului de plăți anexă la Planul de reorganizare.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(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 interimare la data de 30 septembrie 2021.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare interimare la data de 30 septembrie 2021, următoarele:

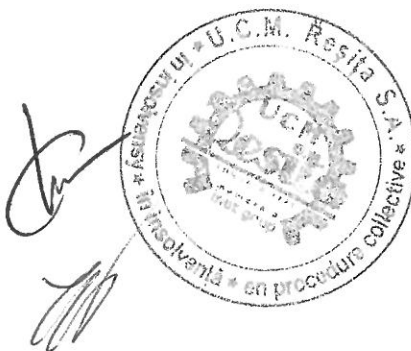
- a) Situațiile Financiare interimare sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor Financiare interimare sunt în conformitate cu reglementările contabile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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

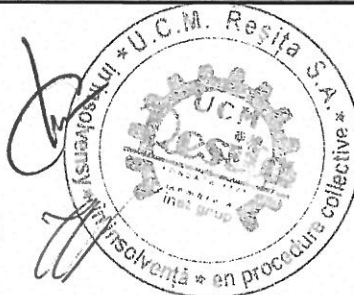
Situația poziției financiare la 30.09.2021

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2021	Solduri 30.09.2021
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	122.608.308	119.201.736
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	3.410	326
	3	Imobilizări financiare	12.694.903	11.353.948
		Total active imobilizate	135.306.621	130.556.010
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	5.778.775	4.791.773
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	23.466.340	22.508.519
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	12.994.998	12.994.998
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	833.427	783.176
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	9.200.420	7.620.936
		Cheltuieli în avans	42.726	592.854
		Total active curente	52.316.686	49.292.256
		TOTAL ACTIVE	187.623.307	179.848.266
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	36.443.159	39.512.429
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	651.970.717	662.187.658
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	25.146.547	25.146.547
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	232.605.508	232.584.690
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.277	11.277
		Total datorii	946.177.208	959.442.601
		Total active minus Total datorii	(758.553.901)	(779.594.335)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	125.996.791	122.914.413
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.482.911.118)	(1.501.214.424)
	9	Rezultat curent	(21.385.684)	(21.040.434)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(758.553.901)	(779.594.335)
		TOTAL PASIVE	187.623.307	179.848.266

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 30.09.2021

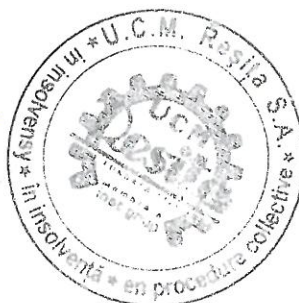
- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	30.09.2020	30.09.2021
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din exploatare	14.150.255	11.009.725
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	25.187.598	23.780.741
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	(11.037.343)	(12.771.016)
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	393	-
	Cheltuieli administrative	9.432.179	9.482.144
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	597.708	715.688
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	454.601	(497.038)
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(20.326.808)	(21.040.434)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	-	-
	Profit(Pierdere) net	(20.326.808)	(21.040.434)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b) (i)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2021

-Lei-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiu financiar	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	601.685.084	125.996.791	1.972.406	264.275.843	16.088.620	(1.747.186.961)	(21.385.684)	(758.553.901)
Modificări ale capitalurilor proprii – 30 septembrie 2021								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(3.082.378)		3.082.378				
Transfer rezultat exercițiu 2020 la rezultat reportat						(21.385.684)	21.385.684	
Închidere cont - repartizare profit								
Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat								
Rezultatul net al exercițiului curent								
Sold la 30 septembrie 2021 IFRS	601.685.084	122.914.413	1.972.406	267.358.221	16.088.620	(1.768.572.645)	(21.040.434)	(779.594.335)

Rezerva legală a Societății, în sumă de 1.972.406 lei, 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 30.09.2021, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30.09.2021

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(20.326.808)	(21.040.434)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	3.524.892	3.390.636
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	-	(713.368)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(356.416)	(589.929)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	-	-
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(61.446)	(41.987)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	-
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(17.219.778)	(18.994.782)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	4.465.296	3.112.407
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	(3.381.630)	957.821
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	14.314.962	13.286.210
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	(1.821.150)	(1.638.344)
Încasări din dobânzi	14	59.529	40.148
(Creșterea) / Descrășterea netă în numerarul restricționat	15	164.069	157.023
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	(1.597.552)	(1.441.173)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(19.781)	(2.097)
Încasări din vânzări de imobilizări	18	-	18.969
Încasări din dividende	19	1.769	1.840
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)	20	(18.012)	18.712
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	21	-	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 21)	22	-	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+20+22)	23	(1.615.564)	(1.422.461)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	24	9.157.513	8.843.740
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23+24)	25	7.541.949	7.421.279

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



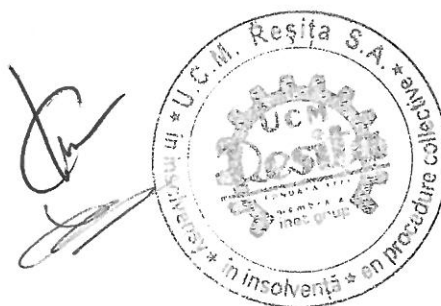
Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiari la data de 30.09.2021

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,07
2. Active curente (lei)	2	48.699.402
3. Datorii curente (lei)	3	726.846.634
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(779.594.335)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7 = 8/9 \times (365/4) \times 2$	124
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	4.864.719
9. Cifra de afaceri (lei)	9	10.714.332
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10 = 11/12 \times (365/4) \times 3$	3.336
11. Active imobilizate (lei)	11	130.556.010
12. Cifra de afaceri (lei)	12	10.714.332

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(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 30 septembrie 2021.

