



Hăcut (H)
Guldo

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 2017

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins



Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-40
Declarația Administratorilor	pagina	41
Situația poziției financiare	pagina	42
Situația rezultatului global	pagina	43
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	44
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	45
Indicatori economico-financiari	pagina	46
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	47-112

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar 2017



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, in insolvency, en procedure collective)

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La sfârșitul anului 2017 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, Câlnicel 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 un teren în Râmnicu Vâlcea.

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 Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice
- Secția Tratamente Termice
- Secția Diesel locomotive (aflată în conservare).

Conform Înceierii 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



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

judecătorul 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 2017 a avut următoarea componență:

- DI Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- DI 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 2017**
(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, regulatoare și grupuri de ulci 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



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 2017**
(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 mai mult de 15 puncte pentru criteriile impuse de societate;
- clasa B din care fac parte cei care întrunesc între 10 şi 15 puncte pentru criteriile impuse de societate;
- clasa C din care fac parte cei care întrunesc mai puțin de 10 puncte pentru criteriile impuse de societate.

Societatea are 120 furnizori consacrați, din care 101 sunt furnizori din țară, 14 sunt furnizori de produse din import şi 5 sunt furnizori pentru colaborări externe.

Dintre furnizorii interni, 86 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:

- Chimtitan București – 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
- Pro Thnic Cluj – tesaturi din fibra de sticlă, material de etansare
- Unionocel Cehia – table
- Isovolta AG Austria – electroizolante.



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 2017**
(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.



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cei 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 hidraulică.

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 rețehnologizare, 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;



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- frezare pe masini de frezat a unor piese cu lungime/latime/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 și pentru sudare;
- 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 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;



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 2017**
(toute sume 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 fabricatie: 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 si verificări specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 406/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizarea Laboratorului Fizico-Chimic pentru efectuarea categoriilor de încercări si verificări, specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 409/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive in domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune si la instalatiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR(Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune si instalatiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive in 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 in 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 in 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 desfasurarea activitatii de incercari distructive DISPR/CR6/J.K.L/0041/0/21.07.2016, in conformitate cu Prescriptia tehnica ISCIR CR 6-2013 si Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licenta pentru distributie energie electrica nr.1019/30.06.2011, eliberata de ANRE;
- Atestat Nr.DISPR/J/8881/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate. Responsabil tehnic pentru examinari nedistructive, eliberat de ISCIR

12
[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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Atestat Nr.DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinari distructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalatiile sub presiune si instalatiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC - Nr. 534/24.01.2013 si Decizie nr.70/DEE/17.12.2015, eliberat de ANRE;
- Autorizatie nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, intretinere si revizie la macarale(deplasabile pe cai fara sina de rulare cu So=50t/pe cai cu sina de rulare cu So=200 t; cu brat si/sau platforma rotitoare care lucreaza la punct fix sau deplasabile pe cai cu sina de rulare cu So=20 t), emisa de ISCIR;
- Autorizatie nr.DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificari tehnice in utilizare pentru investigatii/examinari cu caracter tehnic la macarale(deplasabile pe cai fara sina de rulare avand Sn=20t/pe cai cu sina de rulare cu Sn=200 t), emisa de ISCIR;

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 sanatatii si securitatii ocupationale, care reprezinta principiile generale pe care se bazeaza activitatea desfasurata de UCM Resita în domeniul calitatii, de mediu, sanatatii si securitatii ocupationale;
- a stabilit obiective în domeniul calitatii/de mediu/sanatatii si securitatii ocupationale;
- a determinat aspectele externe si interne relevante pentru scopul si directia sa strategica, ale contextului în care compania activeaza;
- a determinat partile interesate interne si externe relevante si cerintele acestora;
- a determinat riscurile si oportunitatile organizationale si operationale.

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

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea si 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
- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficace;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- constientizarea angajatilor cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfasurata
- conformarea cu cerintele legale si indeplinirea obligatiilor de conformare
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performantei de mediu a companiei
- sa asigure cele mai bune conditii in desfasurarea procesului , în scopul apararii vietii, integritatii corporale si sanatatii personalului.

În cadrul Sedinței de analiza efectuate de catre managementul la cel mai înalt nivel au fost supuse dezbaterii urmatoarele:

- 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 Calitatii se întocmeste lunar si cuprinde: Conformitatea produsului, Costurile noncalității interne, Costurile noncalității externe, Costurile noncalității totale, Obiectivele Calității, Managementul riscurilor și oportunităților, Concluzii generale.

8. Principalele riscuri aferente operatiunilor societatii

În domeniul calitatii au fost identificate, evaluate, analizate 49 de riscuri (47 operationale si 2 organizationale) si 3 oportunitati pentru care au fost stabilite si implementare actiuni de tratare a riscurilor si oportunitatilor.



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 re tehnologizarea 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.

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

- Protejarea mediului, inclusiv prevenirea poluărilor accidentale;
- Conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare;



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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 nr. 10043899/19.12.2017, 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.

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



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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, datorată pierderilor de pe rețele vechi din dotarea centralelor termice de pe platformele ABC și Călnicel, s-a obținut prin înlocuirea sistemului centralizat de încălzire, 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 uzată, apă de foraj/subterană, nivel de zgomot echivalent, se face periodic, pe baza rezultatelor cuprinse în 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 cuprinse în cele 3 autorizații de mediu, respectiv de gospodărire a apelor pe care Compania le deține:

- 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 activităților desfășurate în ultimii ani, ținând cont de faptul că personalul este instruit și conștient că trebuie să protejeze mediul, concluzia stabilită prin monitorizarea/măsurarea calității factorilor de mediu este că nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor admisibile, conform legislației în vigoare. Concluzia 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



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conformitatea Companiei cu cerințele sau așteptările autorităților de mediu / de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile de la finalul controalelor externe ale autorităților de mediu/GA și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul serviciului Protecția mediului. 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, nu s-au aplicat sancțiuni. S.C. UCM Reșița S.A. nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

Periodic se transmit către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, conform cerințelor autorizațiilor de mediu.

11. Aspecte sociale si de personal

La data de 31.12.2017, UCM Reșița SA avea un efectiv de 836 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 586 muncitori, reprezentând 70,10% din personal
- 22 maiștri, reprezentând 2,63% din personal
- 228 TESA, reprezentând 27,27% din personal.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2016 a fost de 67,82%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 424 de membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 140 membri.

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

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

În cursul anului 2017 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, syndicatele 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 Tataru, conform Contract prestari servicii.

Salariatii sunt consultati de catre medical de medicina muncii din cadrul cabinetului medical, conform legislatiei 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.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2017 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 2017:

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

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2017 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total vânzări
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitări)	71,78%
2.	Motoare electrice + reparații	9,30 %
3.	Piese schimb motoare feroviare	0,02 %
4.	Diverse	3,27 %
5.	Servicii	13,89 %
6.	Alte venituri	1,74 %

Obiectivul principal al Societății în anul 2018 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).

În scopul atingerii obiectivului menționat, UCMR derulează o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Păclșa, CHE Beresti, CHE PdF, CHE Călimanești, dar și cu alte societăți, precum Romelectro



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

București: CHE Stejaru, CHE Slatina, CHE Bumbesti. Toate produsele și lucrările aferente acestor contracte au ca beneficiar final Hidroelectrica.

Pentru anul 2018 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 Vidraru, CHE Tismana, CHE Retezat.

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.

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 2017, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vânzările totale
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	34,33 %
2.	ROMELECTRO S.A.	31,00 %
3.	UTILNAVOREP S.A.	13,54 %
4.	SPEEH HIDROELECTRICA S.A.	4,35 %

Trebuie subliniat faptul că, UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând, în proporție de 69,68 % de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. și Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

Față de anul precedent se observă totuși o scădere a acestei ponderi, de la 87,73% la 69,68%, reflectând interesul Societății de diversificare a portofoliului de comenzi.

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2017, veniturile din exploatare au scăzut cu aproximativ 25,53% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 97,86%, față de 97,21% în 2016, respectiv 96,01% în 2015.

Venituri	Lei		
	2015	2016	2017
Venituri din exploatare	38.697.249	49.722.327	37.026.178
Venituri financiare	1.606.307	1.427.730	810.830
Venituri totale	40.303.556	51.150.057	37.837.008



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Venituri	Ponderea (%)		
	2015	2016	2017
Venituri din exploatare	96.01%	97.21%	97.86%
Venituri financiare	3.99%	2.79%	2.14%
Total	100.00%	100.00%	100.00%

În anul 2017 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 97,95%, față de anul 2016 de 96,60%.

Cheltuieli	Lei		
	2015	2016	2017
Cheltuieli din exploatare	34.473.969	67.874.572	56.557.171
Cheltuieli financiare	3.536.838	2.392.379	1.182.895
Cheltuieli totale	38.010.807	70.266.951	57.740.066

Cheltuieli	Ponderea (%)		
	2015	2016	2017
Cheltuieli din exploatare	90,70%	96,60%	97,95%
Cheltuieli financiare	9,30%	3,40%	2,05%
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 2016 și 2017 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

Indicator	2016	2017
1 Indicatori de lichiditate		
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>	0,10	0,08
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>	0,07	0,05
2 Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	<i>N/A</i>	<i>N/A</i>
<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	<i>N/A</i>	<i>N/A</i>
3 Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>	<i>305</i>	<i>381</i>
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>	<i>130</i>	<i>202</i>
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>	<i>0,30</i>	<i>0,21</i>
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>	<i>0,22</i>	<i>0,16</i>
<i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>	<i>2,51</i>	<i>2,35</i>
4 Indicatori de profitabilitate		
<i>Marja brută din vânzări (%)</i>	<i>N/A</i>	<i>N/A</i>



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 2017**
(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 2017 Societatea a încheiat exercițiul financiar pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

Viteza de rotație a debitorilor-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 2017 pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2017 este următoarea:



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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. Lubrefianți 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
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



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 2017 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 2017, 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	1970829	1.7927
4.	Lista acționari - Persoane fizice	896.537	0.8155
	TOTAL	109.933.904	100.0000

Situația financiar-contabilă pe anii 2015, 2016, 2017

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2015, 2016, 2017, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Elemente de bilant	2015	2016	2017
1	Terenuri și construcții	173.318.714	165.285.614	159.164.923
2	Instalații tehnice și mașini	3.021.130	2.645.845	2.363.034
3	Stocuri	24.551.126	23.077.003	19.497.880
4	Creanțe	49.791.352	43.568.085	33.907.195
5	Casa și conturi la bănci	6.397.727	2.256.815	654.581
6	Active curente	80.782.207	68.953.616	54.107.893
7	Passive curente	681.994.003	693.994.537	696.892.825

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2017 de către Societate a fost de 57.670 lei, având următoarea structură:

Lei	
Categorie	Valoare investiții 2017
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	34.319
Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	23.351
TOTAL	57.670

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2015	2016	2017
1	Stocuri, din care:	24.551.126	23.077.003	19.497.880
1.a	- materii prime și materiale consumabile	4.875.895	9.306.003	5.767.563
1.b	- producția în curs de execuție	16.442.937	11.041.580	11.101.872
1.c	- produse finite și mărfuri	2.592.974	2.030.630	1.807.549
1.d	- avansuri	639.320	698.790	820.896
2	Alte active circulante, din care:	56.190.211	45.826.053	34.562.939
2.a	- creanțe	49.791.352	43.568.085	33.907.195
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	1.132	1.153	1.163
2.c	- disponibilități bănești	6.397.727	2.256.815	654.581

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:



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Denumire indicator	2015	2016	2017
1	Capitaluri proprii	(658.973.718)	(683.895.034)	(707.158.369)
2	Datorii totale	681.994.003	693.994.537	696.892.825
3	Venituri în avans	1.535.080	12.457	11.971
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	242.705.042	242.024.879	241.989.298

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 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.

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

Nr. crt.	Explicații	2016	2017
1	Venituri din producția vândută	55.707.904	36.532.128
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.034	571.156
3	Reduceri comerciale acordate	17.678	40.264
4	TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)	55.694.260	37.063.020

Cifra de afaceri realizată în anul 2017 este de 37.063.020 lei, cu 33,45 % mai mică față de cifra de afaceri realizată în 2016, din care 2,09 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 97,91 % pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	2016	2017
1	România	53.908.531	36.286.825
2	Uniunea Europeană	1.785.729	776.195
3	TOTAL (3=1+2)	55.694.260	37.063.020



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2015, 2016 și 2017, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2015	2016	2017
1	Cifra de afaceri	89,96%	112,01%	100,10%
2	Variația stocurilor	-2,51%	-14,71%	-0,50%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	12,55%	2,70%	0,40%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2015	2016	2017
1	Venituri din exploatare	38.697.249	49.722.327	37.026.178
2	Venituri financiare	1.606.307	1.427.730	810.830
	Venituri totale	40.303.556	51.150.057	37.837.008

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, exceptionale).

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

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

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2015	2016	2017
1	Cheltuieli din exploatare	34.473.969	67.874.572	56.557.171
2	Cheltuieli financiare	3.536.838	2.392.379	1.182.895
	Cheltuieli totale	38.010.807	70.266.951	57.740.066



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2015	2016	2017
1	Cheltuieli materiale	8.527.116	14.964.031	11.298.637
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	4.739.277	4.576.823	4.200.993
3	Cheltuieli privind mărfurile	-	-	296.242
4	Reduceri comerciale primite	31.917	75.507	25.775
5	Cheltuieli cu personalul	28.786.550	27.715.290	27.984.199
6	Ajustări	(14.177.673)	14.114.945	6.614.494
7	Alte cheltuieli de exploatare	6.630.616	6.578.990	6.188.381
	Total Cheltuieli de exploatare	34.473.969	67.874.572	56.557.171

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2015	2016	2017
1	Cheltuieli materiale	24,73%	22,05%	19,98%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	13,75%	6,74%	7,43%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0,00%	0,00%	0,52%
4	Reduceri comerciale primite	0,09%	0,11%	0,05%
5	Cheltuieli cu personalul	83,50%	40,83%	49,48%
6	Ajustări	-41,13%	20,80%	11,70%
7	Alte cheltuieli de exploatare	19,23%	9,69%	10,94%
	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 4,6597 la 31.12 2017, față 4,5411 la 31.12 2016.

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.

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.



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

(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 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.

[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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2017

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 survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de		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. 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



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

interese respectiv.			
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	supravegherea Consorțiului de administratori judiciari. Unul dintre administratorii speciali deține și funcția de Director General al societății.
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	Societatea se află în etapa de observare, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernare corporativă prevăzute de Codul de Guvernare Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru 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.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte		x	

[Handwritten 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 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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.			
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 guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		X	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un		X	



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.			
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	
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		X	



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.			
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acestora 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 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		X	



[Handwritten 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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 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		Parțial	Conform structurii organizatorice a societății, persoanele care au responsabilități în ceea ce 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.



[Handwritten 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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:			
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 societății, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
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		x	Nu au existat evenimente corporative.



[Handwritten 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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;			
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 politica 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 politica în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor 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.		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.



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		x	Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a ședinței vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public.
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii	x		



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.			
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii 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.

IV. Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2017 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.



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

UCM Reșița a încheiat pe profit primii ani de insolvență, însă în ultimii doi 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

Dacă anul 2016 a fost marcat de intrarea în insolvență a SC Hidroserv SA și amânarea sau anularea unor contracte de către Hidroelectrica, în anul 2017 *Societatea*, deși a cuprins în Bugetul estimat contracte semnate, cu execuție în 2017 pentru CHE Berești și CHE Călimanești, în valoare de 17.000.000, s-a realizat în acest an doar 5.500.000 lei în condițiile în care lucrările au început spre finalul anului, datorită faptului că Hidroelectrica nu a disponibilizat centralele pentru executarea lucrărilor. În ceea ce privește includerea în Bugetul estimat pe anul 2017 a contractului pentru CHE Căineni sistat anii anteriori, în valoare de peste 29.000.000 lei, aceasta s-a bazat pe discuții avansate cu Hidroelectrica și pe studiile realizate și a expertizelor tehnice solicitate de aceasta care indicau necesitatea continuării lucrărilor. Lucrarea a fost din nou amânată fără a fi stabilite repere clare pentru viitor. Acestea au fost principalele cauze ale pierderii de 23.154.777 lei înregistrate în 2017.

Pentru anul 2018 *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, 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.



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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 (strategie 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.