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 30.09.2021 sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la *ONRC* este **J40 / 13628 / 2011**, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

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

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

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 ALMET INTERNATIONAL LTD SRL. Clienții externi activează atât în domeniul hidroenergetic cât și în alte domenii și sunt din Austria și Franța.

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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(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 interimare la 30.09.2021 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 interimare pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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 („lei românesc”).

Situațiile financiare individuale prezentate au fost întocmite pe baza costurilor istorice.

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

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

Prezentele Situații Financiare Individuale nu au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 30.09.2021, nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 30.09.2021 *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 30.09.2021, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 30.09.2021.

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.

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.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste

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

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

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

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

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

Componentele capitalurilor proprii au fost retratate aplicând indicele de inflație din luna în care activele, pasivele sau componentele capitalurilor proprii au fost înregistrate inițial în situațiile financiare (data achiziției sau contribuției) 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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

valorile raportate ale veniturilor și cheltuielilor înregistrate în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Estimările sunt revizuite periodic și dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit și pierdere al perioadei în care devin cunoscute.

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

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

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

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

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

f) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

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 indica 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.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

h) Active financiare

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

compensate numai dacă *Societatea* deține un drept aplicabil prin lege de a compensa și are intenția, fie să deconteze pe baza netă, fie să realizeze activul și să lichideze datoria simultan.

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care *Societatea* preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung, elementele de dobândă și alte costuri cu finanțarea fiind înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt reflectate în contabilitate cu ajutorul conturilor de imobilizări corporale și imobilizări necorporale și sunt amortizate pe durata lor de viață utilă.

Ratele de achitat locatorului, inclusiv dobânda aferentă, se evidențiază ca datorie în contul 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 30 septembrie 2020 și 2021 sunt următoarele:

Valuta	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
RON/EUR	4, 8698	4,9471
RON/USD	4, 1617	4,2653
RON/GBP	5, 3406	5,7431
RON/CHF	4, 5043	4,5627

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

l) Stocuri

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

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

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă, iar în cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente. Metoda de inventariere utilizată este cea a "inventarului permanent".

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

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

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

m) Creanțe

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

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

n) Numerar și echivalente de numerar

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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

q) Împrumuturi

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

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

p) Subvenții guvernamentale

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

Când *Societatea* primește subvenții nemonetare, activul și subvenția sunt înregistrate la valoarea brută și valoarea nominală și sunt reluate în rezultatul global pe durata de viață preconizată și a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistență sunt furnizate de guvern sau instituții similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piață, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenție guvernamentală suplimentară.

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

Societatea contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul acesteia (acordarea unei recompense de până la 4 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime de peste 25 de ani în UCM Reșița, respectiv de până la 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime între 10 și 25 de ani în UCM 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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

care se constată înaptitudinea fizică și/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să își îndeplinească atribuțiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

s) Impozit pe profit

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

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

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

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

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

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

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.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

w) Părți afiliate

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

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

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

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași 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.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Tranzacții sau evenimente semnificative

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.

În 05.07.2021, Administratorul judiciar al Societății, Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL a afișat Tabelului definitiv al creștelor la grefa instanței, publicându-l în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 11759/05.07.2021 .

Prin Notificarea nr. 543/05.07.2021 publicată în BPI nr. 11758/05.07.2021, creditorii Societății au fost informați în legătură cu depunerea Tabelului definitiv.

În 04.08.2021 Administratorul Judiciar al Societății a depus *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA*, atât la grefa Tribunalului București, cât și la Oficiul Registrului Comerțului, conform art. 98, alin. 1 din Legea 85/2006.

Ulterior datei Situațiilor Financiare Interimare, în 26.10.2021 Adunarea Creditorilor a aprobat *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA*.

În conformitate cu art. 101, alin.1 din Legea 85/2006, Judecătorul sindic a stabilit pentru data de 23.11.2021 ședința de confirmare a Planului.

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

În susținerea respectării principiului continuității, *Societatea* are în vedere, pe de o parte, contractele semnate și aflate în curs de execuție având drept beneficiar final **SPEEH Hidroelectrică**, precum și cele care se preconizează că vor fi încheiate, cunoscând faptul că majoritatea hidrocentralelor din România se află la sfârșitul duratei de viață și au nevoie de lucrări de reparații și modernizare.

Ca urmare a finalizării acțiunii de due-dilligence *Societatea* așteaptă să primească de la Hidroelectrică oferta de achiziționare a unor active ale UCM Reșița care să contribuie la realizarea activităților sale de mentenanță și re tehnologizare.

Încasarile rezultate din această tranzacție vor fi distribuite creditorilor conform graficului de plăți anexă la Planul de reorganizare.

Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Se continuă măsurile avute în vedere pentru maximizarea patrimoniului Societății, care se referă, în principal, la:

- ✓ reducerea cheltuielilor, prin eliminarea risipei și optimizarea structurii organizatorice, precum și prin achiziția bunurilor și serviciilor la unele dintre cele mai mici prețuri de pe piață, fără a se face rabat de la calitate
- ✓ recuperarea creanțelor vechi și diminuarea duratei de încasare a creanțelor curente
- ✓ reducerea și eliminarea pe cât posibil a stocului de materii prime și materiale, în special a celui cu mișcare lentă

Administrator Special
Cosmin URSONIU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE