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 ”



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 2017**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- "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- Hidroelectrică SA, societate aflată sub autoritatea Ministerului Economiei și implicit la asigurarea securității energetice a țării".

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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 2017.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2017, următoarele:

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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2017

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2017	Solduri 31.12.2017
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	168.636.615	162.195.113
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	2.943	1.868
	3	Imobilizări financiare	14.532.168	15.419.353
		Total active imobilizate	183.171.726	177.616.334
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	8.092.311	11.863.074
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	22.378.213	18.676.984
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	29.611.092	15.960.981
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	6.574.969	6.915.534
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	2.257.968	655.744
		Cheltuieli în avans	50.560	47.074
		Total active curente	68.965.113	54.119.391
		TOTAL ACTIVE	252.136.839	231.735.725
IAS 1.54(m)	7	Împrumuturi purtătoare de dobândă	39.849.737	40.125.708
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	38.745.947	40.970.329
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	580.273.150	591.069.479
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	35.125.702	24.727.309
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	242.024.879	211.989.298
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	12.458	11.971
		Total datorii	936.031.873	938.894.094
		Total active minus Total datorii	(683.895.034)	(707.158.369)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	164.870.831	159.208.984
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.443.641.425)	(1.462.958.686)
	9	Rezultat curent	(24.870.550)	(23.154.777)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(683.895.034)	(707.158.369)
		TOTAL PASIVE	252.136.839	231.735.725

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2017

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	Venituri din exploatare	57.037.161	37.212.573
IAS 1.99.103	Costul vânzărilor	61.560.242	43.709.063
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	(4.523.081)	(6.496.490)
IAS 1.99.103	Costuri de distribuție	14.686	160.100
	Cheltuieli administrative	13.614.478	12.874.403
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	Venituri financiare	1.427.730	810.830
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	2.392.379	1.182.895
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(19.116.894)	(19.903.058)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(5.753.656)	(3.251.719)
	Profit(Pierdere) net	(24.870.550)	(23.154.777)
	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





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2017

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(19.167.661)	(20.011.616)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	8.512.526	6.500.878
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	377.524	(403.873)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	6.252.066	(2.842.558)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	(680.163)	(35.581)
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(526.043)	(342.425)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	1.294.436	616.197
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(3.937.315)	(16.518.978)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	(7.283.889)	(1.571.920)
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	3.171.920	3.507.567
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	3.945.804	13.024.195
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	(4.103.480)	(1.559.136)
Încasări din dobânzi	14	1.425	621
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	190.640	(50.412)
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	(3.911.415)	(1.608.927)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(50.836)	(58.300)
Încasări din dividende	18	12.000	14.591
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 18)	19	(38.836)	(43.709)
ACTIVITĂȚI FINANȚARE	8		
Subvenții acordate	20	-	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 20)	21	-	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+18+21)	22	(3.950.251)	(1.652.636)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	23	5.903.885	1.953.634
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 22+23)	24	1.953.634	300.998

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

- Lei -

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiului financiar	Total
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2017	601.685.084	164.870.831	1.972.406	225.401.804	16.088.620	(1.669.043.229)	(24.870.530)	(683.895.034)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2017								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(5.661.847)		5.661.847				
Transfer rezultat exercițiului 2016 la rezultatul reportat						(24.870.530)	24.870.530	
Închidere cont - repartizare profit								
Înregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultatul reportat						(108.538)		(108.538)
Rezultatul net al exercițiului curent							(23.154.777)	(23.154.777)
Sold la 31 decembrie 2017 IFRS	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)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2017 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 31.12.2017, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezervei legale.

Administrator Special:
Cosmin URSONIU
Nicoleta LILIANA IONETE



[Signature]





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiarți la data de 31.12.2017

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,08
2. Active curente (lei)	2	54.060.819
3. Datorii curente (lei)	3	696.892.825
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(707.158.369)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7=8/9 \times (365)$	88
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	8.923.761
9. Cifra de afaceri (lei)	9	37.063.020
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10=11/12 \times (365)$	1.749
11. Active imobilizate (lei)	11	177.627.832
12. Cifra de afaceri (lei)	12	37.063.020

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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 2017.

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 31.12.2017 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, 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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 31.12.2017 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 2017 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 31.12.2017, 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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 31.12.2017 *Societatea* mai deține 1 filială, deoarece pentru una din filialele Societății, respectiv s.c. EUROMETAL s.r.l. a fost dispusă, prin Sentința civilă nr. nr.200/JS din data de 09.08.2017, încheierea procedurii de insolvență și radierea societății din registrul Comerțului.

Filiala deținută la 31.12.2017, s.c. MULTI-FARM s.r.l, 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 31.12.2017, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2017.

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:



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

• **IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară**

- Modificat prin *Îmbunătățirile anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016*;
- Motivul modificării: s-au eliminat scutirile pe termen scurt la punctele E3-E7 din IFRS 1, pentru că au servit scopului propus;
- În vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018.

• **IFRS 2 Plata pe bază de acțiuni**

- Modificat prin *Clasificarea și evaluarea operațiunilor cu plata pe bază de acțiuni*, conținând următoarele clarificări și modificări:
 - Calcularea operațiunilor cu plata pe bază de acțiuni decontate în numerar, care includ o condiție de performanță;
 - Clasificarea operațiunilor de plată pe bază de acțiuni cu particularități de decontare net;
 - Calculul pentru modificări ale operațiunilor de plată pe bază de acțiuni decontate în numerar în operațiuni decontate în acțiuni;
- În vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018.

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

• **IFRS 4 Contracte de asigurare**

- Modificat prin *Aplicarea IFRS 9 „Instrumente financiare” cu IFRS 4*;
- Modificările oferă două variante entităților care emit contracte de asigurare în domeniul de aplicare a IFRS 4.
 - o variantă care permite entităților să reclasifice, de la profit sau pierdere la alte elemente ale rezultatului global, o parte din veniturile sau cheltuielile care provin din active financiare desemnate; aceasta este așa-numita abordare prin suprapunere;
 - o scutire temporară opțională de la aplicarea IFRS 9 pentru entitățile a căror activitate predominantă este emiterea de contracte în domeniul de aplicare al IFRS 4; aceasta este așa-numita abordare prin amânare.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- Aplicarea ambelor abordări este opțională, iar entitatea este autorizată să oprească aplicarea acestora înainte de aplicarea noului standard al contractelor de asigurare.
- Entitatea care alege să aplice retroactiv abordarea prin suprapunere, pentru a se califica activele financiare, va face acest lucru atunci când se aplică pentru prima dată IFRS 9.
- Entitate care alege să aplice abordarea prin amânare face acest lucru pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.
- 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, în 2014, versiunea finală a IFRS 9 care reunește clasificarea și evaluarea, deprecierea și protejează fazele contabilității
- împotriva riscurilor proiectului IASB de a înlocui IAS 39 "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare".
- IFRS 9 (2014) a fost emis ca un standard complet, inclusiv cerințele emise anterior și modificările suplimentare.
- Standardul este în vigoare pentru perioadele de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2018 cu adoptările inițiale permise.
- IASB a emis, în 2016, *Aplicarea IFRS 9 „Instrumente financiare” cu IFRS 4 „Contracte de asigurare” (Modificări la IFRS 4)*, pentru a răspunde preocupărilor cu privire la diverse date efective ale IFRS 9 și noul standard IASB pentru contracte de asigurare.
- Modificările oferă două variante entităților care emit contracte de asigurare în domeniul de aplicare a IFRS 4.
 - o variantă care permite entităților să reclasifice, de la profit sau pierdere la alte elemente ale rezultatului global, o parte din veniturile sau cheltuielile care provin din active financiare desemnate; aceasta este așa-numita abordare prin suprapunere;
 - o scutire temporară opțională de la aplicarea IFRS 9 pentru entitățile a căror activitate predominantă este emiterea de contracte în domeniul de aplicare al IFRS 4; aceasta este așa-numita abordare prin amânare.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- Aplicarea ambelor abordări este opțională, iar entitatea este autorizată să oprească aplicarea acestora înainte de aplicarea noului standard al contractelor de asigurare.
 - Entitatea care alege să aplice retroactiv abordarea prin suprapunere, pentru a se califica activele financiare, va face acest lucru atunci când se aplică pentru prima dată IFRS 9.
 - Entitate care alege să aplice abordarea prin amânare face acest lucru pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.
 - 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 Asocieri în participație**
 - Modificat prin *Îmbunătățirile anuale la standardele IFRS Ciclul 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
 - **IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții**
 - Standardul a fost emis de IASB în Mai 2014.
 - Standardul înlocuiește IAS 18 „Venituri”, IAS 11 „Contracte de construcții” și o serie de interpretări legate de venituri. Aplicarea standardului este obligatorie pentru toți raportorii IFRS și se aplică pentru aproape toate contractele cu clienții: principalele excepții sunt contracte de leasing, instrumente financiare și contracte de asigurare.
 - În vigoare pentru primele situații financiare anuale conform IFRS ale unei entități financiare, pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2017.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- IASB a publicat în septembrie 2015 „Data intrării în vigoare a IFRS 15” amânând data intrării în vigoare a IFRS 15 pentru 1 ianuarie 2018. Aplicarea anterioară a IFRS 15 este permisă în continuare.
 - În 2016 a fost emis *Clarificările la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienți”*. În vigoare pentru primele situații financiare anuale conform IFRS ale unei entități financiare pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2018. Modificările nu schimbă principiile care stau la baza standardului, ele doar clarifică și ofera unele scutiri suplimentare tranzitorii.
 - Modificările aduse la *Clarificări la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienți”* abordează trei din cele cinci subiecte identificate (obligatii de performanță, care identifică considerentele director versus reprezentant, și acordare de licențe) și ofera scutirii tranzitorii pentru contractele modificate și contractele încheiate. IASB a concluzionat că nu era necesar să se modifice IFRS 15 în ceea ce privește colectabilitatea sau evaluarea motivației non-numerar. În toate deciziile sale, IASB ține cont de necesitatea de echilibrare, ajutând entitățile la punerea în aplicare a IFRS 15 și nu să perturbe procesul de punere în aplicare.
- **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 bilant, 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

• **IAS 11 Contracte de construcții;**

➤ Standardul va fi înlocuit cu IFRS 15 începând cu 01 Ianuarie 2018.

• **IAS 12 Impozitul pe profit**

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

➤ 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 18 Venituri**

➤ Standardul va fi înlocuit de IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2018.

• **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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- 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.
- **IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație;**
 - Modificat prin Îmbunătățiri anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016 (Evaluarea la valoarea justă a unei entități asociată sau asociere în participație);
 - Motivul modificării: clarifică faptul că alegerea de a evalua la valoarea justă, prin profit sau pierdere, o investiție într-o entitate asociată sau o asociere în participație, care este deținută de o entitate care este o organizație cu capital de risc, sau de o altă entitate de calificare, este posibilă pentru fiecare investiție într-o entitate asociată sau asociere în participație pe bază de investiție cu investiție, la recunoașterea inițială;
 - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.
 - 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 asocierea în participație, 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.
- **IAS 39 Instrumente financiare: Recunoaștere și evaluare**
 - Standardul va fi înlocuit de IFRS 9, în cazul în care se aplică IFRS 9.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- IFRS 9 a fost emis pentru înlocuirea cerințelor IAS 39 de clasificare și evaluare, depreciere, contabilitatea de protejare împotriva riscurilor și ne-recunoaștere.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- Atunci când o entitate aplică pentru prima dată IFRS 9, acesta poate alege ca și politică contabilă să continue să aplice cerințele contabilității de acoperire împotriva riscurilor din IAS 39 în locul cerințelor din capitolul 6 al IFRS 9. În prezent, IASB desfășoară un proiect privind contabilitatea macro de acoperire împotriva riscurilor care este prevăzut să înlocuiască, în cele din urmă, aceste secțiuni ale IAS 39.
- În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.

• **IAS 40 Investiții imobiliare**

- Modificat prin *Transferul de investiții imobiliare (Modificări la IAS 40)*, în scopul de a clarifica transferurile de bunuri către, sau de la, investiții imobiliare.
- Modificările sunt:
 - Punctul 57 a fost modificat pentru a menționa faptul că o entitate trebuie să transfere o proprietate către, sau de la, investiții imobiliare atunci când, și numai atunci când, există dovezi ale unei schimbări în uz. O schimbare în uz are loc în cazul în care proprietatea îndeplinește, sau încetează să îndeplinească, definiția de investiție imobiliară. O schimbare în intențiile conducerii de utilizare a unei proprietăți în sine nu constituie o dovadă a unei schimbări în uz.
 - Lista dovezilor de la punctul 57 (a) - (d) a fost desemnată ca listă neexhaustivă de exemple în locul listei exhaustive anterioare.
- În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 iulie 2018.

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 fost 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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*.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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, 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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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.

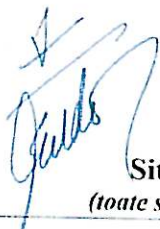
Amortizarea

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 indică deprecierea acestora.



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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 .

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.

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 datoric 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 locatorului 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2016 și 2017 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
RON/EUR	4.5411	4.6597
RON/USD	4.3033	3.8915
RON/GBP	5.2961	5.2530
RON/CHF	4.2245	3.9900

l) Stocuri

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă, iar în cazul stocurilor produse de

Societate (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente. Metoda de inventariere utilizată este cea a "inventarului permanent".

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

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 de sub 25 de ani în UCM Reșița). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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;

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

s) Impozit pe profit

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

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

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

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

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

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

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

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

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

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

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).



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

l) 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.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

u) Datorii sau active contingente

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

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 ;

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- 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.

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 raportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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**.

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2017, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2017 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	31.12.2016	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2017
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.647.779	629	-	-	10.648.408

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2016	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.644.836)	(1.706)	-	(10.646.540)



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale immobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2016	31.12.2017
0	1	2
Alte immobilizări necorporale	2.943	1.868

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

Componența soldului immobilizărilor 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. Active immobilizate (continuare)

3.2. Immobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierii immobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2017 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2017	31.12.2017
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	125.540.022	-	1.168	-	125.538.854
3.	Echipamente	63.781.081	34.319	541.405	-	63.273.995
4.	Mobilier și altele	1.366.240	23.351	9.635	-	1.379.956
5.	Immobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	247.470.384	57.670	552.208	-	246.975.846



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2017	31.12.2017
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	16.122.508	6.120.147	624	-	22.242.031
3.	Echipamente	61.135.235	317.131	541.405	-	60.910.961
4.	Mobilier și altele	1.204.550	61.131	9.416	-	1.256.265
	TOTAL (1+2+3+4)	78.462.293	6.498.409	551.445	-	84.409.257

3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2017	31.12.2017
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	109.417.515	103.296.823
3.	Echipamente	2.645.846	2.363.034
4.	Mobilier și altele	161.690	123.691
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)	168.636.616	162.195.113

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.

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.7

3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	172.379.170	164.870.831
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(7.508.339)	(5.661.847)
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)	164.870.831	159.208.984

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

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru creditele și acordurile de garanție cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data declarării insolvenței erau instituite ipoteci de rangul I și II asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală, la 31.12.2017, de 76.539.831 lei, din care 44.889.011 construcții și 31.650.820 terenuri.

De asemenea, au fost instituite și sechestre de către ANAF asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă, la 31.12.2017, de 41.118.483 lei, din care 29.859.613 lei construcții și 11.258.870 lei terenuri.

În cursul anului 2017 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

3. Active imobilizate (continuare)

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
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. 9, de mai jos.

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

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	11.377.950	
3.	Ajustări pentru deprecierea activelor financiare	(11.377.950)	
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3)	17.000	17.000



[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La 31.12.2017, *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.

La data întocmirii prezentelor situații financiare, pentru s.c. EUROMETAL s.r.l. a fost închisă procedura de insolvență, conform Sentinței civile nr.200/JS, rămasă irevocabilă la data de 09.08.2017, iar societatea a fost radiată.

În baza Sentinței civile mai sus menționate, valoarea părților sociale deținute de *Societate*, în sumă totală de 11.377.950 lei, a fost recunoscută ca și pierdere, însă datorită faptului că acestea au fost ajustate integral în anii precedenți, rezultatul exercițiului curent nu a fost afectat.

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

3. Active imobilizate (continuare)

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

Explicații	-lei-	
	31.12.2016	31.12.2017
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	23.000	23.000

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

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 11.584.963 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.353.688 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2017 (vezi Nota nr. 4). În Tabelul nr.11 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție (alte active imobilizate).



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Hidroenergetice Bistrița (1.715.972 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Sebes (1.520.247 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Porțile de Fier (895.475 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Curtea de Argeș (662.045 lei). Aceste creanțe au luat naștere după intrarea S.S.H. HIDROSERV în insolvență, pentru creanțele anterioare Societatea procedând la înscrierea în Tabloul creditorilor al clientului menționat.

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte.

Diminuarea ajustărilor de valoare privind deprecierea creanțelor asupra filialelor, în anul 2017 față de 2016, se datorează încheierii procedurii de insolvență a societății EUROMETAL S.R.L., conform Sentinței civile nr.200/JS, ramasă irevocabilă la data de 09.08.2017.

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.

4. Creanțe (continuare)

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 2017 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 15.960.981 lei, reprezentând diferențele temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 24.727.309 lei, reprezentând diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

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

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1	Materii prime	9.768.892	6.407.482
2	Materiale	1.086.687	910.994
3	Obiecte de inventar	537.315	509.548
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	1.509.363	1.753.062
5	Semifabricate	1.665.999	1.665.621



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
0.	I.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	14.487.770	15.374.955
2.	Debitori pentru garanții depuse	4.398	4.398
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	-	-
	TOTAL (1+2+3)	14.492.168	15.379.353

4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare.

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

4. Creanțe (continuare)

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

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	29.061.954	32.721.422	32.721.422	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(21.214.727)	(20.890.049)	(20.890.049)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	7.847.227	11.831.373	11.831.373	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	2.943.852	31.701	31.701	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	(2.698.768)	-	-	-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	245.084	31.701	31.701	-
7	Alte creanțe, din care:	52.395.094	39.072.773	39.072.773	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	29.611.092	15.960.981	15.960.981	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(16.209.032)	(16.196.258)	(16.196.258)	-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	36.186.062	22.876.515	22.876.515	-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	44.278.373	34.739.589	34.739.589	-

La 31.12.2017 principalul client aflat în sold, de la care Societatea are de încasat creanțe comerciale este S.S.H. HIDROSERV după cum urmează : Secția de Servicii și Reparații



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Hidroenergetice Bistrița (1.715.972 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Sebes (1.520.247 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Porțile de Fier (895.475 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Curtea de Argeș (662.045 lei). Aceste creanțe au luat naștere după intrarea S.S.H. HIDROSERV în insolvență, pentru creanțele anterioare Societatea procedând la înscrierea în Tabloul creditorilor al clientului menționat.

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte.

Diminuarea ajustărilor de valoare privind deprecierea creanțelor asupra filialelor, în anul 2017 față de 2016, se datorează încheierii procedurii de insolvență a societății EUROMETAL s.r.l., conform Sentinței civile nr.200/JS, ramasă irevocabilă la data de 09.08.2017.

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.

4. Creanțe (continuare)

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 2017 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 15.960.981 lei, reprezentând diferențele temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 24.727.309 lei, reprezentând diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

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

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1	Materii prime	9.768.892	6.407.482
2	Materiale	1.086.687	910.994
3	Obiecte de inventar	537.315	509.548
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	1.509.363	1.753.062
5	Semifabricate	1.665.999	1.665.621



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	Producția în curs de execuție	18.449.742	18.429.195
7	Produse finite	5.668.592	5.503.122
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	38.686.590	35.179.024
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.908.340)	(3.095.047)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(461.557)	(437.979)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(210.658)	(262.416)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(15.699)	(18.081)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.576.402)	(1.577.761)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(7.497.759)	(7.415.183)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.637.962)	(3.695.573)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(16.308.377)	(16.502.040)
17	Total valoare netă (8+16)	22.378.213	18.676.984

În anul 2017 stocurile de materii prime și materiale au înregistrat o scădere de 3.321.171 lei (variație rd.1 la rd.4) datorată, în principal, consumului unor materiale aprovizionate la

5. Stocuri (continuare)

finele anului pentru executarea unor subansamble pentru proiectele Stejarul, Bumbesti, Dumitra.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor și a semifabricatelor au scăzut cu 218.628 lei (variație rd.9 la rd. 13), în mare parte pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.

Producția în curs de execuție a înregistrat o scădere nesemnificativă în anul 2017, de 20.547 lei (variație rd 6), locul proiectelor finalizate fiind luat de noi proiecte.

Cele mai importante proiecte demarate în anul 2016 și 2017 a căror execuție va continua pe parcursul anului următor sunt retehnologizarea CHE Stejaru, modernizarea hidroagregatului 2 de la CHE Berești și modernizarea hidroagregatului 1 CHE Călimănești.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2017 sunt în valoare de 7.415.183 lei, înregistrând o mică scădere față de anul anterior .



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2017 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 au înregistrat o scădere de 165.470 lei (variație rd.7), în principal, ca urmare a livrărilor de agregate aflate pe stoc la finele anului trecut cum sunt cele pentru centrala Stejaru și Gogoșu, iar ajustările pentru deprecierea produselor finite s-au majorat cu suma de 57.611 lei (variație rd.7).

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1	Conturi la bănci în lei	2.133.905	545.820
2	Conturi la bănci în valută	110.331	98.118
3	Numerar în casierie	12.579	10.643
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	1.153	1.163
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	2.257.968	655.744
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	304.334	354.746
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	1.953.634	300.998



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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. 15

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017	Înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	39.849.737	40.125.708	19.353.829	20.771.879	40.125.708	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	19.376.186	19.241.669	16.449.850	2.791.819	19.241.669	-	-
3	Datorii comerciale	19.369.761	21.728.660	15.871.074	5.857.586	21.728.660	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-	-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	488.775.443	489.504.383	392.938.062	96.566.321	489.504.383	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	693.663.532	696.892.825	570.905.220	125.987.605	696.892.825	-	-



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2017 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este Hidroelectrica SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CIII: Căineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei, suma înscrisă în Tabelul preliminar al creditorilor.

Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2017) sunt reprezentați de: Divizia Paza și Protecție Consulting & Security SRL Schitu, Eon Energie SA Targu Mures, Romelectro SA Bucuresti, Sodexo Pass Romania SRL Bucuresti, Miras International SRL Buftea, Aquacaras SA Resita din

7. Datorii (continuare)

categoria furnizorilor interni, iar din cadrul furnizorilor externi: ZDAS AS Cehia, Isovolta AG Austria, Unionocel Cehia, Scana Steel Bjorneborg AB Suedia, Electromecanicas Abiega Spania.

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data intrării în insolvență, Banca Comerciala Romana S.A. (BCR) deținea asupra *Societății* o creanță certă, lichidă, exigibilă și garantată în sumă totală de 81.148.394 lei, reprezentând credite, dobânzi și comisioane restante, precum și scrisori de garanție bancară, solicitând înscrierea acestora în Tabelul preliminar al creditorilor.

De la data declarării insolvenței, creanța a suferit modificări, planând incertitudine asupra sumei modificate. Conform Stării financiare transmisă de BCR la 31.03.2016, coroborat cu estimările făcute anterior de instituția bacară, sumele datorate instituției de credit, inclusiv dobânzile și comisioanele calculate de bancă ulterior deschiderii procedurii insolvenței, precum și primele de asigurare, sunt în valoare de 41.486.039 lei, utilizând cursul valutar de la data mai sus menționată și se prezintă astfel:

- credite restante în sumă de 25.025.866 lei, din care: 18.196.328 lei credite restante la data insolvenței și 6.829.538 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară după declararea insolvenței;
- dobânzi restante în sumă de 14.492.514 lei;
- comisioane restante în sumă de 1.832.718 lei;
- prime de asigurare restante în sumă de 134.941 lei.

Urmare a cesionării în anul 2016 a creanțelor, garanțiilor și a tuturor drepturilor rezultând din contractele de credit, BCR nu mai este deținătoarea legală a drepturilor ce decurg din 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. Au fost efectuate două cesiuni successive, BCR către Assets Recovery Debts SRL România, apoi acesta din urmă către Serraghis Loan Managemnet LTD Cipru, creditorul actual al *Societății*.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În luna martie 2017, a fost trimisă către Assets Recovery Debts SRL România o cerere de confirmare a sumelor pe care Assets Recovery Debts SRL România și/sau Serraghis Loan Managemnet LTD Cipru le au de recuperat de la *Societate*, dar nu a fost primit nici un răspuns la această solicitare.

Exceptând schimbarea creditorului, cesiunile de creanțe nu afectează obligațiile și angajamentele din contractele de credit menționate anterior, precum și documentele de garanție accesorii acestora.

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

7. Datorii (continuare)

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2016	Total la 31.12.2017	Sold la 31.12.2017 din care:	
				Înainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	24.206.439	24.281.107	17.210.429	7.070.678
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-
3.	Porțiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	14.657.399	14.858.702	1.157.501	13.701.201
	TOTAL (1+2+3+4)	39.849.737	40.125.708	19.353.829	20.771.879



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(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	31.12.2016	31.12.2017	Din care la 31.12.2017	
				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	109.061.646	114.047.890	84.471.426	29.576.464
4	TVA de plată	58.174.215	62.285.230	31.180.469	31.104.761
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	-
6	Impozitul pe salarii	11.966.851	12.673.221	11.737.442	935.779
7	Obligații la fondul de șomaj	7.148.411	7.210.772	7.164.877	45.895
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	236.863.235	227.321.615	197.189.545	30.132.070
9	Alți creditori	64.386.487	64.375.169	64.374.385	784
10	Garanții de bună execuție reținute	294.049	333.055	85.369	247.686
11	Salarii și alte drepturi de personal	721.439	709.040	-	709.040
12	Alte datorii cu salariații	478.076	536.352	279.595	256.757
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	615.398.853	615.796.788	522.787.552	93.009.236

De la data intrării în insolvență *Societatea* a achitat majoritatea debitelor curente cu reținere la sursă și parțial pe cele datorate de angajator.

Societatea a achitat în luna ianuarie 2018 suma de 1.362.183 lei debite cu reținere la sursă aferente perioadei septembrie 2017 - noiembrie 2017, astfel că din categoria acestor debite au rămas restante doar cele aferente lunii decembrie 2017.

Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deține TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2017.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

De asemenea, în totalul datoriei curente este inclusă și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 24.727.309 lei.

În urma primirii, înștiințărilor 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.

7. Datorii (continuare)

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);



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- capital de lucru - 372.123 USD, în numerar (1.170.933 lei).

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 31.12.2017

Nr. crt.	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 – data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2017(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 31.12.2017 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.

7. Datorii (continuare)

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).

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:



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2017 eșalonate conform Ordinelor MFP-ANAF și AVAS

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

7. Datorii (continuare)

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 eșalonărilor prevăzute în aceste Ordine a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eșalonare, atât în ceea ce privește sumele de achitat, cât și termenele de plată.

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

Societatea a achitat de asemenea și sumele eșalonate 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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

suma rămasă neachitată din graficul de eșalonare 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 calcul al accesoriilor pentru debitele scutite, respectiv eșalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2017 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare.

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2017 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.

Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2017

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2016	Crestere	Diminuare	31.12.2017
1	Provizioane pentru litigii	1.999.408	-	495.973	1.503.435
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	1.328.994	-	69.252	1.259.742
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	-	-	48.766.365
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	2.157.390	13.919	15.025	2.156.284
6	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	482.752	1.013.502	482.752	1.013.502
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	242.024.879	1.027.421	1.063.002	241.989.298



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cursul anului 2017, ca urmare a încheierii unor litigii a fost diminuat provizionul constituit în acest scop. Menționăm că riscul anterior anticipat nu s-a materializat. Societatea fiind absolvită de orice pretenții.

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2017 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2017 îndeplineau condițiile de pensionare pentru limită de vârstă sau pensionare anticipate.

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 31.12.2017 deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2017 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. 22 și 23 de mai jos.

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Tabelul nr. 22 – Structura acționariatului la 31.12.2017

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2017 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.

Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2016 și 2017 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
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	172.379.170	164.870.831
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(7.508.339)	(5.661.847)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	-	-
5	* Inregistrare rezerva reevaluare	-	-
B	Total (2+3+4+5)	164.870.831	159.208.984
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	217.893.465	225.401.804
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	7.508.339	5.661.847
D	Total (8+9)	225.401.804	231.063.651
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.669.473.951)	(1.669.043.229)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	481.489	(24.870.550)
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti în rezultat reportat	(50.766)	(108.558)



[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toute sume sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Retratare IFRS, din care:		
14	* Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare	-	-
15	* Reducere creanta impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.669.043,229)	(1.694.022,337)
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)	506.830	(24.870,550)
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(481.489)	24.870,550
21	* Închidere cont - repartizare profit	(25.341)	-
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	(24.870,550)	(23.154,777)
H	Total (19+20+21+22)	(24.870,550)	(23.154,777)
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(683.895,034)	(707.158,369)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2017 este de 37.063.020 lei din care 2,09 % realizată pe piața Uniunii Europene și 97,91 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2017, veniturile din producția vândută reprezintă 98,46 %.

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

Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2016	2017
1.	Venituri din producția vândută	55.690.226	36.491.864
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.034	571.156
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	55.694.260	37.063.020



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2016	2017
1.	România	53.908.531	36.286.825
2.	Uniunea Europeană	1.785.729	776.195
3	TOTAL (7=1+2+3)	55.694.260	37.063.020

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2016 și 2017 este după cum urmează:

	2016	2017
Materii prime și materiale	14.682.335	10.959.860
Mărfuri	-	296.242
Utilități	4.252.114	3.928.336
Cheltuieli cu personalul	22.213.512	22.309.581
Prestații externe	1.101.443	1.262.884
Ajustări de valoare privind imobilizările	6.374.147	4.634.746
Ajustări de valoare privind activele circulante	6.285.960	149.963
Cheltuieli privind provizioanele	(680.163)	(35.582)
Alte cheltuieli	16.061	16.638
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	7.314.833	186.395
Total cost vânzări	61.560.242	43.709.063

11. Cheltuieli (continuare)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2016 și 2017 se prezintă astfel:

	2016	2017
Materii prime și materiale	206.189	313.002
Utilități	324.709	272.656
Cheltuieli cu personalul	5.501.778	5.674.618
Prestații externe	3.062.883	3.390.037
Ajustări de valoare privind imobilizările	2.135.001	1.866.132
Alte cheltuieli	2.383.918	1.357.958
Total chelt. generale de administrație	13.614.478	12.874.403



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2017, Societatea a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 23.154.777 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.

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

Tabelul nr. 26 Impozit amânat –detaliu creanță și datorie

lei

Centralizare impozit amânat	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
Total creanțe și datorii înregistrate la 31.12.2017	15.960.981	24.727.309



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 27 Calcul impozit amânat 31.12.2017

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Anulări alte provizioane pentru riscuri	(495.973)	-	(495.973)		(79.356)	
2	Provizioane pentru beneficii angajați 2017	1.013.502	-	1.013.502		162.160	
3	Anulare provizioane beneficii angajați 2016	(482.752)	-	(482.752)		(77.240)	
4	Alte provizioane pentru riscuri	13.919	-	13.919		2.227	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(84.278)	-	(84.278)		(13.484)	
6	Anulare ajustări pentru pierderea de valoare a unor acțiuni deținute la entitățile afiliate	(11.377.950)	-	(11.377.950)		(1.820.472)	
7	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	400.488	-	400.488		64.078	
8	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(804.361)	-	(804.361)		(128.698)	
9	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	874.720	-	874.720		139.955	
10	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(681.058)	-	(681.058)		(108.969)	
11	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	229.998	-	229.998		36.800	
12	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(3.266.218)	-	(3.266.218)		(522.595)	
13	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	6.500.114	836.834		5.663.280		906.125
14	TOTAL	(8.159.849)	836.834	(14.659.963)	5.663.280	(2.345.594)	906.125

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

La 31.12.2017, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.28 de mai jos.

Tabelul nr. 28 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2016	31.12.2017	
1.	Producție	706	608	73
2.	Administrativ	252	228	27
	TOTAL	958	836	100



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2017 a avut următoarea componență:

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

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

La 31.12.2017, *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 2017 se prezintă în Tabelul nr. 29 de mai jos.

Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2016

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2017
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	21.290.209
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.611.103
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	3.702.349
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	86.896
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.123.156
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	53.186
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	117.300
TOTAL		27.984.199

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).



[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2016	2017
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
4.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reșița	filiala	-
5.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată

La data prezentelor situații financiare, pentru s.c.EuroMetal s.r.l. a fost închisă procedura de insolvență și societatea a fost radiată radiată, în baza Sentinței civile nr.200/JS ramasă irevocabilă la data de 09.08.2017.

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

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

Nr. crt.	Explicații	2016	2017
Vânzări de bunuri și servicii			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	13.067	13.733
3.	Acționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	13.067	13.733
Cumpărări de bunuri și servicii			
6.	Filiale	-	-
7.	Entități asociate	-	-
8.	Acționar principal	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1.	Filiale -creanțe comerciale	200.064	8.150
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	1.716.800	1.761.638
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.916.864	1.769.788

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1.	Filiale	22.455	-
2.	Acționar principal	1.292.481	1.292.481
3.	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
4.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3+4)	1.314.936	1.292.481

Creanțele față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2017.

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*.

14. Părți afiliate (continuare)

Tabelul nr. 34 Asociații conturi curente

-lei-

Explicații	31.12.2016	31.12.2017
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 .



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.35 – 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 31.12.2017 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.

Tabelul nr. 36 - Împrumuturi acordate părților afiliate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2016	31.12.2017
1	s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	-
2	Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	-
3	TOTAL (3=1+2)	2.898.651	-

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

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

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

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

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

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

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.



[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2017 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2017.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2017 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUATIA LITIGHIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2017:

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

Tabelul nr. 37 - LITIGII COMERCIALE

NR.C RT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.	Termen 10.05.2018	7 885,60 lei



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2	SC Extensiv Company	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscrisie pe tabelul creditorilor	Termen: 10.05.2018 (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 înscrisie pe tabelul creditorilor	Termen: 28.06.2018 (pentru continuarea procedurii)	98.914,84 lei
5	SC Muroetal (fosta SC Saero SRL)	Creditor	9505/30/2013	Tribunalul Timiș	Fond-procedura insolvenței	Termen: 26.04.2018; Cererea de înscrisie pe tabelul creditorilor a fost respinsă, întrucât factura în discuție a fost prescrisă.	25 183,28 lei
6	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-procedura falimentului	Termen: 26.04.2018 (pentru continuarea procedurii)	126 633,68 lei
7	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-procedura insolvenței	Termen: 18.04.2018 (pentru continuarea procedurii)	Solicitată suma de 1.289.570,00 lei, Admisă suma de 3.706.200,00 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1
8	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței-reorganizare	Termen: 28.06.2018	79 701,28 lei
9	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXYGAZ)	Creditor	2940/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura falimentului - cerere înscrisie pe tabelul creditorilor	Termen: 14.06.2018	115 814,51 lei
10	SC Reflex Impex	Creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura reorganizării - cerere înscrisie pe tabelul creditorilor	Termen: 22.03.2018	1 240,00 lei
11	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Fond-Procedura insolvenței - cerere înscrisie pe tabelul	Termen: 04.05.2018	32 460,00 lei



[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					creditorilor		
12	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscrisie tabelul creditorilor	Termen: 19.04.2018	18.200,46 lei
13	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Fond- Procedura insolvenței- cerere înscrisie tabelul creditorilor	Termen: 24.04.2018	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 reinscrierea debitorului 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 înscrisie tabelul creditorilor	Termen: 26.04.2018	323.422,31 lei chirie și 131.518,31 lei penalități de întârziere
16	Serraghis Loan Management LTD	Intimat	39129/3/2016 39129/3/2016	Tribunalul București Curtea de Apel București Tribunalul București	Fond - Sentința civilă nr. 6962/08.11. 2016 Recurs - Decizia civilă nr. 230/12.09.2017 Fond - Rejudecare	Respinge contestația Serraghis Admite recursul Serraghis, dispune rejudecarea. Termen: 19.04.2018	contestație măsură Adm. Jud
17	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Fond - procedura insolvenței	Termen: 16.06.2018	21.725.537, 41 lei
18	Romenergo SA	Reclamant și Pârât reconvențion al	56/2017	Curtea de Arbitraj Comercial de pe lângă CCIR	Acțiune arbitrală	Termen: 07.03.2018	870.844,74 solicitată de UCMR și 161.234,63 lei solicitată de ROMENER GO



[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

19	Transenergo Microhidro SRL	Creditor	22123/3/2017	Tribunal București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 04.04.2018	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

Tabelul nr. 38 Litigii civile/penale

NR.CRT.	PĂRȚILE	CALITAT EA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, Chebuțiu Lăcrimioara Sofia, SC Hydro-Engineering (HYE) - inculpați	UCMR și INET Parte civilă	1541/115/2015	Tribunalul Arad Curtea de Apel Timișoara	Fond – Sentința penală nr. 106/08.03.2017 Apel – Decizia penală nr. 995/20.10.2017	Admite în parte cererea de constituire parte civilă, 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	17.000 000 Euro
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	Farkaș 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	Pârât	1453/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – termen: 16.05.2018		constatare nulitate act juridic



[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	i. TMK și Statul Român prin Minist. Finanțelor - părți						
5	Gai Ion	Părât	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 UCMR și Gai Ion. Definitivă.	Acțiune în constatare
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 a Admite apelul UCMR, 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	Fond – Termen: 20.03.2018		Acțiune în constatare – grupa I de muncă
10	Alb Simion	Reclamant	547/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – termen: 28.03.2018		1.569 lei
11	Bandrabur Daniel	Parât	230/121/2017	Tribunal Galați	Fond – Sentința civilă nr. 1164/15.11.2017	Respinge excepția nulității absolute ca nefondată, respinge contestația formulată de Bandrabur Daniel și-l obliga la plata cheltuielilor de judecată de 6.849,86 lei. Definitivă	contestație desfășurată CIM



[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						prin neapelare	
12	Adam Marius Florin	Reclamant	1108/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 1925/09.11.2017	Admite acțiunea formulată.	2.185 lei
13	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
14	ANAF – Adm. Fin. Contrib. Mijlocii 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 părătei Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București Admite acțiunea formulată de către reclamanta SC UCM Reșița împotriva părătei Administrația Sector 1 a Finanțelor Publice și, în consecință: Anulează Decizia referitoare la obligațiile de plată accesorii nr. 799167/20.11.2016 emisă de către Administrația Sector 1 a Finanțelor Publice.	Acțiune contencios administrativ – anulare decizie accesorii
15	ANAF – Adm. Fin. Contrib. Mijlocii București și Administrația Finanțelor Sector 1 București	Contestator	3096/115/2017	Tribunal Caraș-Severin	Fond – termen: 07.03.2018		Acțiune contencios administrativ – anulare în parte înștiințare plată
16	Basarabă Constantin	Pârât	3314/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Termen: 21.02.2018		Acțiune în constatare
17	Batoșeanu Nicu Valentin, Batoșeanu Nicolas, Johanes Petrișor	Reclamant	4486/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 2389/22.12.2017	Admite acțiunea.	Acțiune în constatare



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

18	Curta Gheorghe	Reclamant	4740/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 3561/29.11.2017	Admite cererea.	cerere valoare redusă
19	CNAIR - CESTRIN	Contestator	5178/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Termen: 12.04.2018		Plângere contravențională – 2750 lei

Menționăm că pe rolul instanțelor de judecată se află spre soluționare un număr de 53 dosare, în care *Societatea* are calitatea de debitor sau creditor, dar care sunt suspendate în temeiul legilor insolventei, 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 unor 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.

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

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) Contingente legate de mediu și alte contingente

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

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,

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

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;



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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 Călnicel – 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 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:

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

Tabel 39. 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

Notății:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabel 40. Situația certificatelor EGES aferente intervalului 2013 – 2017, în raport cu modul de ajustare a alocării inițiale din intervalul 2013 – 2018

Instalații EGES	2013		2014		2015		2016		2017	
	Aloc are ajust ată	Certif. rămase pt. tranzac țion.	Aloc are ajust ată	Certif. rămase pt. tranzac țion.	Aloc are ajust ată	Certif. rămase pt. tranzac țion.	Aloc are ajust ată	Certif. rămase pt. tranzac țion.	Aloc are ajust ată	Certif. rămase pt. tranzac țion.
PI ABC	4122	2911	1525	765	749	- 358	1471	284	1443	346
PI Călnice!	1953	1015	1359	582	1335	527	1310	624	643	- 78
TOTAL certificate		3926	2884	1347	2084	169	2781	908	2086	268

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 4,6597 la 31.12 2017 față de 4,5411 la 31.12 2016. Prin

16. Managementul riscului (continuare)

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 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.

16. Managementul riscului (continuare)

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susține astfel principiul 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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.

17. Continuitatea activității (continuare)

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



[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

diminuate semnificativ, având în vedere că astfel de prestații/servicii au mai fost efectuate și anterior.

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

Conducerea *Societății* își susține afirmația privind respectarea principiului continuității activității, la întocmirea prezentelor *situații financiare* și prin datele și informațiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate și în curs de execuție (vezi Tabelul nr.41 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

Tabelul nr. 41- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2018, 2019, 2020

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2017 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2018 (lei)	Valoare de livrat în 2019 (lei)	Valoare de livrat în 2020 (lei)
EXTERN	EUR	251.165	4,6597	1.170.354	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				1.170.354		
INTERN	EUR	10.430.627	4,6597	31.320.514	14.174.705	3.108.374
	GBP	158.000	5,2530	829.974	-	-
	RON	82.596.056		39.364.957	146.116	47.840.983
TOTAL CONTRACTE INTERNE				71.515.445	14.320.821	50.949.357
TOTAL GENERAL				72.685.799	14.320.821	50.949.357

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2017 sunt:

- contract nr. 149/2017 client Hidroserv S.A amenajare Călimanesti, valoare în derulare 11.928.910 RON

17. Continuitatea activității (continuare)

- contract nr. 178/2017 client Romelectro București amenajare Slatina, valoare în derulare 12.513.884 RON
- contract nr. 28/2018 client Hidroserv S.A amenajare Răcăciuni, valoare în derulare 325.000 RON
- contract nr. 87/2016 client Hidroserv S.A. amenajare Berești, valoare în derulare 7.127.630 RON
- contract nr. 60/2017 client Utilnavorep Constanța proiect Cernavodă, valoare în derulare 4.756.000 RON
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 401.760 EURO (HG 5 și 6);



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 5.031.925 EURO (HG 2.3.4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 816.534 EURO (vană sferică 2500);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 705.021 EURO (vană fluture 4200);
- contract nr. 275/2008 client Romelectro București amenajare Bumbești (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 567.433 RON;
- contract nr. 22/2017 client Hidroserv S.A. Porțile de Fier amenajare Pdf I, valoare în derulare 559.056 RON
- contract nr. 189/2017 client Kossler Austria proiect Glavica, valoare în derulare 55.900 EUR
- contract nr. 148/2017 client Kossler Austria proiect Mestiachala, valoare în derulare 115.680 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:

- racitor de aer HG Beresti, în valoare de 421.120 RON, contract ce se va derula în perioada 2018
- regulator automat de viteză Tismana, în valoare de 724.545 RON, contract ce se va derula în perioada 2018
- etanșare arbore turbină Retezat, în valoare de 333.600 RON, contract ce se va derula în perioada 2018
- echipare rotor turbină Porțile de Fier amenajare Pdf I în valoare de 3.351.000 RON cu derulare în perioada 2019 – 2020.

Pe piața externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Koessler din Austria, în valoare de 300.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2018.

De asemenea, s-au făcut demersuri importante pentru pătrunderea pe alte piețe decât cele din domeniul hidroenergetic, deoarece prin capabilitățile pe care le deține *Societatea* poate

17. Continuitatea activității (continuare)

realiza o mare varietate de produse (pompe de apă, pompe de irigații, motoare electrice ș.a.) și ansamble sudate (poduri, macarale).

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

17. Continuitatea activității (continuare)

- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 și 750 m
- ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Vane 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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- ✓ 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

Având în vedere perioada mare de timp care a trecut de la evaluarea patrimoniului conform art. 41, alin. 2 din Legea 85/2006, Comitetul Creditorilor întrunit în data de 06.03.2017 l-a desemnat din nou pe DARIAN DRS, evaluator ANEVAR, pentru actualizarea evaluării patrimoniului, întrucât evaluarea efectuată în urmă cu doi ani nu mai reprezintă situația reală a patrimoniului ca urmare a modificărilor survenite în această perioadă de timp, în ceea ce privește imobilizările, stocurile, creanțele, dar și modificările datorate evoluției pieței.

În 06.10.2017, SC Darian DRS SA, a predat Raportul de evaluare a patrimoniului UCM Reșița SA cu evidențierea distinctă a garanțiilor creditorilor conform art. 41, alin. 2 din Legea 85/2006.

Societatea a transmis, în data de 10.10.2017, copii ale Raportului către creditorii garantați (AAAS și Serraghis Loan Managemnet LTD) și către Tribunalul București secția a VII-a civilă.

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 2017.

Dacă contractele pentru CHE Berești și CHE Călimanești au suferit doar o decalare parțială a execuției din 2017 în 2018, contractul de reparație capitală a CHE Păclșa care trebuia să înceapă în august 2016 a fost amânat în mai multe rânduri, fără să fie comunicată o dată anume de începere a lucrărilor, deoarece a fost modificat nomenclatorul de ore de funcționare ulterior semnării contractului, iar în ce privește contractul pentru

17. Continuitatea activității (continuare)

execuția amenajării hidroenergetice Căineni nu sunt nici un fel de certitudini legate de termenele de execuție a centralei.

Având în vedere că pe platforma Mociur Societatea nu se mai desfășoară activitate de producție și cheltuielile generate sunt semnificative (servicii de pază, întreținere, impozite și taxe locale etc.), în condițiile în care au existat semnale că sunt persoane interesate de această proprietate, s-a luat în calcul posibilitatea vânzării în bloc, în cadrul procedurii insolvenței, a tuturor activelor de pe această platformă.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Mai mult, în vederea realizării acestei vânzări, creditorul garantat Serraghis Loan Management Ltd a solicitat ridicarea suspendării prevăzută de art. 36 din Legea 85/2006. Prin Încheierea pronunțată în data de 05.12.2017 Judecătorul Sindic a admis cererea formulată de Serraghis Loan Management Ltd.

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.

Prin Sentința penală nr. 106/08.03.2017 pronunțată de Tribunalul Arad în dosar nr. 1541/115/2015, în care U.C.M. Reșița S.A. a avut calitatea de parte civilă, instanța a admis în parte acțiunea noastră și a obligat inculpații Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan și SC HYDRO-ENGINEERING SA în solidar, să restituie Societății documentația tehnică privind cele 85 modele industriale și documentația aferentă acestora, create anterior înființării SC HYDRO-ENGINEERING SA și indisponibilizate sub sechestru, la etajul IV, în încăperea denumită arhivă a SC HYDRO-ENGINEERING SA, iar în cazul în care aceasta nu va putea să fie restituită în natură, a obligat inculpații la plata în solidar a sumei de 29.842.419,03 lei. Instanța de fond a respins în rest pretențiile civile solicitate de subscrisa, ca nefondate.

Împotriva acestei hotărâri s-a formulat apel de subscrisa, de inculpații Chebuțiu Adrian, Chebuțiu Lăcrimioara Sofia, Preda Coriolan Adrian și SC HYDRO-ENGINEERING SA, cât și de Parchetul de pe lângă Î.C.C.J. - D.I.I.C.O.T. – Biroul Teritorial Arad, apel soluționat de Curtea de Apel Timișoara, prin Decizia penală nr. 995/A din 20.09.2017, în sensul respingerii ca nefondate a apelurilor declarate.

18. Evenimente ulterioare

În 16.03.2018 Societatea a primit o cerere de cumpărare în bloc a activelor situate pe platforma Mociur și a demarat procedurile impuse de prevederile Legii 85/2006, pentru realizarea vânzării.

Conform anunțului de participare la licitație nr. 182737/17.02.2018, publicat în SEAP de către autoritatea contractantă Hidroelectrica SA, UCM Reșița pregătește o ofertă în valoare de aproximativ 17 mil euro pentru retehnologizarea AHE Vidraru, proiect care s-ar derula în următorii 4-5 ani.

Administrator Special
Cosmin URSONU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE