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 2016

Cuprins

Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-29
Declaraţia Administratorilor	pagina	30
Situaţia poziţiei financiare	pagina	31
Situaţia rezultatului global	pagina	32
Situaţia modificărilor capitalurilor proprii	pagina	33
Situaţia fluxurilor de trezorerie	pagina	34
Indicatori economico-financiari	pagina	35
Note explicative la situaţiile financiare anuale	pagina	36-107

RAPORT ANUAL

al Administratorilor Speciali
pentru exerciţiul financiar 2016

UCM Reşiţa SA ***(societate în insolvenţă, in insolvency, en procedure collective)***, cu sediul social situat în Bucureşti, Piaţa Montreal nr. 10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr.1.50, sector 1, şi sediu administrativ (punct de lucru) în Reşiţa, Str. Golului, nr. 1, judeţul Caraş-Severin, înregistrată la Registrul Comerţului Bucureşti sub nr. J40/13628/2011, CUI 1056654 (denumită în continuare *Societatea* sau *UCMR*).

Obiectul de activitate al UCM Reşiţa SA

Domeniul principal în care *Societatea* îşi desfaşoară activitatea, conform Clasificării Activităţilor din Economia Naţională (CAEN), este fabricarea de echipamente pentru producerea şi utilizarea energiei mecanice (cu excepţia motoarelor pentru avioane, autovehicule şi motociclete) – Cod 281.

Activitatea principală a *Societăţii* constă în fabricarea de motoare şi turbine (cu excepţia celor pentru avioane, autovehicule şi motociclete) – 2811 Cod CAEN.

Scurt istoric

Uzina a fost înfiinţată în timpul domniei împărătesei Maria Tereza, la 3 iulie 1771, când s-au pus în funcţiune două furnale şi forja, pe malul stâng al râului Bârzava. Uzina s-a dezvoltat treptat în decursul istoriei, extinzându-se geografic pe măsura diversificării domeniilor de producţie.

Perioada (1771 – 1854) în care uzinele au aparţinut fiscului austriac, care îşi exercita conducerea şi controlul prin intermediul Direcţiei miniere bănăţene, se numeşte Perioada Erariului .

În perioada 1855 – 1920, cunoscută sub denumirea de perioada St.E.G. , uzinele din Reşiţa au aparţinut consorţiului internaţional St.E.G. „K.u.K Oberprivillegierte Staatseisenbahn Gesellschaft", societate privilegiată imperială şi regală a căilor ferate de stat.

În 1872 se construieşte fabrica de şuruburi de la Anina.

După primul război Mondial, în 1920, în baza unui decret regal, colosul din Caraş-Severin primeşte denumirea de Uzinele de Fier şi Domeniile Reşiţa.

În 1948, uzina e naţionalizată, iar în 1949 - urmare a armistiţiului dintre România şi URSS, fabrica devine o societate mixtă româno-sovietică, fiind împărţită în două: Sovrom Metal - ramura metalurgică şi Sovrom Utilaj Petrolier - ramura de construcţii de maşini.

În 1962, cele două sovromuri sunt unite, iar noua denumire este Întreprinderea de Construcţii de Maşini Reşiţa.

Între 1954-1978 uzina se extinde prin construirea platformei sectoarelor calde. Între 1970-1972 se construieşte platforma Direcţiei Generale Proiectare, la ieşirea din Reşiţa, spre Caransebeş.

Între 1975-1980 se construieşte platforma Câlnicel, în extremitatea Nordică a municipiului Reşiţa.

Numele fabricii e schimbat ultima oară în 1991: UCM Reşiţa - Uzina Constructoare de Maşini Reşiţa, când în baza Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990, devine societate comercială de stat pe acţiuni şi este listată la Bursa de Valori Bucureşti începând cu anul 1997.

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acţiuni de 51% deţinut de Autoritatea pentru Administrarea Participaţiilor Statului („APAPS"), de către consorţiul format din societatea elveţiană INET A.G. şi Asociaţia Salariaţilor Uzinei Constructoare de Maşini Reşiţa.

Din anul 2005, *Societatea* s-a aflat într-un proces de restructurare, care viza organizarea activităţilor sale, astfel încât să asigure concentrarea producţiei pe specificul tradiţional de activitate (fabricarea şi comercializarea de hidroagregate). Programul cuprindea măsuri privind reorganizarea structurală a *Societăţii*, restructurarea tehnică şi tehnologică, investiţii de mediu şi restructurarea financiară, constând în:

- creşterea gradului de acoperire cu comenzi a capacităţilor de producţie;
- creşterea veniturilor din activitatea de export, pentru diminuarea riscurilor de structură a vânzărilor;
- rentabilizarea activităţilor de bază ale companiei, aşa cum au fost ele prevăzute în contractul de privatizare;
- ajustarea structurii financiare a companiei prin restaurarea creditului furnizor;
- creşterea disciplinei financiare de încasare, obţinerea de finanţări bancare;
- elaborarea unui plan de investiţii necesar pentru menţinerea gradului de competitivitate al produselor companiei şi diversificarea laterală a producţiei.

Conform legislaţiei în vigoare, la data privatizării, *Societatea* a beneficiat de două Ordine, respectiv OC 6/502/03.06.2006 şi OC 9083/29.03.2007, privind acordarea de înlesniri la plată, prin scutire şi eşalonare, a obligaţiilor bugetare datorate şi neachitate, în valoare totală de 199.875.331 lei.

La finele anului 2009, ca urmare a neachitării la termen a datoriilor curente, *Societatea* pierde facilităţile acordate, la privatizare, prin cele două Ordine şi, astfel, se reactivează datoriile istorice.

Societatea înregistrează, în continuare, pierderi semnificative, iar lipsa finanţării conduce la blocarea activităţii.

Avându-se în vedere aceste aspecte, în şedinta Consiliului de Administratie din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenţei, cu intenţia de reorganizare a activităţii, depunându-se la Tribunalul Bucureşti documentele necesare.

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul Bucureşti a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenţei, lăsând *Societăţii* dreptul de conducere a activităţii, de administrare a bunurilor, drepturi menţinute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – consorţiul format din practicienii în insolvenţă EURO INSOL SPRL şi VF INSOLVENŢA SPRL.

Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:

a) **Hidroagregate şi echipamente hidromecanice:**
- TURBINE HIDRAULICE unicate cu puteri peste 10 MW şi sub 10 MW, de tip Francis, Kaplan, bulb cu parametrii corespunzători amenajării hidroenergetice, inclusiv componente separate;
- HIDROGENERATOARE electrice unicate cu puteri până la 200 MVA, cu caracteristici corespunzătoare turbinelor hidraulice, inclusiv componente separate;
- HIDROAGREGATE MICI standard, cu puteri până la 1200 kW si MICROHIDROAGREGATE cu puteri până la 100 kW;
- REGULATOARE pentru turbine hidraulice;
- SISTEME DE EXCITAŢIE pentru hidrogeneratoare electrice;
- INSTALAŢII AUXILIARE pentru turbine, generatoare, centrale electrice;
- VANE cu secţiune circulară (unicate) de tip fluture, sferice, conice, sertar;
- SERVOMOTOARE HIDRAULICE mari cu diametre între 160 si 600 mm şi curse între 500 si 17500 mm;

b) **Piese schimb pentru motoare DIESEL:**
- PIESE SCHIMB MOTOARE DIESEL rapide ,semirapide şi lente;
- PIESE SCHIMB GRUPURI DIESEL GENERATOARE.

c) **Ansamble şi structuri sudate**

Principalele pieţe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2016:

Nr. crt.	Grupa de produse	Pieţe de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi si reabilitari)	Romania, Austria, Franţa
2.	Motoare electrice + reparatii	Romania
3.	Piese schimb motoare feroviare	Romania
4.	Diverse	Romania, Ungaria, Franta, Danemarca
5.	Servicii	Romania
6.	Alte venituri	Romania

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2016 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea in total vanzari
1.	Hidroagregate (produse noi si reabilitari)	86,51%
2.	Motoare electrice + reparatii	0,97 %
3.	Piese schimb motoare feroviare	0.01 %
4.	Diverse	1,79 %
5.	Servicii	9,95 %
6.	Alte venituri	0,77 %

Obiectivul principal al UCMR în anul 2017 este consolidarea poziţiei sale pe piaţa internă şi găsirea de noi pieţe de desfacere.
Pentru consolidarea relaţiilor cu clienţii tradiţionali se urmăreşte creşterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidroenergetic (reparaţii, modernizări, reabilitări şi echipamente noi).
În scopul atingerii obiectivului menţionat, Societatea derulează o serie de contracte pe piaţa internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica şi SSH Hidroserv : CHE Paclisa; CHE Beresti; CHE PdF; CHE Bretea; CHE Răstoliţa; dar şi cu alte societăţi, precum Romelectro Bucureşti – CHE Stejaru.

Pentru anul 2017 pe piaţa internă UCMR şi-a propus participarea la executarea lucrărilor de reparaţii capitale şi de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Călimăneşti, CHE Vidraru, CHE Slătioara.
Deoarece *Societatea* dispune de capacităţi tehnologice şi know – how, se urmăreşte realizarea unor tipuri de lucrări şi produse diferite de cele din domeniul hidroenergetic.

Principalii concurenţi ai *UCMR* la fiecare dintre principalele produse şi servicii
Principalii competitori interni şi externi ai *Societăţii,* respectiv produsele la care suntem în competiţie cu aceştia, sunt:

Grupa de produse	Firma concurenta	
	Intern	Extern
Hidroagregate complexe (inclusiv reabilitari si componente)	Voith Hydro Romania SRL	Andritz Hydro
	Alstom Power Romania SRL	Voith Hydro
	Gena Electric SRL Bucuresti	Alstom Power
		Litostroj - Slovenia
		Companii din China

Dependenţa semnificativă faţă de un singur client, sau faţă de un grup de clienţi, a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor *Societăţii*
Principalii clienţi ai *Societăţii,* ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2016, sunt enumeraţi în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vânzările totale
1.	ROMELECTRO S.A.	76,96 %
2.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	7,74 %
3.	SPEEH HIDROELECTRICA S.A.	3,03 %

Trebuie subliniat faptul că, UCM Reşiţa SA este captivă pe piaţa internă, depinzând, în proporţie de 87,73 % de un singur client, deoarece şi în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. şi Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

Numărul angajaţilor, gradul de sindicalizare

La data de 31.12.2016, *UCMR* avea un efectiv de 958 angajaţi repartizaţi pe următoarea structură:

Categoria	Număr	Procent (%)
Muncitori	680	70.98%
Maistri	26	2.71%
TESA	252	26.30%
TOTAL	**958**	**100,00%**

Gradul de sindicalizare al forţei de muncă în decembrie 2016 a fost de 74.11%.

Angajatorul recunoaşte Sindicatul Reşiţa 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), dar şi Sindicatul Liber Idependent, ca sindicat legal constituit.

Drepturile şi obligaţiile salariaţilor sunt stabilite prin Contractul Individual de Muncă, încheiat între reprezentanţii angajatorului şi reprezentanţii salariaţilor la 11.08.2015, dar şi prin Regulamentul Intern, anexă şi parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

Părţile semnatare ale acestui contract se obligă să colaboreze la realizarea acestuia, pe principiul bunei credinţe, cu respectarea strictă a legalităţii şi informându-se reciproc şi prompt asupra problemelor apărute.

În cursul anului 2016 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susţinerea intereselor *Societăţii*, în condiţiile dificile ale perioadei de insolvenţă .

Tendinţe, elemente sau factori de incertitudine care afectează lichiditatea *Societăţii*, faţă de aceeaşi perioadă a anului trecut

Conform Contului de Profit şi Pierdere, în anul 2016, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 28,49% faţă de anul precedent, iar ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 97,21%, faţă de 96,01% în 2015, respectiv 95,32% în 2014.

Venituri	Lei		
	2014	2015	2016
Venituri din exploatare	33.193.926	38.697.249	49.722.327
Venituri financiare	1.628.093	1.606.307	1.427.730
Venituri totale	**34,822,019**	**40,303,556**	**51,150,057**

Venituri	Ponderea (%)		
	2014	2015	2016
Venituri din exploatare	95.32%	96.01%	97.21%
Venituri financiare	4.68%	3.99%	2.79%
Total	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**

În anul 2016 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 96,59%, faţă de anul 2015 de 90,70%, respectiv 77,56% în 2014.

Cheltuieli	Lei		
	2014	2015	2016
Cheltuieli din exploatare	26.019.815	34.473.969	67.874.572
Cheltuieli financiare	7.527.205	3.536.838	2.392.379
Cheltuieli totale	**33.547.020**	**38.010.807**	70.266.951

Cheltuieli	Ponderea (%)		
	2014	2015	2016
Cheltuieli din exploatare	77.56%	90.70%	96.59%
Cheltuieli financiare	22.44%	9.30%	3.41%
Total	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**

Principalii indicatori economico-financiari se prezintă în tabelul de mai jos, cu menţiunea că în acesta s-a completat "N/A" la acei indicatori ai exerciţiilor 2015 şi 2016 în calculul cărora intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exerciţiul curent şi/sau din cel precedent.

	Indicator	2015	2016
1	**Indicatori de lichiditate**		
	Indicatorul lichiditatii curente - in numar de ori	**0.12**	**0.10**
	Indicatorul lichiditatii imediate (test acid) - in numar de ori	**0.08**	**0.07**
2	**Indicatori de risc**		
	Indicatorul gradului de indatorare	*N/A*	*N/A*
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	**1.26**	*N/A*
3	**Indicatori de activitate**		
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti - in numar de zile	*1600*	*305*
	Viteza de rotatie a creditelor - furnizori - in numar de zile	*211*	*130*
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate - in numar de ori	*0.19*	*0.30*
	Viteza de rotatie a activelor totale - in numar de ori	*0.13*	*0.22*
	Viteza de rotatie a stocurilor - in numar de ori	*2.36*	*2.51*
4	**Indicatori de profitabilitate**		
	Marja bruta din vanzari (%)	**51%**	*N/A*

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

Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situaţie de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datoriilor curente din activele circulante şi respectiv din creanţe şi lichidităţi.

Gradul de îndatorare arată de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii, reflectând situaţia finanţării pe termen lung a *Societăţii* la încheierea exerciţiului 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 inaintea dobânzii si impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziţia *Societăţii* este considerată mai riscantă. La 2016 *Societatea* a încheiat exerciţiul financiar pe pierdere si acest indicator nu se calculeaza.
Viteza de rotaţie a debitelor-clienţi arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienţii) îşi achită datoriile către *Societate* şi exprimă astfel eficacitatea acesteia privind încasarea creanţelor.
Viteza de rotaţie a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care *Societatea* îl obţine de la furnizorii săi. *Societatea* are credibilitatea din punct de vedere al capacităţii de plată al furnizorilor.
Viteza de rotaţie a activelor imobilizate arată eficienţa managementului în utilizarea activelor imobilizate, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora. Valoarea în crestere arată că există o mai bună eficientă în utilizarea activelor imobilizate.
Viteza de rotaţie a activelor totale arată eficienţa managementului în utilizarea tuturor activelor avute la dispoziţie, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de acestea. În exerciţiul financiar încheiat se constată o crestere a eficienţei utilizării activelor *Societăţii.*
Viteza de rotaţie a stocurilor arată eficienţa gestionării stocurilor curente, exprimând numărul dc rotaţii al acestora în raport cu costurile totale aferente cifrei de afaceri.
Marja brută din vânzări reflectă eficienţa *Societăţii* exprimată prin ponderea profitului realizat în totalul veniturilor, respectiv rentabilitatea (profitabilitatea) acesteia. O valoare scăzută a acestui procent poate scoate în evidenta faptul ca *Societatea* nu este capabilă să-şi controleze costurile de producţie sau să obţinã preţul de vânzare optim. La 2016 *Societatea* a încheiat exerciţiul financiar pe pierdere si acest indicator nu se calculeaza.

Localizarea principalelor capacităţi de producţie
Activitatea *Societăţii* la 31.12.2016 era structurată pe următoarele secţii de producţie:

- Secţia Turbine şi Piese Schimb Navale
- Secţia Mecanică Grea
- Secţia Maşini Electrice I
- Secţia Maşini Electrice II
- Secţia Ansamble Sudate şi Prelucrări Mecanice
- Secţia Tratamente Termice.

Situaţia terenurilor şi probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale *Societăţii*

Situaţia terenurilor deţinute de companie la 31.12.2016 este următoarea:

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

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

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

Revendicări

Nr Crt.	Nr.dosar instanţă	Solicitant	Instanţa	Termen de judecata	Observaţii
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe Mihăilescu Carmen	Judecătoria Reşiţa	-	Prin Incheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.
2.	7328/115/2012	Simuţ Melania Aurora	Tribunalul Caraş-Severin	24.04.2013	Revendicare în conformitate cu Legea nr. 10/2001

Piaţa valorilor mobiliare emise de *Societate*

Acţiunile *Societăţii* sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti. Listarea acţiunilor companiei la BVB a început în data de 25.07.1998, până atunci acţiunile companici fiind tranzacţionate pe piaţa extrabursieră RASDAQ.

O dată cu intrarea în insolvenţă, acţiunile *Societăţii* au fost suspendate de la tranzacţionare.

La sfârşitul anului 2016 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acţionari, persoane fizice şi juridice.

Valoarea nominală este de 0,1 lei/acţiune.

Structura sintetică, consolidată a deţinătorilor de instrumente financiare care reprezintă, cel putin 10 % din capitalul social al companiei, la sfârşitul anului 2016, este prezentată în continuare:

Nr. crt.	Denumirea acţionarului	Nr. Acţiuni	Pondere în capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96.7890
2.	ASOCIAŢIA SALARIAŢILOR UZINEI	662.638	0.6028

	CONSTRUCTOARE DE MAŞINI REŞIŢA		
3.	Lista acţionari - Persoane juridice	1970829	1.7927
4.	Lista acţionari - Persoane fizice	896.537	0.8155
	TOTAL	**109.933.904**	**100.0000**

Drepturi ce decurg din acţiuni

Acţiunile *Societăţii* sunt nominative, fiind emise în formă dematerializată şi se administrează prin DEPOZITARUL CENTRAL Bucureşti.

Acţiunile sunt egale ca valoare şi acordă posesorilor drepturi egale.

Fiecare acţiune conferă titularului dreptul la dividende, dreptul de a alege şi de a fi ales în organele *Societăţii*, dreptul de vot în Adunarea Generală a Acţionarilor, dreptul de preferinţă la subscrierea acţiunilor nominative emise pentru majorarea capitalului social, dreptul de informare, dreptul de a participa la împărţirea activului net în cazul lichidării societăţii, precum şi alte drepturi, conform prevederilor Actului constitutiv şi legislaţiei în vigoare.

Adunarea Generală a Acţionarilor

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

Adunările Generale ale Acţionarilor sunt ordinare şi extraordinare.

Administrarea *Societăţii*

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

Conform art. 18 din Legea 85/2006, privind procedura insolvenţei, după deschiderea procedurii, Adunarea Generală a Acţionarilor va desemna un administrator special care să reprezinte interesele societăţii şi ale acţionarilor şi să participe la procedură..

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din data de 12.11.2012 s-a aprobat noua structură de administrare specială a *Societăţii* formată din doi reprezentanţi, care acţionează, reprezintă şi angajează *Societatea* împreună, având drept de semnătura conjunctă.

Astfel, au fost desemnaţi, în calitate de Administratori Speciali ai *Societăţii* , dl Cosmin URSONIU şi dna Nicoleta Liliana IONETE

Conducerea executivă a UCM Reşiţa S.A.

Conducerea executivă a *Societăţii* pe parcursul anului 2016 a avut următoarea componenţă:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic şi Resurse Umane

- Dl Daniel BANDRABUR - Director Comercial şi Management Contracte până în data de 15 decembrie 2016
- Dl Ştefan VERDEŢ - Director Producţie

Conducerea executivă a companiei a fost numită pe o perioadă de timp nedeterminată.
Dintre membrii conducerii executive, dl Ştefan VERDEŢ participă la capitalul social al companiei cu un nr. de 40 acţiuni.
În ultimii cinci ani, nici un membru al conducerii administrative sau executive a *Societăţii* nu a fost implicat în litigii sau proceduri administrative.

Auditul intern
Obiectivele auditului intern sunt:

- Asigurarea obiectivă şi consilierea sistemelor şi activitaţilor companiei, cu scopul eficientizării acestora

- Sprijinirea îndeplinirii obiectivelor companiei printr-o abordare sistematică şi metodică, prin care se evaluează şi se îmbunătăţeşte eficacitatea sistemului de conducere, bazat pe gestiunea riscului, a controlului şi a proceselor administrării.

Activitatea de audit intern se exercită asupra tuturor activităţilor desfăşurate în cadrul *Societăţii*, 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 eficienţă printr-o utilizare mai adecvată a resurselor umane şi materiale, precum şi o mai bună coordonare între diferitele departamente ale *Societăţii*.

Situaţia financiar-contabilă pe anii 2014, 2015, 2016
Din bilanţurile contabile aferente exerciţiilor financiare 2014, 2015, 2016, elementele de bilanţ semnificative se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilant	2014	2015	2016
1	Terenuri şi construcţii	181.408.122	173.318.714	165.285.614
2	Instalaţii tehnice şi maşini	3.536.458	3.021.130	2.645.845
3	Stocuri	8.824.545	24.551.126	23.077.003
4	Creanţe	253.839.871	49.791.352	43.568.085
5	Casa şi conturi la bănci	1.122.049	6.397.727	2.256.815
6	Active curente	268.064.585	80.782.207	68.953.616
7	Pasive curente	664.699.908	681.994.003	693.994.537

Valoarea totală a investiţiilor, absolut necesare pentru desfăşurarea în bune condiţii a activităţii curente a Societăţii, realizate în anul 2016, a fost de 38.569 lei, având următoarea structură:

Lei

Categorie	Valoare investitii 2016
Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	26.623
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	11.946

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2014	2015	2016
1	Stocuri, din care:	8.824.545	24.551.126	23.077.003
1.a	- materii prime şi materiale consumabile	3.518.766	4.875.895	9.306.003
1.b	- producţia în curs de execuţie	3.240.951	16.442.937	11.041.580
1.c	- produse finite şi mărfuri	1.159.243	2.592.974	2.030.630
1.d	- avansuri	905.585	639.320	698.790
2	Alte active circulante, din care:	259.206.071	56.190.211	45.826.053
2.a	- creanţe	253.839.871	49.791.352	43.568.085
2.b	- investitii financiare pe termen scurt	4.244.151	1.132	1.153

S-au luat măsuri şi urmează să se ia măsuri şi în continuare, în vederea reducerii şi eliminării, pe cât posibil, a stocurilor, atât de materii prime, materiale, producţie neterminată, cât şi de produse finite care au mişcare lentă.
De asemenea, se vor continua demersurile pentru recuperarea creanţelor vechi şi încasarea creanţelor curente de la clienţi.
În pasivul *Societăţii*, modificările patrimoniale înregistrate de la un an la altul sunt următoarele:

Nr. crt.	Denumire indicator	2014	2015	2016
1	Capitaluri proprii	(453.495.934)	(658.973.718)	(683.895.034)
2	Datorii totale	664.699.908	681.994.003	693.994.537
3	Venituri în avans	1.942.019	1.535.080	12.457
4	Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	249.702.316	242.705.042	242.024.879

Analiza rezultatelor din exploatare
Veniturile includ atât venituri din activitatea de bază, cât şi câştiguri din orice alte surse.
Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere la data la care riscurile şi beneficiile asociate proprietăţii asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) şi din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilităţii de angajament, repectiv la data livrării/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.
Veniturile din dobânzi sunt recunoscute eşalonat (proporţional), pe măsura facturării/generării lor conform contractelor/convenţiilor în baza cărora s-au acordat împrumuturile, pe baza contabilităţii de angajamente.
Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestaţiilor datorate şi a cheltuielilor asociate, sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.
Valoarea produselor vândute şi a serviciilor prestate de Societate a evoluat după cum urmează:

Nr. crt.	Explicaţii	2015	2016
1	Venituri din producţia vândută	34.846.983	55.707.904
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.833	4.034
3	Reduceri comerciale acordate	38.929	17.678
4	**TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)**	**34.812.887**	**55.694.260**

Cifra de afaceri realizată în anul 2016 este de 55.694.260 lei, cu 59,98 % mai mare faţă de cifra de afaceri realizată în 2015, din care 3,21 % a fost realizată pe piaţa din Uniunea Europeana şi 96.79 % pe piata internă.

Nr. crt.	Explicaţii	2015	2016
1	România	31.943.757	53.908.531
2	Uniunea Europeană	2.560.281	1.785.729
3	Alte ţări din Europa	-	-
4	Africa	-	-
5	Asia	308.849	-
6	America	-	-
7	**TOTAL (7=1+2+3+4+5+6)**	**34.812.887**	**55.694.260**

Conform contului de profit şi pierdere aferent anilor 2014, 2015 şi 2016, ponderea principalilor indicatori de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2014	2015	2016
1	Cifra de afaceri	94.97%	89.96%	112.01%
2	Variaţia stocurilor	2.26%	-2.51%	-14.71%
3	Producţia imobilizată	1.43%	0.00%	0.00%
4	Alte venituri din exploatare	1.34%	12.55%	2.70%
	Total	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**

În funcţie de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2014	2015	2016
1	Venituri din exploatare	33.193.926	38.697.249	49.722.327
2	Venituri financiare	1.628.093	1.606.307	1.427.730
	Venituri totale	**34.822.019**	**40.303.556**	**51.150.057**

Cheltuielile includ acele cheltuieli care apar în procesul desfăşurării activităţilor curente ale întreprinderii, precum şi pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastre). Societatea aplică principiul separării exerciţiilor financiare pentru recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor, ce sunt clasificate şi recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, exceptionale).

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

Costul de producţie al stocurilor se urmăreşte pe proiecte, iar în cadrul acestora pe fiecare produs în parte şi cuprinde cheltuielile directe aferente producţiei (materiale directe, manoperă directă, alte cheltuieli directe atribuibile produselor, inclusiv cheltuielile privind proiectarea), precum şi cota cheltuielilor indirecte de producţie, alocată în mod raţional ca fiind legată de fabricaţia acestora.

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2014	2015	2016
1	Cheltuieli din exploatare	26.019.815	34.473.969	67.874.572
2	Cheltuieli financiare	7.527.205	3.536.838	2.392.379
	Cheltuieli totale	**33.547.020**	**38.010.807**	**70.266.951**

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2014	2015	2016
1	Cheltuieli materiale	8.081.749	8.527.116	14.964.031
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie şi apă)	4.437.426	4.739.277	4.576.823
3	Cheltuieli privind mărfurile	3.197.896	-	-
4	Reduceri comerciale primite	4.176	31.917	75.507
5	Cheltuieli cu personalul	29.326.102	28.786.550	27.715.290
6	Ajustări	(25.117.992)	(14.177.673)	14.114.945
7	Alte cheltuieli de exploatare	6.098.810	6.630.616	6.578.990
	Total Cheltuieli de exploatare	**26.019.815**	**34.473.969**	**67.874.572**

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2014	2015	2016
1	Cheltuieli materiale	31.06%	24.73%	22.05%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie şi apă)	17.05%	13.75%	6.74%
3	Cheltuieli privind mărfurile	12.29%	0.00%	0.00%
4	Reduceri comerciale primite	0.02%	0.09%	0.11%
5	Cheltuieli cu personalul	112.71%	83.50%	40.83%
6	Ajustări	-96.53%	-41.13%	20.80%
7	Alte cheltuieli de exploatare	23.44%	19.23%	9.69%
	Total	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**

Factori de risc financiar

Mai jos este prezentat un sumar al naturii activităţilor şi politicilor manageriale de gestionare a riscurilor.

(i) Riscul valutar

Rata de schimb leu/euro a fost de 4.5411 la 31.12 2016, faţă 4.5245 la 31.12 2015.

Societatea îşi desfăşoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuaţii puternice a monedei naţionale faţă de alte valute, existând prin urmare, un risc al deprecierii valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

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

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

În acest sens conducerea *Societăţii*, pentru rambursarea creditelor în valută, are în vedere ca răspuns la riscul valutar, cel puţin menţinerea şi eventual creşterea ponderii produselor/ serviciilor către clienţii externi.

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

Conducerea *Societăţi*i are în vedere monitorizarea riscurilor privind gestionarea creditelor bancare şi evaluarea riscurilor asociate acestora..

În cursul activităţii sale, *Societatea* este expusă riscului de credit din creanţe comerciale.

Conducerea *Societăţii* supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menţine riscul la un nivel cât mai redus.

(iii) Riscul de piaţă şi de mediu economic

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

Conducerea *Societăţii* nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România şi efectele acestora asupra poziţiei financiare, asupra rezultatelor activităţii şi a fluxurilor de trezorerie ale *Societăţii* pentru exerciţiul următor, decât în limita unor informaţii disponibile.

Schimbările potenţiale, care ar putea afecta condiţiile interne din România şi efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităţilor clienţilor *Societăţii* şi implicit asupra poziţiei financiare, a rezultatelor şi fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate însă în calcul la întocmirea *situaţiilor financiare* decât în limitele posibile de predictibilitate.

Recesiunea economică şi criza pieţelor financiare începând cu anul 2007 a afectat negativ economia mondială şi performanţele acesteia, inclusiv pieţele financiar-bancare şi cele de consum (industriale) din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluţia economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate şi de creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un nivel scăzut şi acces dificil la fondurile de pe piaţa de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc, rate de dobândă la împrumuturi bancare ridicate, inclusiv la creşterea inflaţiei şi ajustarea preţurilor produselor.

Pierderile şi dereglările semnificative suferite de piaţa financiară internaţională ar putea afecta capacitatea *Societăţii* dc a obţine împrumuturi noi şi refinanţări în condiţii similare celor aplicabile în perioadele şi tranzacţiile anterioare.

Identificarea şi evaluarea oportunităţilor de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiţii de capital), influenţate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare şi a altor obligaţii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societăţii* de a continua să funcţioneze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenţia conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali,* directori) în sensul identificării, accesării şi utilizării resurselor de finanţare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile, pentru a putea susţine astfel principiul continuităţii activităţii.

Clienţii *Societăţii* pot fi, de asemenea, afectaţi de situaţii de criză, de lipsa lichidităţilor care le-ar putea afecta astfel capacitatea de a-şi onora datoriile curente.

Deteriorarea activităţii şi condiţiilor de operare ale clienţilor ar putea afecta şi fundamentarea previziunilor de fluxuri de numerar şi respectiv analiza deprecierii activelor financiare (debitelor) ale *Societăţii.*

Conducerea *Societăţii* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România şi respectiv impactul acestora, inclusiv din perspectiva respectării principiului continuităţii activităţii asupra *situaţiilor financiare.*

Totuşi chiar şi în condiţiile celor menţionate mai sus, coroborate cu starea de insolvenţă în care se găseşte *Societatea*, conducerea consideră că şi acest risc (de piaţă, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize şi condiţii avute în vedere atunci când a concluzionat că întocmirea prezentelor *situaţii financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuităţii activităţii,aşa cum este acesta definit de legislaţia aplicabilă.

DECLARAŢIA DE GUVERNANŢĂ CORPORATIVĂ 2016

Prevederile Codului	Respectă	NU respectaă sau respectă parţial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societăţile trebuie sa aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinţă/responsabilităţile Consiliului şi funcţiile cheie de conducere ale societăţii, şi care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secţiunea A.		x	Prin Încheierea de şedinţă pronunţată la data de 06.12.2011 de Tribunalul Bucureşti, Sectia a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenţei faţă de UCM Reşiţa, şi drept urmare, societatea îşi desfasoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei. Administrarea societăţii este asigurată de către Consorţiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL şi VF INSOLVENTA SPRL Bucureşti, confirmaţi de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013. Mandatul Consiliului de Administraţie al sociétăţii a încetat la data desemnării administratorului special. Actualmente societatea este administrată de doi administratori speciali desemnaţi de Adunarea Generală a Acţionarilor din data de 12.11.2012, care i-a împuternicit să efectueze acte de administrare a U.C.M. Reşiţa S.A. sub supravegherea Consorţiului de administratori judiciari. Unul dintre administratorii speciali deţine şi funcţia de Director General al societăţii.
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 şi să se abţină de la participarea la discuţii (inclusiv prin neprezentare, cu excepţia cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) şi de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naştere conflictului de interese respectiv.		x	
A.3. Consiliul de Administraţie sau Consiliul de Supraveghere trebuie sa fie format din cel puţin cinci membri.		x	
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administraţie trebuie sa nu aibă funcţie		x	

executivă. Cel puţin un membru al Consiliului de Administraţie sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăţilor din Categoria Standard. În cazul societăţilor din Categoria Premium, nu mai puţin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administraţie sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenţi. Fiecare membru independent al Consiliului de Administraţie sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declaraţie la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum şi atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului şi judecăţii sale şi după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9			Societatea se află în etapa de observare, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanţă corporativă prevazute de Codul de Guvernanţă Corporative în Secţiunea A, B şi C nu sunt aplicabile societăţii în procedura de insolvenţă.
A.5. Alte angajamente şi obligaţii profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziţii executive si neexecutive în Consiliul unor societăţi şi instituţii non-profit, trebuie dezvăluite acţionarilor şi investitorilor potenţiali înainte de nominalizare şi în cursul mandatului său.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informaţii privind orice raport cu un acţionar care deţine direct sau indirect acţiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligaţie se referă la orice fel de raport care poate afecta poziţia membrului cu privire la chestiuni decise de		x	

Consiliu.			
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activităţii Consiliului.		x	
A.8. Declaraţia privind guvernanţa corporativă va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Preşedintelui sau a comitetului de nominalizare şi, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie şi schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile şi frecvenţa procesului de evaluare.		x	
A.9. Declaraţia privind guvernanţa corporativă trebuie să conţină informaţii privind numărul de întâlniri ale Consiliului şi comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană şi în absenţă) şi un raport al Consiliului şi comitetelor cu privire la activităţile acestora		x	
A.10. Declaraţia privind guvernanţa corporativă trebuie să cuprindă informaţii referitoare la numărul exact de membri independenţi din Consiliul de Administraţie sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăţilor din Categoria Premium trebuie să înfiinţeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcţii executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu şi va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare		x	

trebuie să fie independentă.			
B.1 Consiliul trebuie să înfiinţeze un comitet de audit în care cel puţin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând preşedintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcţiile şi responsabilităţile comitetului. Cel puţin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experienţă de audit sau contabilitate dovedită şi corespunzătoare. În cazul societăţilor din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puţin trei membri şi majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenţi.		x	
B.2. Preşedintele comitetului de audit trebuie să fie un membru necxecutiv independent.		x	
B.3. În cadrul responsabilităţilor 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 şi cuprinderea funcţiei de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului şi de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea şi eficacitatea cu care conducerea executivă soluţionează deficienţele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern şi prezentarea de rapoarte relevante în atenţia Consiliului.		x	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu		x	

tranzacţiile societăţii şi ale filialelor acesteia cu părţile afiliate.			
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficienţa sistemului de control intern şi a sistemului de gestiune a riscului.		x	
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale şi a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească şi să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de cate ori Codul menţionează rapoarte sau analize iniţiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puţin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acţionar nu i se poate acorda tratament preferenţial faţă de alţi acţionari în legătură cu tranzacţii şi acorduri încheiate de societate cu acţionari şi afiliaţii acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politica prin care să se asigure că orice tranzacţie a societăţii cu oricare dintre societăţile cu care are relaţii strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societăţii (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului şi dezvăluită în mod corect acţionarilor şi potenţialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacţii se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerinţelor de raportare.		x	

B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societăţii sau prin angajarea unei entităţi terţe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcţiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcţional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative şi în cadrul obligaţiilor conducerii de a monitoriza şi reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcţional Directorului General, care este şi Administrator special .
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare şi să includă în raportul anual o declaraţie privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	Fiind în procedura insolvenţei societatea nu are implementată o politică de remunerare. Remuneraţia administratorilor speciali a fost stabilită de către Adunarea Generală a Acţionarilor, iar onorariul administratorilor judiciari a fost stabilit de Adunarea Creditorilor.
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relaţii cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informaţiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secţiune dedicată Relaţiilor cu Investitorii, în limbile română şi engleză, cu toate informaţiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Parţial	Conform structurii organizatorice a societăţii, persoanele care au responsabilităţi în ceea ce priveşte relaţia cu acţionarii sunt integrate în cadrul Serviciului Controling şi Secretariat General. În ceea ce priveşte relaţia cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorţiul de Administratori judiciari şi Administratorii Speciali.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale	x		

acţionarilor;			
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societăţii, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziţii executive şi neexecutive în consilii de administraţie din societăţi sau din instituţii non-profit;	x		
D.1.3. Rapoartele curente şi rapoartele periodice (trimestriale, semestriale şi anuale) – cel puţin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informaţii detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	x		
D.1.4. Informaţii referitoare la adunările generale ale acţionarilor: ordinea de zi şi materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susţin propunerile de candidaţi pentru alegerea în Consiliu, împreuna cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acţionarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi şi răspunsurile societăţii, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
D.1.5. Informaţii privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor si a altor distribuiri către acţionari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acţionar, inclusiv termenele limită şi principiile aplicate acestor operaţiuni. Informaţiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiţii;		x	Nu au existat evenimente corporative.
D.1.6. Numele si datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la	x		

cerere, informaţii relevante;			
D.1.7. Prezentările societăţii (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situaţiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit şi rapoartele anuale.	x		Sunt disponibile pe site-ul societăţii.
D.2. Societatea va avea o politica privind distribuţia anuală de dividende sau alte beneficii către acţionari, propusă de Directorul General sau de Directorat şi adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenţionează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuţie către acţionari vor fi publicate pe pagina de internet a societăţii.		x	Nu este cazul având în vedere prevederile legale ale Ordonanţei nr. 64/2001 privind repartizarea pe destinaţii 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 refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecţie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate iniţial. Politica privind previziunile va stabili frecvenţa, perioada avuta în vedere şi conţinutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe		x	Societatea se află în perioada de observaţie, iar politica privind previziunile va face obiectul planului de reorganizare care, dacă va fi validat, va fi disponibil pe site-ul societăţii.

pagina de internet a societăţii.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acţionarilor nu trebuie să limiteze participarea acţionarilor la adunările generale şi exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acţionarilor.	x		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenţi la adunarea generala a acţionarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	x		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acţionarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern şi de gestiune a riscurilor semnificative, precum şi opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu se aplica în procedura insolvenţei
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acţionarilor în baza unei invitaţii prealabile din partea Consiliului. Jurnaliştii acreditaţi pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acţionarilor, cu excepţia cazului în care Preşedintele Consiliului hotărăşte în alt sens.		x	Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a şedinţei vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public.
D.8. Rapoartele financiare trimestriale şi semestriale vor include informaţii atât în limba română cât şi în limba engleză referitoare la factorii cheie care influenţează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operaţional, profitului net şi al altor indicatori financiari relevanţi, atât de la un trimestru la altul cât şi de la un an la altul.	x		
D.9. O societate va organiza		Parţial	S-a considerat că informaţiile transmise

cel puţin doua şedinţe/teleconferinţe cu analiştii şi investitorii în fiecare an. Informaţiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secţiunea relaţii cu investitorii a paginii de internet a societăţii la data şedinţelor/ teleconferinţelor.			precum şi toate rapoartele curente şi cele periodice publicate pe site permit acţionarilor, cât şi investitorilor să ia decizii fundamentate.
D.10. În cazul în care o societate susţine diferite forme de expresie artistica şi culturală, activităţi sportive, activităţi educative sau ştiinţifice şi consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator şi competitivităţii societăţii fac parte din misiunea şi strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenţei societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară şi de reducere a cheltuielilor.

Concluzii

SC UCM Reşiţa SA şi-a continuat activitatea în anul 2016 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvenţă, cu intenţia de reorganizare, care şi-a păstrat dreptul de administrare prin Administratorii Speciali, sub supravegherea consorţiului de Administratori Judiciari.

Conducerea *Societăţii* a fost şi este preocupată de monitorizarea constantă a lichidităţilor, de raţionalizarea permanentă a nivelului cheltuielilor, cu scopul de a se asigura echilibrul economico – financiar, de păstrarea partenerilor de afaceri şi atragerea de parteneri noi pentru sporirea veniturilor, astfel încât SC UCM Reşiţa SA să treacă peste această etapă dificilă.

UCM Reşiţa a încheiat pe profit fiecare an de insolvenţă:

- 2012 - 3.000.779 lei profit net destinat acoperirii pierderilor mari din anii anteriori (63,6 mil lei în 2009; 376,6 mil lei în 2010 şi 328 mil lei în 2011);
- 2013 - 2.091.558 lei profit net;
- 2014 - 609.032 lei profit net;
- 2015 - 481.489 lei profit net.

2016 este primul an în care Societatea înregistrează pierdere de 24.870.550 lei.

Această pierdere se datorează, pe de o parte, intrării în insolvenţă a Hidroserv, UCM Reşiţa având de recuperat o creanţă totală în valoare de 21.725.537,41 lei şi pe de altă parte amânării, sau anulării de către Hidroelectrica a unor contracte în valoare totală de 24.713.860 lei, care au dezechilibrat Bugetul estimat pentru 2016.

Pentru anul 2017 *Societatea* a întocmit Bugetul de Venituri şi Cheltuieli prin care îşi propune continuitate în desfăşurarea activităţii specifice profilului de activitate şi obţinerea de rezultate economico-financiare care să conducă la relansarea UCMR.

Totuşi, chiar şi în situaţia economică actuală SC UCM Reşiţa SA are o poziţie strategică, o tradiţie şi un potenţial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităţilor de producţie şi servicii şi în perioadele următoare, deoarece:

- A fost creată pentru a susţine, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât şi reparaţii şi retehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosinţă.
- A construit, până în prezent, echipamentele aferente a peste 90% din sistemul hidroenergetic naţional, punând în funcţiune peste 6.325 MW putere instalată, reprezentând 326 grupuri hidroenergetice.
- Deţine specialişti şi un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcţiune şi/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice aflate în exploatare.
- Deţine know-how-ul şi capabilitatea de retehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viaţă depăşită şi s-ar impune lucrări de reabilitare.
- Deţine know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcţionare a echipamentelor, precum şi capacitatea de concepţie şi productivă pentru modernizarea continuă a soluţiilor oferite.
- Are sistemul organizatoric necesar şi personalul de specialitate pentru funcţionarea optimă a sistemelor de reglaj, dar şi pentru a interveni prompt şi a repune în funcţiune echipamentele în cazul unor avarii neprevăzute, la solicitările Hidroelectica şi Hidroserv.
- Prin caracterul unic (strategic pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, pieţele nişă cărora li se adresează, dar şi prin nivelul preţurilor practicate, poate menţine şi dezvolta portofoliul de clienţi.
- Deţine suficiente capacităţi de producţie şi personal specializat pentru activităţi şi din alte domenii ale industriei:
    - Agricultură: pompe şi motoare electrice pentru irigaţii
    - Transport: poduri CFR şi rutiere în construcţie sudată
    - Apărare: execuţia de repere
    - Reluarea activităţii de producţie şi reparaţii motoare Diesel

- Are implementat şi operează un Sistem de Management Integrat Calitate- Mediu- Sănătate şi Securitate Ocupaţională, în conformitate cu cerinţele referenţialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2005 şi SR OHSAS 18001:2008.

Ca o dovadă în plus dc profesionalism şi capabilitate, UCM Reşiţa se numără printre primele societăţi din ţară care a implementat Sistemul de Management conform ultimului referenţial în domeniu SR EN ISO 9001:2015.

Nu în ultimul rând trebuie menţionat faptul că, importanţa strategică pe care UCM Reşiţa o are în sistemul hidroenergetic românesc este cunoscută şi asumată la nivelul strategiei guvernamentale.
Astfel, Nota de fundamentare aferentă Ordonanţei de Urgenţă a Guvernului nr. 97/16.10.2013, privind preluarea de către AAAS a creanţelor administrate de ANAF, sintetizează următoarele aspecte:

- " este necesar ca statul care este reprezentat în Adunarea Creditorilor prin mai multe instituţii să-şi definească interesele tuturor reprezentanţilor statului în economia naţională"
- " etapa este una premergătoare aplicării unor soluţii de viabilizare "
- " continuarea activităţii la UCM Reşiţa contribuie în mod major la operarea în bune condiţii a celui mai mare producător de energie electrică din sectorul energetic- Hidroelectrica SA, societate aflată sub autoritatea Ministerului Economiei şi implicit la asigurarea securităţii energetice a ţării".

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

Declaraţie a Administratorilor Speciali
ai *Societăţii* UCM REŞIŢA SA

Administratorii Speciali ai *Societăţii* declară, prin prezenta, că îşi asumă răspunderea pentru întocmirea Situaţiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2016.
Administratorii Speciali ai *Societăţii* confirmă, în ceea ce priveşte Situaţiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2016, următoarele:

a) Situaţiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situaţiile Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
c) Situaţiile Financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată;
d) *Societatea* îşi desfăşura activitatea în condiţii de continuitate.

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

U.C.M. Reşiţa S.A. * în insolvenţă * en procedure collective * in insolvency

Situaţia poziţiei financiare la 31.12.2016

Lei

Referinţă SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2016	Solduri 31.12.2016
IAS 1.54(a)	3	Imobilizari corporale	177.094.810	168.636.615
IAS 1.54(c)	3	Imobilizari necorporale	16.109	2.943
	3	Imobilizari financiare	9.355.783	14.532.168
		Total active imobilizate	**186.466.702**	**183.171.726**
IAS 1.54(h)	4	Creante comerciale si creante entitati afiliate	21.151.441	8.092.311
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	23.911.806	22.378.213
IAS 1.54(o), 56	12	Creante din impozitul amanat	28.093.899	29.611.092
IAS 1.54(h)	4	Alte creante	1.196.830	6.574.969
IAS 1.54(i)	6	Numerar si echivalente de numerar	6.398.859	2.257.968
		Cheltuieli in avans	40.870	50.560
		Total active curente	**80.793.705**	**68.965.113**
		TOTAL ACTIVE	**267.260.407**	**252.136.839**
IAS 1.54(m)	7	Imprumuturi purtatoare de dobanda	39.065.875	39.849.737
IAS 1.54(k)	7	Furnizori si alte datorii comerciale	39.917.501	38.745.947
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale si alte datorii	575.155.774	580.273.150
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amanate	27.854.853	35.125.702
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	242.705.042	242.024.879
IAS 1.55, 20.24		Venituri in avans	1.535.080	12.458
		Total datorii	**926.234.125**	**936.031.873**
		Total active minus Total datorii	**(658.973.718)**	**(683.895.034)**
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	172.379.170	164.870.831
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.451.580.487)	(1.443.641.426)
	9	Rezultat curent	506.830	(24.870.550)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	(25.341)	-
		Total capitaluri proprii	**(658.973.718)**	**(683.895.034)**
		TOTAL PASIVE	**267.260.407**	**252.136.839**

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

U.C.M. Reşiţa S.A. * în insolvenţă * en procedure collective * in insolvency * inet grup

Situaţia rezultatului global la 31.12.2016

- Lei -

Referinţă SITUAŢIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicaţii	01.01.2016	31.12.2016
IAS 1, 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din exploatare	39.669.809	57.037.161
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	21.829.512	61.560.242
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	**17.840.297**	**(4.523.081)**
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuţie	10.931	14.686
	Cheltuieli administrative	13.606.086	13.614.478
IAS 1, 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	1.606.308	1.427.730
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	3.536.840	2.392.379
IAS 1.85	**Rezultat înainte de impozitare**	**2.292.748**	**(19.116.894)**
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(1.785.918)	(5.753.656)
	Profit(Pierdere) net	**506.830**	**(24.870.550)**
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	*25.341*	*0*
IFRS 5.33(a), 1.82(a)	***Profit atribuibil:***	***481.488***	***0***
IAS 1.83(b)(ii)	*Proprietarilor societatii*	465.984	0
IAS 1.83(b ii)	*Intereselor care nu controleaza*	15.504	0

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCIŢIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

-Lei –

Explicatii/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercitiu financiar	Repartizare profit	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Sold la 01 ianuarie 2016	**601.685.084**	**172.379.170**	**1.972.406**	**217.893.465**	**16.088.620**	**(1.669.473.952)**	**506.829**	**(25.341)**	**(658.973.718)**
Modificari ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2016									
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(7.508.339)		7.508.339					-
Transfer rezultat exercitiu 2015 la rezultat reportat						481.489,00	(481.489)		0
Închidere cont - repartizare profit							(25.341)	25.341	-
Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat						(50.766)			(50.766)
Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent									-
Rezultatul net al exercitiului curent							(24.870.550)		(24.870.550)
Sold la 31 decembrie 2016 IFRS	**601.685.084**	**164.870.830**	**1.972.406**	**225.401.804**	**16.088.620**	**(1.669.043.229)**	**(24.870.552)**	**-**	**(683.895.034)**

Rezervele legale ale *Societăţii*, constituite conform prevederilor Legii Societăţiilor Comerciale, la data de 31 decembrie 2016 sunt în sumă de 1.972.406 lei
Rezerva legală a *Societăţii* este parţial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăţilor Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al *Societăţii*. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parţial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acţiuni conform Legii Societăţilor Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.
Menţionăm faptul că la 31.12.2016, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Special:
Cosmin URSONIU
Nicoleta Liliana IONETE

U.C.M. Reşiţa S.A. * în insolvenţă * in insolvency * en procedure collective

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2016

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data	
		31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
A	B	1	2
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	2.046.354	(19.167.661)
Ajustari pentru:			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	32.342.502	8.512.526
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	3	(293.173)	377.524
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustari pentru deprecierea activelor circulante	4	(1.302.750.777)	6.252.066
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	(30.655.635)	(680.163)
Cheltuieli cu donatiile acordate	6	1.500	-
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	7	(420.441)	(526.043)
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	8	4.223.793	1.294.436
Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	**(1.295.505.877)**	**(3.937.315)**
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi asimilate	10	1.287.717.328	(7.283.889)
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	11	1.819.265	3.171.920
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi asimilate	12	6.949.373	3.945.804
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	**980.089**	**(4.103.480)**
Incasari din dobanzi	14	54.225	1.425
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat	15	(137.238)	190.640
Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 13 la 15)	16	**897.076**	**(3.911.415)**
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	17	(16.996)	(50.836)
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd. 17)	18	**(16.996)**	**(50.836)**
ACTIVITATI FINANTARE			
Subventii acordate	19	(1.500)	-
Incasari din dividende	20	16.840	12.000
Flux de numerar net utilizat in activitati de finantare (rd. 19 la 20)	21	**15.340**	**12.000**
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 16+18+21)	22	895.420	(3.950.251)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	23	5.008.465	5.903.885
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 22+23)	24	**5.903.885**	**1.953.634**

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

U.C.M. Reşiţa S.A. * in insolvensy * in insolvenţă * en procedure collective

Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2016

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curenta	1=2/3	0,10
2. Active curente (lei)	2	68.903.056
3. Datorii curente (lei)	3	693.994.537
4. Grad de indatorare	4=5/6	#N/A
5. Capital imprumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(683.895.034)
7. Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	7 =8/9 x 365	89
8. Sold mediu creante comerciale (lei)	8	13.528.545
9. Cifra de afaceri (lei)	9	55.694.260
10. Viteza de rotatie a activelor imobilizate (zile)	10 = 11/12 x 365	1.201
11. Active imobilizate (lei)	11	183.183.223
12. Cifra de afaceri (lei)	12	55.694.260

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE

1. Entitatea care raportează

Informaţii generale

IAS 1.138 (a),(b), **UCM REŞIŢA S.A.** - (societate în insolvenţă, in insolvency, en procedure collective) este o societate comercială pe acţiuni cu sediul în România.
IAS 1.51(a)-(c) Situaţiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016.
Activitatea principală a *Societăţii* este Fabricarea de motoare si turbine (cu excepţia motoarelor pentru avioane, autovehicule si motociclete)- COD CAEN: 2811.
Societatea a fost constituită şi înregistrată la *ONRC* în baza Hotărârii Guvernului (*HG*) nr. 1296/1990 completată şi modificată prin *HG* nr. 334/1991, funcţionând în conformitate cu legislaţia din România.

UCMR avea la 31.12.2016 sediul social în Bucureşti, Piaţa Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50 , sector 1, conform Menţiunii nr. 26024/21.01.2013, număr de înregistrare la ONRC este **J40 / 13628 / 2011,** Cod fiscal RO 1056654 şi sediul administrativ în Reşiţa, str. Golului, nr. 1 .

Obiectul principal de activitate al *Societăţii* este fabricarea şi comercializarea de hidroagregate (turbine hidraulice, vane, regulatoare şi hidrogeneratoare), echipamente hidromecanice, servomotoare hidraulice mari, cuzineţi şi semicuzineţi, piese de schimb pentru motoare Diesel şi altele asemenea.
Societatea furnizează, de asemenea, şi servicii de proiectare soluţii constructive noi sau de reabilitare şi îmbunătăţire a performanţelor în cazul soluţiilor existente, precum şi servicii de inginerie specializată pentru asistenţă tehnică în domeniile legate de obiectul său principal de activitate.
Produsele şi serviciile *Societăţii* sunt livrate/prestate atât pe piaţa internă, cât şi pe piaţa externă.
Pe piaţa internă principalii clienţi sunt cei care au ca obiect de activitate producţia de energie hidroelectrică, în special S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, principalii clienţi externi fiind tot cei din domeniul producţiei de energie hidroelectrică (Austria, Danemarca,Turcia, etc).
Situaţiile financiare individuale au fost întocmite pornind de la premiza că *Societatea* îşi va continua activitatea fără modificări importante în viitorul previzibil.

2. Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declaraţie de conformitate

IAS 1.16 Situaţiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată (*OMFP 2844/2016*).

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

Subsemnaţii Ursoniu Cosmin şi Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societăţii*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare individuale anuale la 31.12.2016 şi confirmăm că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* îşi desfăşura activitatea în condiţii de continuitate.

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situaţii Financiare Individuale Anuale pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 în conformitate *OMFP 2844/2016*, cu modificările şi completările ulterioare.

Aceste prevederi corespund cerinţelor Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS-uri), adoptate de către Uniunea Europeana (UE), cu excepţia IAS 21 Efectele modificării cursurilor de schimb valutar, în privinţa monedei funcţionale.

În scopul întocmirii acestor situaţii financiare individuale, în conformitate cu cerinţele legislative din România, moneda funcţională a *Societăţii* este considerată a fi RON („leu românesc").

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

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

Chiar dacă *Societatea* deţine titluri de participare la 3 societăţi comerciale şi controlează aceste societăţi, *Societatea* a decis să nu întocmească situaţii financiare consolidate în condiţiile în care doua dintre aceste societăţi sunt în procedură de faliment.

Situaţiile 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 şi IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS" a fost aplicat.

Prezentele Situaţii Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise şi neintrate în vigoare la data de 31.12.2016, şi nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situaţiilor financiare individuale şi intenţionează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situaţii financiare consolidate

În conformitate cu IAS 27 "Situaţii financiare consolidate şi individuale", *Societatea* ar trebui să prezinte situaţii financiare consolidate în care să consolideze investiţiile în filiale. Pentru pregătirea situaţiilor financiare consolidate, trebuie combinate situaţiile financiare ale societăţii mamă şi cele ale filialelor element cu element, prin însumarea tuturor elementelor similare de active, datorii, capitaluri proprii, venituri şi cheltuieli.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

La 31.12.2016 *Societatea* mai deţine 2 filiale, deoarece pentru una din filialele Societăţii, respectiv UCM Turnatc SRL, a fost dispusă, prin Sentinţa civilă nr. 371/JS din data de 10.11.2016, încheierea procedurii de insolvenţă şi radierea societăţii din registrul Comerţului.

Aşa cum sunt prezentate şi în Nota nr. 3.3, la 31.12.2016 din cele 2 filiale ale *Societăţii*. una este în procedură de falimet, impactul acesteia în situaţiile financiare ale societăţii mama este 0, deoarece activele financiare au fost depreciate în proporţie de 100%.

Referitor la cea de-a doua societate, care are ca obiect de activitate comercializarea de medicamente şi produse famaceutice nu se pune problema consolidării, deoarece impactul în situaţiile financiare ale firmei mama este, practic, nesemnificativ.

Astfel, ţinând cont de cele prezentate mai sus, *Societatea* a decis să nu prezinte situaţii financiare consolidate, considerând că informaţiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situaţia poziţiei financiare şi a rezultatului global la 31.12.2016, nu ar diferi. în mod semnificativ, de situaţiile financiare individuale ale *Societăţii* la 31.12.2016.

2.3 *Moneda funcţională şi de prezentare*

Elementele incluse în situaţiile financiare individuale ale *Societăţii* sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcţională"), adică leul românesc.

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

2.4. *Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale*

Pregătirea situaţiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raţionamente profesionale, estimări şi ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite faţă de valorile estimate.

Estimările şi ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită şi în perioadele viitoare afectate.

2.5. Noi standarde internaţionale neaplicate de Societate

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

- ***IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară***
  - Modificat prin *Îmbunătăţirile anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016;*

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- 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 acţiuni***
  - Modificat prin *Clasificarea si evaluarea operaţiunilor cu plata pe bază de acţiuni*, continând următoarele clarificări şi modificari:
    - Calcularea operaţiunilor cu plata pe bază de acţiuni decontate în numerar, care includ o condiţie de performanţă;
    - Clasificarea operaţiunilor de plată pe bază de acţiuni cu particularităţi de decontare net;
    - Calcul pentru modificări ale operaţiunilor de plată pe bază de acţiuni decontate în numerar în operaţiuni decontate în actiuni;
  - În vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018.

- ***IFRS 4 Contracte de asigurare***
  - Modificat prin *Aplicarea IFRS 9 „Instrumente financiare" cu IFRS 4;*
  - Modificările oferă două variante entităţilor care emit contracte de asigurare în domeniul de aplicare a IFRS 4.
    - o variantă care permite entităţilor 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 aşa-numita abordare prin suprapunere;
    - o scutire temporară optională de la aplicarea IFRS 9 pentru entităţile a căror activitate predominantă este emiterea de contracte în domeniul de aplicare al IFRS 4; aceasta este aşa-numita abordare prin amânare.
  - Aplicarea ambelor abordări este optională, 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.

- ***IFRS 9 Instrumente financiare***
  - IASB a publicat, în 2014, versiunea finală a IFRS 9 care reuneşte clasificarea şi evaluarea, deprecierea şi protejează fazele contabilităţii

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- împotriva riscurilor proiectului IASB de a înlocui IAS 39 *"Instrumente financiare: recunoaştere şi evaluare"*.
- IFRS 9 (2014) a fost emis ca un standard complet, inclusiv cerinţele emise anterior şi modificările suplimentare.
- Standardul este în vigoare pentru perioadele de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2018 cu adoptările iniţiale permise.
- IASB a emis, în 2016, *Aplicarea IFRS 9 „Instrumente financiare" cu IFRS 4 „Contracte de asigurare" (Modificari la IFRS 4)*, pentru a răspunde preocupărilor cu privire la diverse date efective ale IFRS 9 şi noul standard IASB pentru contracte de asigurare.
- Modificările oferă două variante entităţilor care emit contracte de asigurare în domeniul de aplicare a IFRS 4.
  - o variantă care permite entităţilor 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 aşa-numita abordare prin suprapunere;
  - o scutire temporară opţională de la aplicarea IFRS 9 pentru entităţile a căror activitate predominantă este emiterea de contracte în domeniul de aplicare al IFRS 4; aceasta este aşa-numita abordare prin amânare.
- Aplicarea ambelor abordări este opţională, 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.

- ***IFRS 12 Prezentarea intereselor existente în alte entităţi***
  - Modificat prin *Îmbunătăţirile anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016* (clarificarea domeniului de aplicare al standardului).
  - Motivul modificării: clarifică domeniul de aplicare al standardului specificând că cerintele de prezentare a informaţiilor din standard, cu exceptia celor de la punctele B10-B16, se aplică dobânzilor unei entităţi enumerate la punctul 5, care sunt clasificate ca fiind deţinute în vederea vânzării, în vederea distribuirii sau ca operaţiuni întrerupte în conformitate cu IFRS 5 *Active imobilizate deţinute în vederea vânzării şi activităţi întrerupte*.
  - In vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- ***IFRS 15 Venituri din contractele cu clienţii***
  - Standardul a fost emis de IASB în Mai 2014.
  - Standardul înlocuieşte IAS 18 „*Venituri*", IAS 11 „*Contracte de construcţii*" şi o serie de interpretări legate de venituri. Aplicarea standardului este obligatorie pentru toţi raportorii IFRS şi se aplică pentru aproape toate contractele cu clienţii: principalele excepţii sunt contracte de leasing, instrumente financiare şi contracte de asigurare.
  - În vigoare pentru primele situaţii financiare anuale conform IFRS ale unei entităţi financiare, pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2017.
  - 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 clienţii"*. În vigoare pentru primele situaţii financiare anuale conform IFRS ale unei entităţi financiare pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2018. Modificările nu schimbă principiile care stau la baza standardului, ele doar clarifică şi ofera unele scutiri suplimentare tranzitorii.
  - Modificările aduse la *Clarificări la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienţii"* abordează trei din cele cinci subiecte identificate (obligaţii de performantă, care identifică considerentele director versus reprezentant, şi acordare de licenţe) şi ofera scutirii tanzitorii pentru contractele modificate şi contractele încheiate. IASB a concluzionat că nu era necesar să se modifice IFRS 15 în ceea ce priveşte colectabilitatea sau evaluarea motivatiei non-numerar. În toate deciziile sale, IASB ţine cont de necesitatea de echilibrare, ajutând entităţile la punerea în aplicare a IFRS 15 şi nu să perturbe procesul de punere în aplicare.

- ***IFRS 16 Contracte de leasing***
  - IFRS 16 a fost publicat în 2016 şi specifică modul în care un raportor IFRS va recunoaşte, evalua, prezenta şi dezvălui contractele de leasing.
  - Noul standard prevede introducea pentru locatori majoritatea contractelor de leasing în bilant, în cadrul unui singur model, eliminând distincţia dintre contractele de leasing operaţional şi financiar. Cu toate acestea, contabilitatea locatorului rămâne în mare parte neschimbată, iar distincţia dintre contractele de leasing operaţional şi financiar se menţine.
  - IFRS 16 înlocuieste IAS 17 *'Contracte de leasing'*.
  - În vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2019. Aplicarea anterioră acestei date este permisă în cazul în care s-a aplicat, de asemenea, IFRS15.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- *IAS 11 Contracte de construcţii;*
  - Standardul va fi înlocuit cu IFRS 15 începând cu 01 Ianuarie 2018.

- *IAS 12 Impozitul pe profit*
  - Modificat prin *Recunoaşterea activelor din impozitul amânat pentru pierderile nerealizate*;
  - Modificările clarificp urmatoarele aspecte:
    - Pierderile nerealizate din active privind impozitul amânat evaluate la valoarea justă şi evaluate la cost în scopuri fiscale dau naştere la o diferenţă temporară deductibilă, indiferent dacă deţinatorul activului se asteaptă să recupereze valoarea contabilă a activului prin vânzare sau prin utilizare.
    - Valoarea contabilă a unui activ nu limitează estimarea viitoarelor profituri impozabile probabile.
    - Estimările pentru viitoarele profituri impozabile exclud deducerile fiscale rezultate din anularea diferenţelor temporare deductibile.
    - O entitate evaluează un activ privind impozitul amânat împreuna cu alte active privind impozitul amânat. În cazul în care legislaţia fiscală limitează utilizarea pierderilor fiscale, o entitate va evalua un activ privind impozitul amânat împreuna cu alte active privind impozitul amânat de acelaşi tip.
  - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuaric 2017.

- *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 28 *Investiţii în entităţile asociate şi asocieri în participaţie*;
  - Modificat prin *Îmbunătăţiri anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016* (Evaluarea la valoarea justă a unei entităţi asociată sau asociere în participaţie);
  - Motivul modificării: clarifică faptul că alegerea de a evalua la valoarea justă, prin profit sau pierdere, o investiţie într-o entitate asociată sau o asociere în participaţie, care este detinută de o entitate care este o organizaţie cu capital de risc, sau de o altă entitate de calificare, este posibilă pentru fiecare investiţie într-o entitate asociată sau asociere în participaţie pe bază de investiţie cu investiţie, la recunoaşterea initială;
  - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- ***IAS 39 Instrumente financiare: Recunoaştere şi evaluare***
  - Standardul va fi înlocuit de IFRS 9, în cazul în care se aplică IFRS 9.
  - IFRS 9 a fost emis pentru înlocuirea cerintelor IAS 39 de clasificare şi evaluare, depreciere, contabilitatea de protejare împotriva riscurilor şi ne-recunoaştere.
  - Atunci când o entitate aplică pentru prima dată IFRS 9, acesta poate alege ca şi politică contabilă să continue să aplice cerinţele contabilităţii de acoperire împotriva riscurilor din IAS 39 în locul cerinţelor din capitolul 6 al IFRS 9. În prezent, IASB desfăşoară un proiect privind contabilitatea macro de acoperire împotriva riscurilor care este prevăzut să înlocuiască, în cele din urmă, aceste secţiuni ale IAS 39.
  - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.

- ***IAS 40 Investiţii imobiliare***
  - Modificat prin *Transferul de investiţii imobiliare (Modificari la IAS 40)*, în scopul de a clarifica transferurile de bunuri către, sau de la, investiţii imobiliare.
  - Modificării sunt:
    - Punctul 57 a fost modificat pentru a menţiona faptul că o entitate trebuie să transfere o proprietate către, sau de la, investiiii imobiliare atunci când, şi numai atunci când, există dovezi ale unei schimbări în uz. O schimbare în uz are loc în cazul în care proprietatea îndeplineşte, sau încetează să îndeplinească, definiţia de investiţie imobiliară. O schimbare în intenţiile conducerii de utilizare a unei proprietăţi 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 exhaustivă anterioară.
  - In vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 iulie 2018.

Societatea nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situaţiilor financiare şi intenţioneză să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Prezentarea situaţiilor financiare individuale

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

Ca urmare, *Societatea* prezintă în Situaţia modificării capitalurilor proprii toate modificările aferente acţionarilor.

Informaţiile 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 acţiune.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

IAS 1 "Prezentarea situaţiilor financiare" reglementează baza pentru prezentarea situaţiilor financiare cu scop general, pentru a asigura comparabilitatea, atât cu situaţiile financiare ale entităţii pentru perioadele precedente, cât şi cu situaţiile financiare ale altor entităţi.

a) Bazele contabilităţii şi raportării în economiile hiperinflationiste

Moneda de evaluare şi raportare a *Societăţii.* este leul românesc.("RON").

IAS 29, "Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste", cere ca situaţiile financiare ale societăţilor care raportează în moneda unei economii hiperinflaţioniste să fie întocmite în termini de unitate monetară curentă la data bilanţului şi toate sumele trebuie retratate în aceleaşi condiţii. IAS 29 prevede că, raportarea rezultatului operaţional şi a poziţiei financiare în moneda locală, fără retratarea aferentă inflaţiei, este nefolositoare pentru că banii îşi pierd puterea de cumpărare atât de repede, încât o comparaţie între valoarea tranzacţiilor sau a altor evenimente care au loc în momente diferite, chiar şi în cadrul aceleiaşi perioade de raportare, este greşită. IAS 29 sugerează că o economie trebuie considerată hiperinflaţionistă, dacă se îndeplinesc anumite condiţii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativă a inflaţiei, pe o perioadă de trei ani,să depăşească 100%.

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

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzacţii şi solduri în cadrul situaţiilor financiare este prezentată mai jos:

Active şi pasive monetare

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

Active şi pasive nemonetare şi capitaluri proprii

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

b)Estimări şi ipoteze

Întocmirea situaţiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS presupune ca management-ul să facă estimări şi ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor şi pasivelor, ale activelor şi pasivelor contingente la data situaţiilor financiare, precum şi valorile raportate ale veniturilor şi cheltuielilor înregistrate în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

estimări. Estimările sunt revizuite periodic şi dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit şi pierdere al perioadei în care devin cunoscute.

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

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

În procesul de aplicare a politicilor contabile ale *Societăţii*, conducerea a făcut estimări pentru provizioane, deprecierea creanţelor şi a stocurilor, care au efect semnificativ asupra valorilor din situaţiile financiare individuale.

c) *Capital social*

Acţiunile proprii ale *Societătii* sunt clasificate (prezentate) la valori nominale şi potrivit Legii Societăţilor Comerciale (*L 31/1990*) şi a actelor constitutive, valoarea totală a acestora se regăseşte în capitalul social.

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

d) Titluri de participare deţinute la entităţile afiliate

Investiţiile deţinute în entităţile afiliate sunt prezentate în situaţiile financiare individuale ale *Societăţii* la cost, minus eventualele pierderi de valoare.

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

e) Imobilizări corporale

Recunoaşterea şi evaluarea activelor fixe

Imobilizările corporale, cu excepţia terenurilor şi clădirilor, sunt recunoscute potrivit cerinţelor *OMFP 2844/*2016 şi sunt evidenţiate în contabilitate la cost, mai puţin amortizarea cumulată şi pierderile din depreciere.

Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, cel puţin o dată la trei ani, efectuate de către evaluatori externi independenţi. Orice amortizare cumulată la data reevaluarii este eliminată din valoarea contabila brută a activului, iar valoarea neta 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 mjloc fix include componente semnificative care au durate de viaţă diferite, acestea sunt contabilizate (amortizate) individual.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individualc (continuare)

Cheltuielile ulterioare de întreţinere şi reparaţii

Cheltuielile cu reparaţiile sau întreţinerea mijloacelor fixe sunt efectuate pentru a restabili sau a menţine valoarea acestor active şi sunt recunoscute în rezultatul global la data efectuării lor. în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătăţirii performanţelor tehnice sunt capitalizate şi amortizate pe perioada ramasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

• Construcţii	6-50 ani
• Instalaţii tehnice şi maşini	2-28 ani
• Altc instalaţii, utilaje şi mobilier	2-15 ani

Terenurile şi imobilizările în curs nu se amortizează, iar investiţiile în curs se amortizează începând cu data punerii în funcţiune.

Duratele de viaţă estimate şi metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura că acestea sunt în concordanţa cu evoluţia estimată a beneficiilor economice generate de imobilizările corporale.

Imobilizările corporale sunt eliminate din bilanţ în momentul ieşirii activului din patrimoniu sau atunci când nu se mai aşteaptă beneficii din utilizarea activului. Pierderile sau câştigurile din casarea/vânzarea activelor imobilizate sunt recunoscute în situaţia rezultatului global.

e) *Imobilizări necorporale*

Recunoaşterea şi evaluarea

Imobilizările necorporale achiziţionate de *Societate* sunt recunoscute şi prezentate la cost, mai puţin amortizarea cumulată şi pierderile de valoare.

Amortizarea

Amortizarea este recunoscută în rezultatul global pe baza metodei liniare pe perioada de viaţă (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 şi necorporalc este revizuită anual pentru a identifica circumstanţele care indica deprecierea acestora.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

Ori de cate ori valoarea netă a activului depaşeşte valoarea sa recuperabilă, se recunoaşte pierderea de valoare în situaţia rezultatului global pentru imobilizările corporale şi necorporale.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre preţul net de vânzare al activului şi valoarea de utilizare. Preţul net de vânzare este valoarea ce poate fi obţinută din vânzarea activului în cadrul

unei tranzacţii normale, iar valoarea de utilizare este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de trezorerie estimate din continuarea utilizării activului şi din vânzarea acestuia la sfârşitul duratei de utilizare.Valorile recuperabile sunt estimate pentru active individuale sau, dacă acest lucru nu este posibil, pentru unităţi generatoare de fluxuri de trezorerie. Anularea pierderilor de valoare recunoscute în anii precedenţi poate avea loc atunci când există indicii că pierderea de valoare înregistrată pentru acel activ nu mai există sau s-a diminuat, anularea se înregistrează ca venit .

h) Active financiare

În conformitate cu IAS 39 "Instrumente Financiare: Recunoaştere şi Evaluare", activele financiare ale *Societăţii* se clasifică în următoarele categorii: păstrate până la scadenţă şi împrumuturi şi creanţe generate de *Societate.*

Investiţiile cu plăţi fixe sau determinabile şi cu maturitate fixă, altele decât împrumuturi sau creanţe generate de *Societate*, se clasifică drept păstrate până la maturitate.

Aceste active financiare sunt recunoscute la costul de achiziţie, sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, costul de achiziţie incluzând şi costurile de tranzacţionare,

câştigurile şi pierderile fiind recunoscute în situaţia rezultatului global, atunci când activele financiare sunt derecunoscute sau depreciate, ca şi prin procesul de amortizare.

Derecunoaşterea 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 şi vânzările normale de activefinanciare sunt recunoscute la data tranzacţiei, adică data la care *Societatea* se angajează să cumpere un activ. Cumpărările şi vânzările normale sunt cele care prevăd livrarea activelor în termenele general acceptate prin reglementările sau convenţiile respectivei pieţe.

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

i) Datoriile financiare

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

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

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

Câştigurile şi pierderile sunt recunoscute în situaţia rezultatului global la derecunoaşterea datoriilor, ca şi prin procesul de amortizare. Derecunoaşterea datoriilor financiare are loc dacă obligaţia este îndeplinită, anulată sau expiră. Activele şi datoriile financiare sunt compensate numai dacă *Societatea* deţine un drept aplicabil prin lege de a compensa şi are intenţia, fie să deconteze pe baza netă, fie să realizeze activul şi să lichideze datoria simultan.

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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

Contracte de leasing operaţional

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor şi beneficiilor asociate proprietăţii sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operaţional, plăţile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultatul global pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operaţional sunt evidenţiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanţului.

k) Tranzacţii în valută

Moneda funcţională şi moneda de prezentare: situaţiile financiare ale *Societăţii* sunt pregătite utilizând moneda mediului economic în care operează.

Moneda funcţională şi de prezentare a situaţiilor financiare este leul ("RON").

Tranzacţiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacţiei. Activele şi pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la data bilanţului.

Pierderile şi câştigurile din diferenţe de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în situaţia rezultatului global.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)
Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2015 şi 2016 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
RON/EUR	4.5245	4.5411
RON/USD	4.1477	4.3033
RON/GBP	6.1466	5.2961
RON/CHF	3.0333	4.2245

l) Stocuri

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

Valoarea netă realizabilă reprezintă preţul de vânzare estimat a se obţine în condiţiile desfăşurării normale a activităţii, mai puţin costurile aferente vânzării.

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziţia acestora şi aducerea în locaţia curentă, iar în cazul stocurilor produse de

Societate (semifabricate, produse finite, producţia în curs), costul include şi o proporţie corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcţie de organizarea producţiei şi a activităţii 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 fabricaţie curente sau în proiectele viitoare.

Managementul *Societăţii* analizează şi propune/hotărăşte ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens şi rezultatelor inventarierii.

Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne şi a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societăţii* cât şi la legislaţia în vigoare.

m) Creanţe

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

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

n) Numerar şi echivalente de numerar

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

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

Evidenţa acestora se ţine pe bănci, monede (valute), respectiv pe casierii şi titulari de avansuri de trezorerie, fiind evaluate în cazul monedelor (valutelor) străine, prin utilizarea cursului de schimb

(de referinţă) a acestora cu moneda naţională (leul) comunicat de Banca Naţională a României (BNR).

o) Datorii

Datoriile sunt iniţial înregistrate la valoarea justă a consideraţiei de plătit şi includ sume de plată, facturate sau nu, pentru bunuri, lucrări şi servicii.

q) Împrumuturi

Costurile legate de împrumuturi sunt înregistrate pe cheltuială în perioada în care apar, cu excepţia cazului când împrumuturile sunt aferente construcţiei unor active care se califică pentru capitalizare. *Societatea* îşi clasifică împrumuturile pe termen scurt şi pe termen lung, în funcţie de maturitatea specificată în contractul de credit.

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

p) Subvenţii guvernamentale

Subvenţiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand există siguranţa rezonabilă că subvenţia va fi primită şi toate condiţiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenţia se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe perioada necesară pentru corelarea, pe o bază sistematică, a subvenţiei cu costurile pe care trebuie să le compenseze. Când subvenţia se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit amânat şi reluată la venituri în sume egale pe durata de viaţă preconizată a activului aferent.

Când *Societatea* primeşte subvenţii nemonetare, activul şi subvenţia sunt înregistrate la valoarea brută şi valoarea nominală şi sunt reluate în rezultatul global pe durata de viaţă preconizată şi a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistenţă sunt furnizate de guvern sau instituţii similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piaţă, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenţie guvernamentală suplimentară.

r) Beneficii ale salariaţilor

Beneficii pe termen scurt:

Societatea contribuie pentru salariaţii săi prin plata contribuţiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcţie 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 Reşiţa, respectiv de

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

până la 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru o vechime de sub 25 de ani în UCM Reşiţa). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

Pe lângă ajutoarele şi indemnizaţiile prevăzute în mod explicit prin lege, *Societatea* acordă salariaţiilor săi următoarele ajutoare:

- acordarea unui ajutor de înmormântare reprezentând 4 salarii medii brute pe *Societate* în cazul decesului unui salariat al *Societăţi* şi 1 salariu mediu brut pe *Societate* în cazul decesului soţului(soţiei) sau a unei rude de gradul I (părinţi, copii)
- acordarea a 2 salarii medii brute pe *Societate* pentru naşterea 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 inaptitidinea fizică şi/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să îşi indeplinească atribuţiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Atât *Societatea*, cât şi salariaţii săi au obligaţia legală de a plăti lunar contribuţii de asigurări sociale, administrate de ANAF şi Casele Judeţene de Pensii. Drept urmare, *Societatea* nu are nicio obligaţie legală să plătească în viitor alte sume în afară de aceste contribuţii aferente pensiilor. *Societatea* nu contribuie la nici un alt plan de pensii sau beneficii după pensionare şi nu are nici un fel de alte obligaţii de genul celor menţionate, pentru angajaţii săi.

s) Impozit pe profit

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

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislaţia fiscală în vigoare în România şi se bazează pe rezultatele raportate în situaţia rezultatului global al *Societăţii* 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 legislaţiei fiscale, la o rata de 16% .

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

Impozitul pe profit amânat reflectă efectul fiscal al diferenţelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor şi pasivelor utilizată în scopul raportării financiare şi 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 aşteaptă a fi aplicabilă în anul în care diferenţele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amânat, de plată sau de recuperat reflectă consecinţele fiscale care

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

vor rezulta din modul în care *Societatea* se aşteaptă să realizeze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor şi pasivelor sale la data bilanţului.

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

Activele şi 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 diferenţele temporare impozabile.

ş) Recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor

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

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) şi din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilităţii de angajament, repectiv la data livrarii/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

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

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

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

Costul de producţie al stocurilor se urmăreşte pe proiecte, iar în cadrul acestora pe fiecare produs în parte şi cuprinde cheltuielile directe aferente producţiei (materiale directe, manoperă directă, alte cheltuieli directe atribuibile produselor, inclusiv cheltuielile privind proiectarea), precum şi cota cheltuielilor indirecte de producţie, alocată în mod raţional ca fiind legată de fabricaţia acestora.

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

Societatea aplică principiul separării exerciţiilor financiare pentru recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor, cc sunt clasificate şi recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, exceptionale).

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Conducerea consideră că valorile juste ale instrumentelor financiare ale *Societăţii* nu diferă semnificativ de valorile lor contabile, datorită termenelor scurte de decontare,

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

costurilor reduse de tranzacţie şi/sau ratei variabile de dobândă, care reflectă condiţiile curente de piaţă.

t) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când, şi numai atunci când *Societatea* are o obligaţie curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut şi dacă este probabil (există mai multe şanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieşire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligaţiei, şi se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligaţiei. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exerciţiu financiar şi 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 obligaţiei.

u) Datorii sau active contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepţia situaţiei în care posibilitatea unei ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

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

v) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilanţului sunt acele evenimente, atât favorabile cât şi nefavorabile, care au loc între data bilanţului şi data la care situaţiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilanţului care furnizează informaţii suplimentare despre poziţia *Societăţii* la data bilanţului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situaţiilor financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilanţului care oferă indicaţii despre condiţiile apărute ulterior datei bilanţului, nu conduc la ajustarea situaţiilor financiare şi sunt prezentate în note în cazul în care sunt semnificative.

w) Părţi afiliate

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

Părţile afiliate includ, de asemenea, persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management şi membrii ai Consiliului de Administraţie, precum şi familiile acestora.

Conform Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară , **o entitate este afiliată unei entităţi raportoare dacă întruneşte oricare din următoarele condiţii:**

- Entitatea şi entitatea raportoare sunt membre ale aceluiaşi grup ;

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participaţie a celeilalte entităţi ;
- Ambele entităţi sunt asocieri în participaţie ale aceluiaşi terţ ;
- O entitate este asociere în participaţie a unei terţe entităţi, iar cealaltă este o entitate asociată a terţei entităţi ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaţilor entităţii raportoare sau a unei entităţi afiliate unităţii raportoare. In cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăşi un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliaţi entităţii raportoare ;
- O persoană care deţine controlul sau controlul comun asupra unităţii raportoare influenţează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entităţii ;
- Entitatea este controlată, sau controlată în comun, de o persoană sau un membru afiliat al familiei persoanei respective dacă acea persoană :
  - Deţine controlul sau controlul comun asupra unităţii raportoare ;
  - Are o influenţă semnificativă asupra entităţii raportoare sau
  - Este un membru al personalului cheie din conducerea unităţii raportoare sau a societăţii mamă a entităţii raportoare.

x) Corectarea erorilor contabile

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

La înregistrarea operaţiunilor referitoare la corectarea de erori contabile se aplică prevederile IAS 8-„ Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile şi erori ", în care se specifică că entitatea trebuie să corecteze retroactiv erorile semnificative ale perioadei în primul set de situaţii 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 exerciţiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situaţii financiare anuale revizuite pentru acele exerciţii financiare şi corectarea acestora se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influenţa rezultatul exerciţiului financiar curent.

Iar pentru corectarea erorilor aferente exerciţiului financiar curent, înregistrările contabile efectuate greşit se corectează, înainte de aprobarea situaţiilor financiare anuale, prin stornarea (înregistrarea în roşu/cu semnul minus sau prin metoda înregistrării inverse) operaţiunii contabilizate greşit şi, concomitent, înregistrarea corespunzătoare a operaţiunii în cauză.

2.Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale (continuare)

y)Rezerve

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

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

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

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

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componenţa şi alte aspecte relevante privind mişcarea activelor imobilizate, în cursul exerciţiului financiar încheiat la 31.12.2015, sunt prezentate în continuare.

3.1.Imobilizări necorporale

Situaţia mişcărilor şi amortizării imobilizărilor necorporale în exerciţiul financiar 2016 se prezintă în tabelele nr.1,2 şi 3 de mai jos.

Tabelul nr. 1 – Intrările şi ieşirile de imobilizări necorporale (valori brute).

-lei-

Explicaţii	31.12.2015	Intrări	Transferuri	Ieşiri	31.12.2016
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.645.182	2.597	-	-	10.647.779

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicaţii	31.12.2015	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieşirilor	31.12.2016
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.629.073)	(15.763)	-	(10.644.836)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	16.109	2.943

3. Active imobilizate (continuare)

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

Componenţa soldului imobilizărilor necorporale este, în principal, constituită din programe informatice, licenţe pentru proiectare în producţie, aduse ca aport în natură la capitalul social în anul 2005, precum şi prin capitalizarea unor servicii de implementare Oracle.

3.2. Imobilizări corporale

Situaţia mişcărilor şi amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exerciţiul financiar 2016 se prezintă în tabelele nr.4, 5 şi 6 de mai jos.

Tabelul nr. 4 – Intrările şi ieşirile de imobilizări corporale (valori brute)

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	Intrări	Ieşiri	Reevaluare la 31.12.2016	31.12.2016
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri şi amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	125.540.022	-	-	-	125.540.022
3.	Echipamente	63.993.359	26.622	238.900	-	63.781.081
4.	Mobilier şi altele	1.395.402	11.946	41.108	-	1.366.240
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	**247.711.824**	**38.568**	**280.008**	-	**247.470.384**

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieşirilor	Reevaluare la 31.12.2015	31.12.2016
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	8.089.408	8.033.100	-	-	16.122.508
3.	Echipamente	60.972.229	398.529	235.523	-	61.135.235
4.	Mobilier şi altele	1.183.901	61.757	41.108	-	1.204.550
	TOTAL (1+2+3+4)	**70.245.538**	**8.493.386**	**276.631**	-	**78.462.293**

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

Nr. crt.	Explicaţii	01.01.2016	31.12.2016
0.	1	2	3
1.	Terenuri şi amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	117.450.614	109.417.515

3.	Echipamente	3.021.130	2.645.846
4.	Mobilier şi altele	211.501	161.690
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)	**177.094.810**	**168.636.616**

Societatea deţine, în principal:

- Terenuri, în suprafaţă totală de 748.762 mp;
- Construcţii, având suprafaţa desfăşurată de 320.015 mp, suprafaţa construită la sol de 230.828 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de maşini, în număr de peste 2.000.

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

Imobilizările corporale de natura clădirilor şi a construcţiilor 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 şi prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor şi a construcţiilor 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 exerciţiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr.7

Tabelul nr. 7 – Situaţia modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exerciţiului financiar	179.945.016	172.379.170
2.	Diferenţe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului şi cu ocazia ieşirii din evidenţă a activelor	*(7.565.846)*	*(7.508.339)*
3.	Diferenţe din reevaluare înregistrate în cursul exerciţiului financiar, ca urmare a reevaluarii	-	-
4.	**Rezerve din reevaluare la finele exerciţiului financiar (4=1+2+3)**	**172.379.170**	**164.870.831**

Reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferenţele de reevaluare care au fost transferate, în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul

3. Active imobilizate (continuare)

realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor în cursul anului, precum şi cu ocazia ieşirii din evidenţă a activelor.

În perioada 1990-1995, *UCMR*, ca de altfel toate societăţile cu capital de stat, a avut obligativitatea reevaluării patrimoniului societăţii şi a majorării capitalului social în conformitate cu metodologia elaborată prin HG945/1990, HG 26/1992 şi HG 500/1994. În 2012, prin aplicarea IAS 29 – Raportarea financiară în economii hiperinflaţioniste, s-a procedat la ajustarea diferenţelor 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 achiziţie) al imobilizărilor corporale şi, ca urmare, nu poate prezenta informaţii de această natură (valori brute la cost istoric, amortizări).

Imobilizări corporale gajate şi restricţionate

Pentru creditele şi acordurile de garanţie cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data declarării insolvenţei erau instituite ipoteci de rangul I şi II asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală, la 31.12.2016, de 79.558.468 lei, din care 31.650.820 construcţii şi 47.907.648 terenuri.

De asemenea, au fost instituite şi sechestre de către ANAF asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă, la 31.12.2016, de 42.284.092 lei, din care 31.025.222 lei contrucţii şi 11.258.870 lei terenuri.

În cursul anului 2016 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

Tranzacţii care nu au implicat ieşiri de numerar

Tabelul nr. 8 – Tranzacţii de imobilizări corporale care nu au implicat ieşiri de numerar

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	11.498	11.498
2.	Achiziţii finanţate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziţii de la furnizorii de imobilizări	956.472	944.867
	TOTAL (1+2+3)	**967.970**	**956.365**

3.3 Active financiare

Situaţia titlurilor de participare deţinute la alte entităţi (afiliate) şi respectiv a ajustărilor de valoare a acestora se prezintă în Tabelul nr. 9, de mai jos.

3. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 9 – Investiţiile (părţi sociale, acţiuni) în filiale

-lei-

Nr. Crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reşiţa	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reşiţa	34.400.000	0
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reşiţa	11.377.950	11.377.950
4.	Ajustări pentru deprecierea activelor financiare	(45.777.950)	(11.377.950)
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)	**17.000**	**17.000**

La 31.12.2016, *Societatea* avea următoarele filiale

- **s.c. MULTI-FARM s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului sub nr. J11/799/2004, în care *Societatea* deţine 70.8333% din părţile sociale.
  Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerţul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. EUROMETAL s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului sub nr. J11/967/2006 şi având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcţii metalice şi
  părţi componente ale structurilor metalic, la care *Societatea* deţine 92,07% din părţile sociale.
  Întrucât pentru aceasta societate a fost deschisă procedura de insolvenţă în anul 2010, *Societătea*, respectând principiul prudenţei, a menţinut ajustarea valorii părţilor sociale detinute, prin deprecierea integrală a acestora.
  În prezent, s.c. Eurometal s.r.l se află în procedură de faliment.

La data întocmirii prezentelor situaţii financiare, pentru s.c. UCM Turnate s.r.l. a fost închisă procedura de insolvenţă, conform Sentinţei civile nr.371/JS din data de 10 noiembrie 2016.

În baza Sentinţei civile mai sus menţionate, *Societatea* a recunoscut valoarea părţilor sociale în sumă totală de 34.400.000 ca şi pierdere, neafectând exerciţiul curent, întrucât întreaga valoare a părţilor sociale deţinute, în sumă de 34.400.000 lei, a fost ajustată.

În Tabelul nr.10 de mai jos se prezintă situaţia titlurilor de valoare deţinute de *Societate* în alte entităţi.

Tabelul nr.10 – Titluri de valoare deţinute la alte entităţi

-lei-

Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	**23.000**	**23.000**

Societatea are participaţii la Bursa Română de Mărfuri (*BRM*), deţinând 23 de acţiuni cu o valoare nominală de 1.000 lei pe acţiune, titluri ce reprezintă 0,29% din capitalul *BRM*.

3. Active imobilizate (continuare)

Alte active financiare

Garanţiile de bună execuţie sunt reţinute de clienţi, pentru bunurile livrate de *Societate*, acestea putând fi restituite doar după expirarea termenelor, cu condiţia respectării tuturor clauzelor contractuale.

În general, 70% ,din valoarea garanţiilor de bună execuţie, se restituie după încheierea procesului verbal de punere în funcţiune, iar diferenţa, de 30%, la 24 de luni de la punerea în funcţiune.

Garanţiile de bună execuţie cu scadenţă mai mică de un an, în sumă de 11.768.672 lei, sunt incluse în suma creanţelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.757.562 lei, aferentă garanţiilor scadente şi neîncasate la 31.12.2016 **(vezi Nota nr. 4).**

În Tabelul nr.11 este prezentată situaţia garanţiilor de bună execuţie (alte active imobilizate).

Tabelul nr.11 - Garanţii de bună execuţie recuperabile într-o perioada mai mare de 1 an

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	Garanţii de bună execuţie acordate clienţilor recuperabile intr-o perioada mai mare de un an	8.911.425	14.487.770
2.	Debitori pentru garanţii depuse	404.358	404.358
3.	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	0	0
	TOTAL (1+2+3)	**9.315.783**	**14.892.128**

4. Creanţe

Situaţia privind principalele creanţe şi datorii ale *Societăţii* se prezintă în continuare.

În Tabelul nr. 12 de mai jos, se prezintă situaţia creanţelor comerciale şi a altor creanţe şi respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

Tabelul nr.12 – Creanţe şi ajustările (deprecierile) acestora

Nr. crt.	Explicaţii	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanţe comerciale	34.350.960	29.061.954	29.061.954	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanţelor comerciale	(13.446.021)	(21.214.727)	(21.214.727)	
3	**Total valori nete creanţe comerciale (1+2)**	**20.904.940**	**7.847.227**	**7.847.227**	-
4	Creanţe de încasat de la partile afiliate	2.945.269	2.943.852	2.943.852	-

5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanţelor din cadrul grupului	(2.698.768)	(2.698.768)	(2.698.768)	
6	Alte creanţe, din care:	45.197.877	52.395.094	52.395.094	-
6,1	- impozit amanat conform IFRS	28.093.899	29.611.092	29.611.092	
7	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanţe	(16.087.347)	(16.209.032)	(16.209.032)	-
8	**Total valori nete alte creanţe (4+5+6+7)**	**29.357.032**	**36.431.146**	**36.431.146**	
9	**TOTAL VALORI NETE CREANŢE (3+8)**	**50.261.972**	**44.278.373**	**44.278.373**	-

La 31.12.2016 principalul client aflat în sold, de la care Societatea are de încasat creanţe comerciale este S.S.H. HIDROSERV : Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Bistriţa (2.581.851 lei), Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Haţeg (1.958.634), Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Porţile de Fier (1.197.023), Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Râmnicu Vâlcea (1.221.020).
Societatea a aplicat principiul prudenţei şi a ajustat pentru depreciere întreaga valoare a creanţelor incerte.

Creşterea ajustărilor de valoare privind deprecierea creanţelor comerciale în anul 2016, faţă de 2015, se datorează intrării în insolvenţă a S.S.H. HIDROSERV în data de 10.10.2016, faţă de care *Societatea* deţine creanţe, sume cu care ne-am înscris in Tabelul Preliminar al Creanţelor S.S.H. HIDROSERV.

La poziţia *"Alte Creanţe"* cele mai mari valori sunt reprezentate de creanţele privind impozitul amânat şi de debitori din împrumuturi acordate de *Societate* , respectiv Clubul Sportiv UCM Reşiţa în valoare de 14.727.010 lei (13.099.046 lei soldul împrumutului acordat şi 1.627.964 lei soldul dobânzilor de încasat), sumă pentru care *Societatea* a constituit ajustări pentru depreciere încă din 2011.
Conform prevederilor Standardelor Internaţioanale de Raportare Financiară, *Societatea* a înregistrat impozit pe profit amânat, recunoscut ca şi datorie pentru toate diferenţele temporare impozabile.

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2016 creanţe pentru impozitul amânat în sumă totală de 29.598.337 lei, sumă ce reprezintă diferenţe temporare deductibile aferente ajustărilor şi provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum şi o datorie în sumă totală de 34.794.697 lei, sumă ce reprezintă diferenţa între baza contabilă şi cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

Situaţia şi structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.13:

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

-lei-

Nr. crt	*Explicaţii*	*31.12.2015*	*31.12.2016*
1	Materii prime	6.457.960	9.768.892
2	Materiale	863.561	1.086.687
3	Obiecte de inventar	452.291	537.315
4	Ambalaje şi materiale la terţi, materii prime şi materiale în curs de aprovizionare	987.914	1.509.363
5	Semifabricate	1.665.999	1.665.999
6	Producţia în curs de execuţie	24.549.224	18.449.742
7	Produse finite	6.881.560	5.668.592
8	**Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)**	**41.858.509**	**38.686.590**
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(3.171.816)	(2.908.340)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(483.254)	(461.557)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(214.932)	(210.658)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(15.829)	(15.699)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.576.402)	(1.576.402)
14	Ajustări de valoare aferente producţiei în curs de execuţie	(8.195.884)	(7.497.759)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(4.288.586)	(3.637.962)
16	**Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)**	**(17.946.703)**	**(16.308.377)**
17	**Total valoare netă (8-16)**	**23.911.806**	**22.378.213**

În anul 2016 stocurile de materii prime şi materiale au înregistrat o creştere de 4.140.531 lei (variaţie rd.1 la rd.4) datorată, în principal, aprovizionării unor cantităţi mari la finele anului pentru executarea unor subansamble pentru proiectul Stejarul.
Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor şi a semifabricatelor au scăzut cu 289.577 lei (variaţie rd.9 la rd.3) pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.

Producţia în curs de execuţie a înregistrat o scădere de 6.099.442 lei în anul 2016 (variaţie rd 6), determinată în principal de finalizarea în cea mai mare parte a proiectelor Bumbeşti şi Dumitra.

5. Stocuri(continuare)

Cele mai importante proiecte demarate în anul 2016 a căror execuţie va continua pe parcursul anului următor sunt retehnologizarea CHE Stejaru şi modernizarea hidroagregatului 2 de la CHE Bereşti.

Ajustările pentru deprecierea producţiei în curs de execuţie la 31.12.2016 sunt în valoare de 7.497.759 lei, în scădere cu 698.125 lei faţă de anul precedent (variaţie rd 14). Scăderea ajustărilor este datorată stadiului avansat de finalizare a proiectului Dumitra, pentru care au existat deprecieri ale producţiei.

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producţiei în curs de execuţie la 31.12.2016 o au următoarele proiecte:

- Seymarch : 180.086 lei
- Lavours : 4.900.411 lei
- Middle Kolab: 393.040 lei
- Paşcani : 648.037 lei
- Câineni : 484.160 lei

Produsele finite au înregistrat o scădere de 1.212.968 lei (variaţie rd.7), în principal, ca urmare a livrărilor de agregate către centrala Dumitra, aflate pe stoc la finele anului trecut. Ca urmare a acestor livrări s-a înregistrat şi o reducere a ajustărilor pentru deprecierea produselor finite, cu suma de 650.624 lei (variaţie rd.7).

6. Numerar şi echivalente de numerar

Situaţia privind disponibilităţile băneşti şi creditele angajate se prezintă în tabelul nr.14:

Tabelul nr. 14– Disponibilităţile băneşti şi creditele angajate

Nr.crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
1.	Conturi la bănci în lei	6.012.231	2.133.905
2.	Conturi la bănci în valută	385.420	110.331
3.	Numerar în casierie	76	12.579
4.	Avansuri de trezorerie	-	-
5.	Depozite pe termen scurt	1.132	1.153
6.	Alte valori	-	-
7.	**Total disponibilităţi băneşti (7=1+2+3+4+5+6)**	**6.398.859**	**2.257.968**
8.	Numerar restricţionat (garanţii în cont)	(494.974)	304.334
9.	**Total deficit/excedent de cont (7+8+9)**	**5.903.885**	**1.953.634**

7. Datorii

Situaţia privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligaţii bugetare şi alţi creditori) este prezentată în Tabelul nr. 15

Tabelul nr.15 – Situaţia centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016	Inainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datoarte instituţiilor de credit	39.065.875	39.849.737	19.353.829	20.495.908	39.849.737	0	0
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienţi	19.637.007	19.376.186	16.449.850	2.926.336	19.376.186	0	0
3	Datorii comerciale	20.280.494	19.369.761	16.415.403	2.954.358	19.369.761	0	0
4	Efecte de comerţ de plătit	0	0	0	0	0	0	0
5	Împrumuturi şi dobânzi datorate acţionarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	0	0
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	476.718.222	488.775.443	392.938.062	95.837.381	488.775.443	0	0
	TOTAL (1+2...+6)	**681.994.003**	**693.663.533**	**571.449.550**	**122.213.983**	**693.663.533**	**0**	**0**

7.1. Datorii comerciale şi avansuri încasate în contul comenzilor de la clienţi

Sumele datorate părţilor afiliate sunt prezentate detaliat în **Nota nr. 14.**

Principalul client în sold la 31.12.2016 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este Hidroelectrica SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Câineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei.

Principalii furnizori de materii prime şi servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2016) sunt reprezentaţi de: Divizia Paza si Protectie Consulting & Security SRL Schitu, Laromet Metal SA Bucuresti, Enel Energie SA Bucuresti, Romelectro SA Bucuresti, Sodexo Pass Romania SRL Bucuresti, Miras International SRL

7. Datorii (continuare)

Buftea din categoria furnizorilor interni, iar din cadrul furnizorilor externi: Forgital Dembiermont SAS Franta, Cogent Surahammars Bruks AB Suedia, Isovolta AG Austria, Unionocel Cehia, Alpke Elektric LTD STI Turcia.

7.2. Sume datorate instituţiilor de credit

La data intrării în insolvenţă, Banca Comerciala Romana S.A. (BCR) deţinea asupra *Societăţii* o creanţă certă, lichidă, exigibilă şi garantată în sumă totală de 81.148.394 lei, reprezentând credite, dobânzi şi comisioane restante, precum şi scrisori de garanţie bancară, solicitând înscrierea acesteia în Tabelul preliminar al creditorilor.

La data de 31.03.2016 datoria către BCR, confirmată de aceasta, inclusiv dobânzile şi comisioanele calculate de bancă ulterior deschiderii procedurii insolvenţei, precum şi primele de asigurare, era în valoare de 41.486.039 lei, calculată la cursul valutar de la data mai sus menţionată, şi reprezintă:

- credite restante în sumă de 25.025.866 lei, din care: 18.196.328 lei credite restante la data insolvenţei şi 6.829.538 lei credite din executări de scrisori de garanţie bancară după declararea insolvenţei;
- 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.

În cursul lunii aprilie, *Societatea* a primit din partea BCR o notificare prin care se aduce la cunoştiinţă cesiunea creanţelor, garanţiilor şi a tuturor drepturilor rezultând din contractele de credit, după cum urmează:

- la data de 29.02.2016 creanţa deţinută de BCR a fost cedată către Assets Recovery Debts SRL România în baza unui contract de cesiune conform notificării primite de *Societate*;
- la data de 13.04.2016 a fost incheiat contractul de cesiune creanţe între Assets Recovery Debts SRL România şi Serraghis Loan Managemnet LTD Cipru, prin care a fost cedată creanţa deţinută initial de BCR.

Ca urmare a celor de mai sus, începând cu data de 25.04.2016, BCR nu mai este deţinătoarea legală a drepturilor ce decurg din următoarele contracte de credit, aşa cum au fost acestea modificate şi/sau completate ulterior: 258/09.01.2003, 229/10.12.2007, 247/42692/29.08.2006, 225/10.09.2007, 165/09.11.2001.

Exceptând schimbarea creditorului, aceste cesiuni nu afectează obligaţiile şi angajamentele din contractele de credit menţionate anterior, precum şi documentele de garanţie accesorii acestora.

Situaţia privind sumele datorate instituţiilor de credit este prezentată în tabelul 16 de mai jos:

7. Datorii (continuare)

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituţiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	Total la 31.12.2015	Total la 31.12.2016	Sold la 31.12.2016 din care:	
				Inainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit şi credite pe termen scurt	24.152.035	24.206.439	17.210.429	6.996.009
2.	Porţiunea (obligaţia) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.889	985.899	-
3.	Porţiunea (obligaţia) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	13.927.941	14.657.399	1.157.501	13.499.899
	TOTAL (1+2+3+4)	**39.065.875**	**39.849.737**	**19.353.829**	**20.495.908**

7.3. Datorii către acţionarul majoritar, bugetul consolidat al statului şi alţi creditori

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale şi 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 – Situaţia datoriilor către acţionari, bugetul consolidat al statului şi alţi creditori

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016	Din care la 31.12.2016	
				inainte de 06.12.2011	curente
-	1	2		4	5
1	Asociaţi. conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociaţi, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	108.077.227	109.061.646	84.471.426	24.590.220
4	TVA de plată	54.604.450	58.174.215	31.180.469	26.993.746
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	-
6	Impozitul pe salarii	12.375.399	11.966.851	11.737.442	229.409

7	Obligaţii la fondul de şomaj	7.146.264	7.148.411	7.164.877	(16.466)
8	Obligaţii la fondurile speciale, alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	228.042.634	236.863.235	197.189.545	39.673.690
9	Alţi creditori	65.031.399	64.386.487	64.386.487	-
10	Garanţii de bună execuţie reţinute	274.147	294.049	85.369	208.680
11	Salarii şi alte drepturi de personal	694.801	721.439	-	721.439
12	Alte datorii cu salariaţii	459.862	478.076	279.595	198.480
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	**603.010.627**	**615.398.853**	**522.799.655**	**92.599.198**

De la data intrării în insolvenţă *Societatea* a achitat integral debitele curente cu reţinere la sursă şi parţial pe cele datorate de angajator, rămânând sume neachitate la TVA, CAS Angajator, CASS Angajator.

Valoarea totală a datoriei curente de 92.599.198 lei lei, include şi obligaţia lunii decembrie 2016, cu scadenţă în data de 25.01.2017, în sumă de 953.108 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2017 debitele cu reţinere la sursă şi, parţial, obligaţiile bugetare datorate de angajator.

Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deţine TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2016.

De asemenea, în totalul datoriei curente este inclusă şi datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 34.794.697 lei.

În urma primirii, înştiinţărilor privind modul de stingere a plăţilor efectuate după data de 06.12.2011 şi a analizării fişei pe plătitor, de la Direcţia Generală de Administrare Fiscală Bucureşti-Administraţia Finanţelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii, s-a constatat că plăţile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvenţă au stins debite şi accesorii cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanţelor, ceea ce contravine prevederilor Legii 85/2006.

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

Datorită neoperării corecte, în evidenţa Administaţiei Fiscale, a acestor plăţi, există diferenţe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* şi fişa pe plătitor.

Prin OUG 97/16.10.2013, Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS), a preluat creanţele bugetare restante ale *Societăţii*, administrate de către Agenţia Naţională

7. Datorii (continuare)

de Administrare Fiscală (ANAF). Obiectul preluării îl constituie creanţele bugetare înscrise în Tabelul Preliminar, sau în cel definitiv, din procedura de insolvenţă, precum şi creanţele născute după data deschiderii procedurii insolvenţei şi până la data intrării în vigoare a ordonanţei.

Societatea a solicitat prin adresa nr. 44/DF0041/23.01.2015 de la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Protocolului încheiat între cele două instituţii, sau a Procesului verbal de predare-primire al creanţelor, pentru a putea reconcilia obligaţiile bugetare datorate celor două instituţii, în condiţiile în care plăţile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvenţă, nu au fost operate în fişa pe plătitor conform solicitării *Societăţii*, dar 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 instituţii la care se face trimitere în actele antemenţionate.

Sumele datorate altor creditori au cunoscut o uşoară diminuare faţă de anul anterior întrucât au fost achitaţi diverşi furnizori, conform contractelor de cesiune încheiate de *Societate*.

Împrumuturile (finanţările) acţionarului majoritar INET AG Elveţia

În baza contractului de privatizare, acţionarul majoritar INET AG Elveţia şi-a asumat obligaţia de a asigura sumele necesare *Societăţii* pentru efectuarea unor investiţii de mediu (6.003.805 USD), a unor investiţii de dezvoltare (6.202.278 USD) şi 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:

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

După data intrării *Societăţii* în insolvenţă, acţionarul majoritar INET AG nu a mai acordat alte împrumuturi *Societatii*.

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

Tabelul nr. 18 – Situaţia centralizatoare a împrumuturilor de la acţionarul majoritar INET AG la 31.12.2016

Nr. crt.	Explicaţii (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvenţă (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2016 (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

7. Datorii (continuare)

La 31.12.2016 dobânda totală calculată şi înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la acţionarul majoritar este de 23.585.298 lei.

Atât împrumuturile, cât şi dobânzile aferente, sunt reevaluate la cursul valutar din 06.12.2011, data intrării în insolvenţă a *Societăţii* şi au fost înscrise în Tabelul Preliminar al Creanţelor.

Înlesniri la plata obligaţiilor faţă de Bugetul Statului şi Fondul Naţional Unic de Asigurări Sociale de Sănătate

Societatea a beneficiat de unele înlesniri la plata obligaţiilor la Bugetul Statului, aflate în sold la 31.12.2003, conform Ordinului Comun (OC) nr. 6 din 3 aprilie 2006, emis de Ministerului Finanţelor Publice-Agenţia Naţională de Administrare Fiscală (*MFP-ANAF*) şi Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului (*AVAS*), după cum urmează:

- Au fost scutite de plată obligaţiile bugetare restante la 31.12.2003, în sumă de 54.018.544 lei (TVA, impozit pe profit, contribuţia la asigurări sociale datorată de angajator şi taxe speciale), precum şi dobânzile şi penalităţile aferente acestor obligaţii, în sumă de 114.160.603 lei.
- Au fost eşalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de graţie de 6 luni, obligaţiile bugetare restante la data de 31.12.2003, în sumă de 11.481.825 lei (impozit pe salarii, impozit pe
- veniturile din salarii, contribuţia la asigurări sociale de sănătate datorată de angajator şi alte obligaţii).

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

- Au fost scutite de plată dobânzile şi penalităţile aferente obligaţiilor către FNUASS calculate până la data protocolului (14.11.2003) prin care AVAS a preluat creanţe bugetare
- de la Casa Naţională de Asigurări de Sănătate (*CNAS*), în sumă totală de 9.537.055 lei, reprezentând contribuţia la asigurări sociale de sănătate (angajator şi angajaţi).
- Au fost eşalonate la plată pe 5 ani, cu perioadă de graţie de 6 luni, obligaţiile restante către FNUASS, reprezentând contribuţiile restante la asigurările sociale de sănătate (angajator şi angajaţi) la 30.06.2003, în sumă de 8.449.102 lei.

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

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2016 eşalonate conform Ordinelor MFP-ANAF şi AVAS

7. Datorii (continuare)

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	Ordin Comun *MFP- ANAF*	Ordin *AVAS*	Total
0.	1.	2.	3.	4.=2.+3.
1.	Contribuţia angajatorului la asigurările sociale de sănătate	0	439.902	439.902
2	Contribuţia angajatorului la asigurările sociale	0	-	0
3.	Impozitul pe salarii	0	-	0
4.	Contribuţia angajaţilor la asigurările sociale	0	-	0
5.	Contribuţia angajaţilor la asigurările sociale de sănătate	-	185.952	185.952
	TOTAL (1+2+3+4+5)	**0**	**625.854**	**625.854**

Menţionăm faptul că, deşi *Societatea* nu a respectat una din cele două cerinţe impuse de cele două Ordine (*MFP-ANAF şi AVAS*), şi anume achitarea datoriilor curente la bugetul consolidat al statului, totuşi, cealaltă condiţie, cea privind plata eşalonărilor prevăzute în aceste Ordine a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eşalonare, atât în ceea ce priveşte sumele de achitat, cât şi termenele de plată.
Astfel, la 15.04.2011 a fost achitată ultima rată prevazută în eşalonarea acordată de *MFP-ANAF* prin Ordinul Comun nr.6/2006 .

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvenţă, respectiv 06.12.2011, sumele eşalonate prin Ordinul Comun emis de AVAS, la scadenţele prevăzute în grafic, astfel că la data de 31.12.2016 datoria provenind din sumele eşalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854 lei debit şi 47.656 lei majorările aferente. Această sumă, cumulată cu debitele ce ar fi trebuit scutite, precum şi cu majorările calculate, reprezintă valoarea totală de 11.922.654,91 lei cu care AVAS, actualmente AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanţelor. Deşi, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităţilor acordate, ANAF trebuie să calculeze, obligaţii fiscale accesorii (dobânzi şi penalităţi), de la data pierderii facilităţilor, respectiv 20.12.2009, s-a constatat, că, în Tabelul Creditorilor, ANAF, s-a înscris cu accesorii calculate de la data privatizării *Societăţii*.

În ceea ce priveşte suma şi modul de calcul al accesoriilor cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanţelor, *Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 şi nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de calcul al accesoriilor pentru debitele scutite, respectiv eşalonate, prin Ordinul comun 6/2006 şi diminuarea creanţei înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanţelor.
Până la data întocmirii prezentelor situaţii financiare, *Societatea* nu a primit nici un răspuns la aceste solicitări.

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2016 *Societatea* nu mai are încheiate contracte de leasing .

7. Datorii (continuare)

În luna februarie 2012 Banca Comercială Română a procedat la executarea scrisorilor de garanţie bancară de bună plată emisc în favoarea BCR Leasing IFN SA., suma executată 119.925 EURO.

8. Provizioane

Situaţia privind provizioanele constituite şi evoluţia acestora faţă de 31.12.2016 se prezintă în Tabelul nr.21 dc mai jos.

Tabelul nr.21- Evoluţia provizioanelor în exerciţiul financiar 2016

- lei-

Nr. Crt	Explicaţii	31.12.2015	Crestere	Diminuare	31.12.2016
1	Provizioane pentru litigii	1.800.176	199.232	0	1.999.408
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanţie	1.328.994	0	0	1.328.994
3	Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune MFP-ANAF, APAPS şi AVAS	187.289.970	0	0	187.289.970
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	48.766.365	0	0	48.766.365
5	Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli (furnizori)	2.644.272	952	487.834	2.157.390
6	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare	875.264	482.752	875.264	482.752
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	**242.705.042**	**682.935**	**1.363.098**	**242.024.879**

Având în vedere estimările legate de unele acţiuni în instanţă în care *Societatea* are calitatea de pârât, iar Conducerea *Societăţii* a considerat că aceste acţiuni vor avea un efect semnificativ asupra rezultatelor economice şi a poziţiei financiarc a *Societăţii*, s-au constituit provizioane aferente pentru riscuri şi cheltuieli.

Până în anul 2015, inclusiv, politica *Societăţii,* în ceea ce priveşte beneficiile acordate angajaţilor, prevedea constituirea de provizioane pentru toţi angajaţii care, în anul următor, îndeplineau condiţii de pensionare, atât anticipată, cât şi pentru limită de vârstă.
Analizându-se situaţia persoanelor ce puteau să îşi depună dosarul de pensionare versus situaţia persoanelor care efectiv au ieşit la pensie, s-a constatat că numărul cererilor de pensionare a fost net inferior celor care aveau condiţii de pesionare, realizându-se o medie de 52% pe ultimii trei ani.
Avându-se în vedere acest aspect, începând cu 2016, s-a luat decizia modificării politicii de constituire a provizioanelor pentru beneficiile acordate angajaţilor, astfel acestea se vor constitui procentual ca medie a numărului persoanelor care s-au pensionat în ultimii trei ani, faţă de numărul persoanelor care îndeplineau condiţii de pensionare în aceeaşi perioadă.

9. Structura acţionariatului şi a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acţiuni de 51% deţinut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveţia, care la 31.12.2016, deţine 96,7890% din totalul acţiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2016 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acţiuni.

Toate acţiunile sunt comune şi dau acelaşi drept de vot, având o valoare nominală de 0,1 lei/acţiune.

Situaţia privind structura pe principalele categorii de acţionari, de capitaluri proprii şi respectiv a evoluţiei acestora (rezultatelor exerciţiilor) se prezintă în tabelele nr. 22 şi 23 de mai jos.

Tabelul nr. 22 – Structura acţionariatului la 31.12.2016

Nr. crt.	Explicaţii	Număr de acţiuni -buc-	Pondere în capitalul social -%-
1.	INET AG, Elveţia	106.403.900	96,7890
2.	ASOCIAŢIA SALARIAŢILOR *UCMR*	662.638	0,6028
3.	Alţi actionari - persoane juridice	1.970.829	1,7927
4.	Alţi actionari - persoane fizice	896.537	0,8155
	TOTAL	**109.933.904**	**100,0000**

Întrucât economia României a fost hiperinflaţionistă până la data de 31.12.2003, aplicarea IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste, presupune retratarea elementelor de capital social, rezerve legale, alte rezerve existente în sold la data aplicării pentru prima data a IFRS şi care au fost evidenţiate în sold la cost istoric, astfel că, capitalul social şi alte rezerve au fost actualizate pe baza indicilor lunari ai preţurilor, comunicaţi de Institutul Naţional de Statistică în perioada 01.01.1991 – 31.12.2003.

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

La 31.12.2016 Societatea nu avea emise obligaţiuni.

Societatea este cotată la Bursa de Valori Bucureşti, din 1998, însă începând cu 06.11.2011, data deschiderii procedurii generale a insolvenţei, a fost suspendată de la tranzacţionare.

Acţiunile emise de de *Societate* sunt nominative, au forma dematerializată şi sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. Bucureşti.

9. Structura acţionariatului şi a capitalurilor proprii(continuare)

Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii şi evoluţia rezultatelor exerciţiilor 2015 şi 2016 şi a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
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*	*179.945.015*	*172.379.170*
3	** Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare*	*(7.565.846)*	*(7.508.339)*
4	** Utilizare rezerve din reevaluare*	-	-
5	** Inregistrare rezerva reevaluare*	-	-
B	***Total (2+3+4+5)***	***172.379.170***	***164.870.830***
6	*Rezerve legale*	*1.947.065*	*1.972.406*
7	** Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent*	*25.341*	-
C	***Total (6+7)***	***1.972.406***	***1.972.406***
8	*Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare*	*210.327.619*	*217.893.465*
9	** Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare*	*7.565.846*	*7.508.339*
D	***Total (8+9)***	***217.893.465***	***225.401.804***
10	*Alte rezerve*	*16.088.620*	*16.088.620*
E	***Total (10)***	***16.088.620***	***16.088.620***
11	*Pierdere reportată*	*(1.464.098.370)*	*(1.669.473.951)*
12	** Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat*	*609.032*	*481.489*
13	** Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat*	*(246.392)*	*(50.766)*
	Retratare IFRS, din care:		
14	** Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare*	-	-
15	** Reducere creanta impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat*	*(205.738.221)*	-
F	***Total (11+12+13+14+15)***	***(1.669.473.951)***	***(1.669.043.229)***
16	*Repartizarea profitului*	*(32.054)*	-
17	** Închidere cont - repartizare profit*	*32.054*	-
18	** Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent*	*(25.341)*	-

G	*Total (16+17+18)*	*(25.341)*	-
19	*Profit / (Pierdere)*	*506.830*	*(24.870.550)*
20	** Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat*	*(474.776)*	*24.472.579*
21	** Închidere cont - repartizare profit*	*(32.054)*	-
22	** Rezultatul net al exercitiului curent*	*506.830*	*(24.472.579)*
H	*Total (19+20+21+22)*	*506.830*	*(24.870.550)*
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(658.973.718)	(683.895.034)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2016 este de 55.694.260 lei din care 3,21 % realizată pe piaţa Uniunii Europene şi 96,79 % în ţară. În ceea ce priveşte structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2016, veniturile din producţia vândută reprezintă 99,99 % .

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

Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activităţile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2015	2016
1.	Venituri din producţia vândută	34.808.054	55.690.226
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.833	4.034
3.	**TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)**	**34.812.887**	**55.694.260**

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

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2015	2016
1.	România	31.943.757	53.908.531
2.	Uniunea Europeană	2.560.281	1.785.729
3.	Asia	308.849	-
4.	**TOTAL (7=1+2+3)**	**34.812.887**	**55.694.260**

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiaţi la 31 decembrie 2015 şi 2016 este după cum urmează:

	2015	2016
Materii prime şi materiale	8.277.156	14.682.335
Utilităţi	4.387.558	4.252.114
Cheltuieli cu personalul	23.182.049	22.213.512
Prestaţii externe	1.600.008	1.101.443
Ajustări de valoare privind imobilizările	29.904.457	6.374.147
Ajustări de valoare privind activele circulante	(15.859.068)	6.285.960
Cheltuieli privind provizioanele	(30.655.635)	(680.163)
Alte cheltuieli	20.427	16.061
Variaţia stocurilor de produse finite si producţie în curs de execuţie	972.560	7.314.833
Total cost vânzări	**21.829.512**	**61.560.242**

Cheltuielile generale de administraţie pentru anii încheiaţi la 31 decembrie 2015 şi 2016 se prezintă astfel:

	2015	2016
Materii prime şi materiale	218.043	206.189
Utilităţi	351.719	324.709
Cheltuieli cu personalul	5.604.501	5.501.778
Prestaţii externe	2.589.412	3.062.883
Ajustări de valoare privind imobilizările	2.438.045	2.135.001
Alte cheltuieli	2.404.366	2.383.918
Total chelt. genenerale de administraţie	**13.606.086**	**13.614.478**

12. Impozit pe profit curent şi amânat

Societatea utilizează datele din contabilitate şi / sau alte informaţii cerute de legislaţia fiscală aplicabilă pentru calculul, stabilirea şi declararea obligaţiilor sale faţă de bugetul consolidat al statului.

Impozitul pe profit se calculează şi stabileşte pe baza datelor şi informaţiilor din balanţele de verificare contabile, întocmindu-se în acest sens şi declaraţiile fiscale aferente, potrivit legislaţiei aplicabile în vigoare.

La 31.12.2016, *Societatea* a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 24.870.550 lei pierdere ce va fi acoperită din profitul anilor următorii.

Declaraţiile lunare privind impozitele, contribuţiile şi taxele datorate bugetului consolidat al statului şi bugetelor locale au fost întocmite şi depuse în termenele şi în conformitate cu

12. Impozit pe profit curent şi amânat(continuare)

cerinţele prevăzute în legislaţia în vigoare, urmând ca şi la acestea sa fie făcute declaraţii rectificative, dacă va fi cazul.

Urmare aplicării criteriilor IFRS de recunoaştere şi evaluare a unor active şi pasive bilanţiere, rezultă diferenţe temporare deductibile, sau impozabile între baza contabilă şi baza fiscală a acestora, diferenţe 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 şi datorii va fi recuperată sau decontată.

Tabelul nr. 26 Impozit amânat –detaliu creanţă şi datorie

lei

Centralizare impozit amanat	Creanta	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	4.662.844	6.448.763
Stornare creanta impozit amanat inregistrare eronata la retratare an 2011	(205.738.221)	0
Impozit amânat 2016	1.517.193	7.270.848
Total creante si datorii inregistrate la 31.12.2016	**29.611.092**	**35.125.702**

Tabelul nr. 27 Calcul impozit amânat 31.12.2016

Nr. Crt.	Categorie/Explicatie	Valoare contabila	Baza Fiscala	Diferente temporare deductibile	Diferente temporare impozabile	Creanta	Datorie
1	Ajustari pentru deprecierea stocurilor	209.318		209.318		33.491	
2	Anulare ajustari pentru deprecierea stocurilor	1.847.644		1.847.644			295.623
3	Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	153.199		153.199		24.512	
4	Anulare ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	31.514		31.514			5.042
5	Anulare ajustari pentru pierderea de valoare a unor actiuni detinute la entitatile afiliate	34.400.000		34.400.000			5.504.000
6	Provizioane pentru garantii de buna executie	514.798		514.798		82.368	
7	Anulare provizioane pentru garantii de buna executie	137.273		137.273			21.964
8	Ajustari pentru	7.922.208		7.922.208		1.267.553	

	deprecierea creantelor						
9	Anulare ajustari pentru deprecierea creantelor	153.501		153.501			24.560
10	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare 2016	482.751	-	482.751		77.240	
11	Anulare provizioane beneficii angajati 2015	875.264		875.264			140.042
12	Alte provizioane pentru riscuri	200.184		200.184		32.029	
13	Anulari alte provizioane pentru riscuri	487.834		487.834			78.053
14	Diferente amortizare contabila si amortizare fiscala	8.509.148	999.377		7.509.772		1.201.563
	TOTAL	**55.924.637**	**999.377**	**47.415.488**	**7.509.772**	**1.517.193**	**7.270.848**

13. Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii

Conducerea *Societăţii* a decis să nu prezinte informaţiile legate de indemnizaţiile (salarizarea) administratorilor şi directorilor.

La 31.12.2016, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.28 de mai jos.

Tabelul nr. 28 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariaţi		%
		31.12.2015	31.12.2016	
1.	Producţie	709	706	74
2.	Administrativ	278	252	26
	TOTAL	**987**	**958**	**100**

Conducerea executivă a *Societăţii* pe parcursul anului 2016 a avut următoarea componenţă:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic şi Resurse Umane
- Dl Daniel BANDRABUR - Director Comercial si Management Contracte – până în data de 15.12.2016
- Dl Ştefan VERDET - Director Producţie

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

La 31.12.2016, *Societatea* nu are angajate obligaţii de orice natură (credite acordate acestora sau obligaţii viitoare de natura unor garanţii, ş.a.) faţă de foştii membrii ai organelor de administraţie, conducere şi supraveghere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exerciţiul financiar 2016 se prezintă în Tabelul nr. 29 de mai jos.

13. Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii (continuare)

Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exerciţiului financiar 2016

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	01.01-31.12.2016
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	21.161.449
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură şi tichete de masă	1.556.821
3.	Contribuţia unităţii la asigurările sociale	3.642.046
4.	Contribuţia unităţii pentru ajutorul de şomaj	85.588
5.	Contribuţia unităţii la asigurări sociale de sănătate	1.107.254
6.	Contribuţia angajatorului la fondul de garantare	52.632
7.	Alte cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială	109.500
	TOTAL	**27.715.290**

14. Părţi afiliate

În scopul întocmirii acestor situaţii financiare şi prezentării în cadrul acestora a tranzacţiilor cu părţile afiliate (persoane fizice/juridice) terţele părţi sunt considerate afiliate dacă una dintre ele are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influenţă semnificativă asupra celeilalte părţi, în luarea de decizii privind operaţiunile curente cu efecte patrimoniale / financiare .

În evaluarea fiecărei relaţii/tranzacţii posibile cu părţile afiliate, accentul cade pe substanţa economică a acestei relaţii şi nu neapărat pe forma sa juridică. Se are în vedere, în sensul celor de mai sus, atât definiţia pe care o dau părţilor afiliate Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, cât şi cele prezentate în note(punctul f Prezentare situaţiilor financiare).

Tabelul nr.30 – Entităţi terţe ce întrunesc condiţiile pentru a fi definite ca părţi afiliate ale Societăţii

Nr. crt.	Explicaţii	Tip de relaţie (afiliere)	
		2015	2016
1.	Inet AG, Elveţia	acţionar principal	acţionar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reşiţa	filiala	filiala
3.	s.c.UCM Turnate s.r.l., Reşiţa	filiala	-
4.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reşiţa	filiala	filiala
5.	Bursa Română de Mărfuri, Bucureşti	entitate asociată	entitate asociată

La data prezentelor situaţii financiare, s.c.EuroMetal s.r.l. este în procedură de faliment, iar pentru s.c. UCM Turnate s.r.l. în baza Sentinţei civile nt.371/JS din data de 10.11.2016 a fost închisă procedura de insolvenţă şi radiată societatea .

14. Părţi afiliate(continuare)

Situaţia tranzacţiilor cu părţile afiliate se prezintă în tabelele nr.31,32,33 şi 34 de mai jos.

Tabelul nr. 31– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către şi de la părţile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2015	2016
	Vânzări de bunuri şi servicii		
1.	Entităţi asociate		
2.	Filiale	13.187	13.067
3.	Acţionar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	**Total vânzări (1+2+3+4)**	**13.187**	**13.067**
	Cumpărări de bunuri şi servicii		
6.	Filiale	-	-
7.	Entităţi asociate	-	-
8.	Acţionar principal	-	-
9.	**Total cumpărări (6+7+8)**	-	-

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

Tabelul nr. 32 – Creanţele (soldurile debitoare) faţă de părţile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
1.	Filiale -creanţe comerciale	200.884	200.064
2.	Entităţi asociate	-	-
3.	Acţionar principal	1.710.524	1.716.800
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităţilor asociate	-	-
	Total creanţe comerciale (1+2+3+4+5)	**1.911.408**	**1.916.864**

14. Părţi afiliate(continuare)

Tabelul nr. 33- Obligaţiile (soldurile creditoare) faţă de părţile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
1.	Filiale	1.291.071	22.455
2.	Acţionar principal	1.292.481	1.292.481
3.	Avansuri primite de la acţionarul principal	-	-
4.	Avansuri primite de la entităţile asociate	-	-
	Total obligaţii (1+2+3+4)	**2.583.552**	**1.314.936**

Creanţele şi obligaţiile faţă de părţile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2016.

Întrucât acţionarul principal INET AG a solicitat înscrierea în Tabelul Preliminar al Creditorilor, sumele reprezentând obligaţiile faţă de acesta au rămas reevaluate la cursul din data de 06.12.2011, data intrării în insolvenţă a *Societăţii*.

Tabelul nr. 34 Asociaţii conturi curente

-lei-

Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
Acţionar principal	102.707.107	102.707.107

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

Tabelul nr.35 – Împrumuturi primite de la acţionarul majoritar

Moneda de acordare	Valoarea împrumutului în moneda de acordare	Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolventei	Valoarea împrumutului la 31.12.2016 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**

14. Părţi afiliate(continuare)

Valoarea împrumuturilor primite de la acţionarul principal a rămas aceeaşi ca la data de 31.12.2011, sumele fiind reevaluate la cursul valutar de la data intrării *Societaţii* în insolvenţa, respectiv 06.12.2011.

Tabelul nr. 36 - Împrumuturi acordate părţilor afiliate

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2015	31.12.2016
1	s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	2.698.768
2	Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	199.883
3	**TOTAL (3=1+2)**	**2.898.651**	**2.898.651**

15. Angajamente (obligaţii contractuale), garanţii şi datorii contingente (litigii)

Principalele aspecte privind angajamentele şi litigiile ce au afectat, sau pot afecta obligaţiile *Societăţii* în viitor, se prezintă în continuare.

15.1. Angajamente şi garanţii

a) Angajamente privind operaţiuni de capital (investiţii)

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

- *Investiţii de mediu, în valoare de 6.003.805 USD.*
  Aceste investiţii trebuiau efectuate în următorii 5 ani de la data privatizării.
  În anul 2004 au fost realizate investiţii în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2007 au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea investiţiilor de mediu până în ultimul an investiţional (conform scadenţarului).
  Sumele plătite în avans au fost acordate sub forma unui împrumut de la acţionarul majoritar.
- *Investiţii de dezvoltare, în valoare de 6.202.278 USD.*
  Aceste investiţii trebuiau efectuate în următorii 7 ani de la data privatizării.
  În anul 2004 au fost realizate investiţii 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 investiţii în sumă de
  1.000.000 USD, conform scadenţarului (majorarea capitalului social prin conversia datoriilor şi aport în numerar).
  În anul 2007, au fost realizate investiţii în sumă de 883.000 USD conform planului şi au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea de investiţii de dezvoltare până în ultimul an investiţional.
  În anul 2008, au fost realizate investiţii în sumă de 3.508.436 lei (echivalentul a 1.238.000 USD).
- În perioada 2004 – 2008, *Societatea* a realizat *investiţii de mediu şi dezvoltare* în valoare totală de aproximativ 40.500.000 lei (echivalentul a 15.238.000 USD). investiţii finanţate atât din contribuţia acţionarului majoritar cât şi din surse proprii.

15. Angajamente (obligaţii contractuale), garanţii şi datorii contingente (litigii) (continuare)

La 31.12.2016 toate investiţiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea are contracte garantate prin acreditive (de încasat) în valoare de 227.965 EURO şi respectiv de 384.442 USD, derulate de clienţii săi prin BCR, fiind preluate de la Anglo-Romanian Bank, împreună cu întreg portofoliul de produse bancare.

c) Garanţii acordate terţilor

La data de 31.12.2016 *Societatea* nu are garantii acordate tertilor, ultimele două scrisori de garanţie bancară emise de *Societate* în favoarea unor beneficiari în cadrul acordurilor încheiate cu BCR, expirând la 31.12.2015

15.2 Datorii contingente şi litigii

a) Acţiuni în instanţă

SITUATIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANŢELOR JUDECĂTOREŞTI LA DATA DE 31.12.2016

Tabelul nr. 37 - *LITIGII COMERCIALE*

NR.CRT.	PĂRŢILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANŢA	STADIUL PROCESULUI	SOLUŢIA PRONUNŢATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	S.C. DOMENIILE NICOLA	Reclamant	4887/290/2011	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 334/31.01.2013	Admite cererea SC U.C.M. Reşiţa SA. Societatea parata a formulat recurs, respins prin Decizia civilă nr. 435/11.06.2013 a Tribunalului Caraş-Severin. Prin PV de constatare încheiat de BEJ Grimacovschi Justin, in dosar nr. 287/2013 s-a dispus restituirea separatorului de struguri catre subscrisa, iar prin Încheierea nr. 287/2016 încetează executarea silită a debitorului pt lipsă bunuri urmăribile, lipsă venituri.	19.617.15 lei
2	SC GDF SUEZ ENERGY ROMANIA	Pârât	31118/4/2011	Judecătoria Sector 4 Bucureşti	Încheiere din 21.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	83.220.28 lei

3	SC Metalica Impex	Petent	649/290/2011 *	Judecătoria Reşiţa	Încheiere din 19.11.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	75.000 lei
4	SC Adeplast	Intimat	902/290/2011 *	Tribunalul Caraş-Severin	Încheiere din 11.09.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	61.500 lei
5	SC Lacosin	Creditor	4953/118/2009	Tribunalul Constanţa	Faliment - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 18.04.2016	30.972,33 lei
6	SC Hidroelectrica	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul Bucureşti	Fond - insolvenţă - Cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Hotărârea nr. 6482/26.06.2013 s-a aprobat raportul final de activitate întocmit de Adm. Jud., s-a dispus închiderea procedurii reorganizării judiciare.	7.060.007,01 lei Faţă de această sumă, prin precizarea depusă de UCMR la dosarul instanţei, s-a redus cuantumul acesteia, la valoarea de 5.641.178,15 lei, din care s-a încasat suma de 902.163,98 lei (livrări bunuri) şi parţial suma de 4.739.014,17 lei (garanţii de bună execuţie, pe măsura scadenţei acestora). Din această valoare din urmă, se vor încasa banii pe măsura scadenţei garanţiilor de bună execuţie.
7	SC Gia Security	Reclamant	2031/290/2012	Judecătoria Reşiţa	Încheiere din 21.07.2015	Menţine măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 14.06.2012	7.885,60 lei
8	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraş-Severin	Prin Sentinţa civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.	Termen: 18.05.2017	7.885,60 lei

9	SC Eurocar Impex	Reclamant	dosar executional nr. 324/2011	BEJ Nebunu Nicolae	Executare silită		1.663,36 lei
10	SC Scorilo	Recurent-pârât	2245/290/2009	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 07.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	24.727,69 lei pretenţii şi 2.183,18 lei penalităţi de întârziere
11	SC Joboloct	Intimat-Pârât	225/290/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 13.12.2011	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	19.834,68 lei
12	SC NG Voximpex	Pârât	6059/115/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Încheiere din 28.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	143.863,27 lei
13	Adminsitraţia Finanţelor Publice Iaşi	Pârât-terţ poprit	1611/290/2012	Judecătoria Reşiţa	Încheiere din 15.05.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	189.359 lei
14	SC Sapa Profiles	Pârât	2345/115/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Cerere în anulare - Încheiere din 17.01.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	S-a conexat dosarul nr. 2486/115/2011
15	SC General Com Invest	Oponent	2514/290/2010	Curtea de Apel Timişoara	Recurs - Opoziţie la executare	Decizia civilă nr. 1852/12.12.2013. Constată perimat recursul recurentei SC General Com Invest	Suspendare provizorie în dosar nr. 2410/290/2010
16	SC General Com Invest	Oponent	2513/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 26.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2412/290/2010
17	SC General Com Invest	Oponent	2563/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2512/290/2010
18	SC General Com Invest	Contestator	1487/290/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
19	SC General Com Invest	Oponent	1162/290/2011*	Judecătoria Reşiţa	Fond-casat. Încheiere din 29.04.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr 1490/290/2011
20	SC General Com Invest	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 17.01.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
21	SC General Com Invest	Oponent	2659/290/2011*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 31.01.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2658/290/2012

22	SC General Com Invest	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
23	SC General Com Invest	Contestator	2965/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
24	SC General Com Invest	Oponent	2902/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 27.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 2966/290/2010
25	SC General Com Invest	Contestator	3584/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
26	SC General Com Invest	Oponent	3421/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 3587/290/2010
27	SC General Com Invest	Contestator	3583/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 12.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
28	SC Balear de Materiales	Contestator	4732/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 13.12.2011	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
29	SC Balear de Materiales	Contestator	4733/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 12.02.2013	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
30	SC Balear de Materiales	Contestator	4731/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 05.02.2013	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
31	SC General Com Invest	Contestator	4867/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 06.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
32	SC General Com Invest	Oponent	3639/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 4870/290/2010
33	SC General Com Invest	Contestator	4866/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 12.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 4868/290/2010
34	SC General Com Invest	Contestator	4865/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluţionarea irevocabilă a	Suspendare provizorie în dosar nr. 4869/290/2010

						dosarului nr.3637/290/2010 al Judecătoriei Reşiţa.	
35	SC General Com Invest	Oponent	3637/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
36	SC General Com Invest	Contestator	5152/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluţionarea irevocabilă a dosarului nr.4488/290/2010 al Judecătoriei Reşiţa.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2010
37	SC General Com Invest	Oponent	4488/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 13.12.2011.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
38	SC General Com Invest	Contestator	5153/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 18/14.01.2013	Respinge recursul UCMR, menţine hotărârea Judecătoriei Reşiţa. Irevocabilă.	Suspendare provizorie în dosar 5145/290/2010
39	SC General Com Invest	Contestator	5155/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Încheiere din 17.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluţionarea irevocabilă a dosarului nr.4486/290/2010 al Judecătoriei Reşiţa.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2010
40	SC General Com Invest	Oponent	4486/290/2010*	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 06.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 5146/290/2010
41	SC General Com Invest	Contestator	5154/290/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 50/06.10.2015	Constată perimat recursul UCMR. Irevocabilă.	
42	SC Adeplast	Contestator	1083/290/2011	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menţine măsura suspendării judecării cauzei dată prin	

						încheierea din data de 12.05.2011	
43	SC Metal Inox Import Export	Contestator	387/290/2011	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 11.07.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării cauzei până la soluţionarea irevocabilă a opoziţiei la executare ce face obiectul dosarului nr.5/290/2011.	
44	SC Metal Inox Import Export	Oponent	5/290/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Apel - Opoziţie la executare. Încheiere din 26.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 388/290/2011
45	SC Metalica Impex	Contestator	900/290/2011	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menţine măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 17.05.2011	
46	SC Eurometal	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraş-Severin	Faliment - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 23.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	
47	SC Extensiv Company	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraş-Severin	Procedura insolvenţei - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 08.06.2017 (pentru continuarea procedurii)	39.175,00 lei
48	SC Crosi Grup	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Procedura insolvenţei - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 09.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	24.722,42 lei + 4.041,91 lei tab. suplimentar
49	SC Conpex Construct	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraş-Severin	Procedura insolvenţei - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 09.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	98.914,84 lei
50	SC Muroetal (fosta SC Saero SRL)	Creditor	9505/30/2013	Tribunalul Timiş	Fond-procedura insolvenţei	Termen: 23.03.2017; Cererea de înscriere pe tabelul creditorilor a fost respinsă, întrucât factura în discuţie a fost prescrisă.	25.183,28 lei
51	SC Astral Impex	Creditor	6607/108/2010*	Tribunalul Arad	Fond-procedura falimentului - Sentinţa civilă nr. 187/23.02.2	Stabileşte termen administrativ pentru continuarea procedurii	3.357,35 lei

					015	pentru 22.05.2015	
52	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-procedura insolvenţei-reorganizare	Termen: 23.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	126.633,68 lei
53	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul Bucureşti	Fond-procedura insolvenţei	Termen: 21.06.2017 (pentru continuarea procedurii)	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200,00 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1.
54	AAAS (fostul AVAS), SC DAC AIR SA	Pârât-terţ poprit	49158/299/2013	Judecătoria Sector 1 Bucureşti	Cerere validare poprire - Încheiere din 15.10.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	9.671.328 USD şi 5.203,68 lei cheltuieli de judecată
55	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Reclamant	6461/290/2013	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 15.10.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	60.000 lei
56	SC UCM Energy	Reclamant	731/290/2014	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 1042/13.06.2014	Admite acţiunea, definitivă prin neapelare; executare silită	35,631.99 lei
57	SC UCM Turnate	Creditor	1888/115/2012	Tribunalul Caraş-Severin	Sentinţa civilă nr. 371/10.11.2016	Dispune închiderea procedurii insolvenţei	120.166,13 lei - sumă recuperată

58	SC Total Service	Parât	2259/121/2014 2259/121/2014/a1 2259/121/2014/a1* 2259/121/2014	Tribunalul Galaţi Judecătoria Reşiţa Tribunalul Caraş-Severin Judecătoria Reşiţa Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Ordonanţă preşedinţială-Sentinţa civilă nr. 974/23.05.2014 Încheiere din 23.09.2014 Decizia civilă nr. 27/28.04.2015 Fond-Sentinţa civilă nr. 2361/08.12.2015 Apel - Decizia civilă 159/29.02.2016	Declină competenţa de soluţionare a cauzei pentru Judecătoria Reşiţa Suspendă judecata în baza art. 36 din Lega nr. 85/2006. cauzei. Admite recursul SC Total Service împotriva încheierii de suspendare, modifică încheierea recurată şi rejudecând respinge cererea de suspendare. Respinge excepţia inadmsibilităţii cererii invocată de pârâţi, respinge cererea de ordonanţă preşedinţială formulată de SC Total Service. Respinge apelul SC Total Service. Definitiva.	185.828,24 lei fără TVA
59	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Reclamant	5160/290/2014	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 20.04.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	49.614,51 lei chirie şi 27.139,51 lei penalităţi de întârziere
60	SC Reşiţa Reductoare şi Regenerabile	Reclamant	4838/290/2014	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 18.11.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	79.701,28 lei chirie şi energie electrică şi 4.234,95 lei penalităţi de întârziere
61	SC Reşiţa Reductoare şi Regenerabile	Creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 16.03.2017	79.701,28 lei
62	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXY GAZ)	Creditor	2940/115/2014	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura falimentului-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 16.03.2017	115.814,51 lei

63	SC Reflex Impex	Creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura reorganizării i-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 25.05.2017	1.240,00 lei
64	SC IMB Miloş	Reclamant	6502/290/2014	Judecătoria Reşiţa	Fond - Încheiere din 27.05.2015	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	18.200,46 lei
65	SC ISPH Bucureşti	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul Bucureşti	Fond-Procedura insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 08.09.2017	32.460,00 lei
66	SC IMB Miloş	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 06.04.2017	18.200,46 lei
67	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Fond-Procedura insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 14.03.2017	17.721,38 lei
68	SC WMC Stahlbau	Reclamant	2509/115/2015	Tribunalul Caraş-Severin	Fond - Încheiere din 16.11.2016	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	323.422,31 lei chirie şi 288.777,44 lei penalităţi de întârziere
69	SC Lis Consulting	Creditor	2048/115/2015	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 11.05.2017	595,20 lei
70	SC WMC Stahlbau	Creditor	1934/115/2015	Tribunalul Caraş-Severin	Fond-Procedura simplificată a insolvenţei-cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 08.06.2017 (pentru continuarea procedurii)	323.422,31 lei chirie şi 131.518,31 lei penalităţi de întârziere
71	A.A.A.S.	Contestator-contestaţie măsuri Administrator Judiciar	20166/3/2015	Tribunalul Bucureşti Curtea de Apel Bucureşti	Fond-Sentinţa civilă nr. 7908/13.10.2015 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestaţia AAAS. Respinge recursul AAAS ca nefondat.	
72	SC Expres Inox	Reclamant	145/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Termen: 28.03.2017		12.646,76 lei
73	SC Elsid SA	Reclamant	5533/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr.	la act de renunţarea la judecată a	41.315,45 lei – sumă achitată.

					260/15.02.2017	UCM Reşiţa.	
74	Serraghis Loan Management LTD	Intimat	39129/3/2016	Tribunalul Bucureşti Curtea de Apel Bucureşti	Fond - Sentinţa civilă nr. 6962/08.11.2016 Recurs – Termen: 14.03.2017	Respinge contestaţia Serraghis	contestaţie măsuri Adm. Jud.
75	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul Bucureşti	Fond – procedura insolvenţei	Termen: 26.04.2017	21.725.537,41 lei

Tabel 38 Litigii promovate de Administratorul Judiciar pentru anulare contracte

NR. CRT.	PĂRŢILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANŢA	STADIUL PROCESULUI	SOLUŢIA PRONUNŢATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	VF Insolvenţă SPRL, SC Hydro-Engineering SA şi BRD SA	Pârât	1475/3/2013 1475/3/2013*	Tribunalul Bucureşti Curtea de Apel Bucureşti Tribunalul Bucureşti	Sentinţa civilă nr. 9497/11.11.2014 Recurs-Decizia civilă nr. 145/24.02.2015 Fond - rejudecare - Încheiere din 10.06.2015	Respinge acţiunea VF Insolvenţă, obligă VF Insolvenţă la plata sumei de 12.750 lei cheltuieli de judecată. Respinge recursul UCMR ca lipsit de interes, admite recursul VF Insolvenţă, casează şi trimite la rejudecare la Tribunalul Bucureşti. În baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecata cauzei până la soluţionarea definitivă a dosarului penal nr. 1541/115/2014, aflat pe rolul Tribunalului Caraş-Severin.	Acţiune în anulare contract de vânzare-cumpărare nr. 1128/11.05.2010
2	VF Insolvenţă SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivaia SRL şi SC Kmobil SRL	Pârât	1471/3/2013	Tribunalul Bucureşti	Încheiere din 24.03.2015	În baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecata cauzei	Acţiune în anulare contract de vânzare-cumpărare nr. 388/13.02.2009

15. Angajamente (obligaţii contractuale), garanţii şi datorii contingente (litigii) (continuare)

Tabelul nr. 39 Litigii civile/penale

NR.CRT.	PĂRŢILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANŢA	STADIUL PROCESULUI	SOLUŢIA PRONUNŢATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	Petcu Maria şi Petcu Cătălin	Pârât	5616/115/2011	Tribunalul Caraş-Severin	Fond - Încheiere din 03.04.2012	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	300.000 Euro
2	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuţional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.453,30 lei
3	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuţional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		2.117,83 lei
4	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuţional nr. 443/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		1.437 lei
5	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuţional nr. 386/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		2.025 lei
6	Fundaţia "UDR"; Municipiul Reşiţa prin Primar - intervenient	Reclamant	13474/3/2013* 13474/3/2013** 13474/3/2013**/a1	Judecătoria Reşiţa Tribunalul Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara	Fond - Sentinţa civilă nr. 1877/18.11.2014 Apel - Încheiere din 29.09.2015 Recurs la încheierea de suspendare	Respinge acţiunea UCMR Suspendă judecata în tem. art. 244 alin. 1 pct. 2 CPC Decizia civilă nr. 87/16.03.2016, respinge recursul Fundaţiei UDR. Irevocabilă.	revocare donaţie
7	Moşoarcă Nicoleta-Maria	Reclamant	Dosar execuţional nr. 427/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.350 lei - recuperată suma de 1.127,54 lei
8	Mihăilescu Gheorghe şi Mihăilescu Carmen	Pârât	3436/290/2010	Judecătoria Reşiţa	Încheiere din 09.04.2012	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	acţiune în pretenţii
9	Tănase Ion Corneliu	Parte civilă	165/290/2016	Judecătoria Reşiţa Curtea de Apel Timişoara	Fond – Sentinţa penală nr. 265/03.10.2016 Apel – Decizia penală nr. 164/A/02.02.2017	Admite cererea de constituire parte civilă Respinge apelul formulat de Tănase Ion Corneliu	97.461,38 lei
10	Moldovan Mihai	Reclamant	Dosar execuţional nr. 586/2015	BEJ Marchiş Dan	executare silită		1759 lei – sumă recuperată
11	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuţional nr.	BEJ Babeu Adrian	executare silită		690 lei

			1299/2014				
12	Adam Ioan Vasile	Reclamant	Dosar execuţional nr.1298/2014	BEJ Babeu Adrian	executare silită		306 lei – sumă recuperată
13	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuţional nr. 125/2016	BEJ Marchiş Dan	executare silită		1.051 lei + 149,12 lei chelt. Jud. - sumă recuperată
14	Iordaiche Ionel şi Iacob Roman	Parte civilă	Dosar execuţional nr. 126/2016	BEJ Marchiş Dan	executare silită		3.683,86 lei
15	Monoranu Marinela	Reclamant	Dosar execuţional nr. 579/2015	BEJ Marchiş Dan	executare silită		1.099 lei
16	Monoranu Marinela	Reclamant	Dosar execuţional nr. 580/2015	BEJ Marchiş Dan	executare silită		2.122 lei
17	Voica Georgeta Andreea	Reclamant	1751/290/2015	BEJ Marchiş Dan	executare silită		4.172 lei
18	Dobre Alina Loredana	Reclamant	1896/290/2015	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 2233/25.11.2015	Admite în parte acţiunea precizată	3782 lei – sumă recuperată
19	Maruşca Ion	Reclamant	1897/290/2015	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 92/26.01.2016	la act de renunţarea UCMR prin achitarea debitului.	1936 lei – sumă recuperată
20	Borca Ion	Pârât	1356/115/2014	Tribunalul Caraş-Severin	Încheiere din 09.12.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	100.000 lei
21	Borca Ion	Pârât	45476/3/2014 45476/3/2014*	Tribunalul Bucureşti Tribunalul Caraş-Severin	Fond - Încheiere din 27.01.2015 Sentinţa civilă nr. 6400/16.06.2015 Încheierea din 15.12.2015	Scoate de pe rolul secţiei a VII-a Civilă şi transpune pe rolul secţiei a VIII-a, conflicte de muncă. Admite excepţia necompetenţei teritoriale a instanţei, declină competenţa de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraş-Severin. Conexează dosarul din prezenta cauză la dosar nr. 1356/115/2014	100.000 lei

22	Borca Ion	Pârât	16/3/2015	Tribunalul Bucureşti Tribunalul Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara	Fond - Sentinţa civilă nr 6554/19.06.2015 Sentinţa civilă nr. 2153/30.10.2015 Apel - Decizia civilă nr.285/08.03.2016	Admite excepţia necompetenţei teritoriale a instanţei, declină competenţa de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraş-Severin. Admite excepţia tardivităţii, respinge acţiunea. Respinge apelul. Definitivă.	contestaţie decizie desfacere contract de muncă + salarii – dosar terminat
23	Chebuţiu Adrian, Preda Corlolan-Adrian, Chebuţiu Lăcrimioara Sofia, SC Hydro-Engineering (HYE) - inculpaţi	UCMR şi INET Parte civilă	1541/115/2015	Tribunalul Arad	Sentinţa penală nr. 106/08.03.2017	Admite în parte acţiunea civilă a UCMR şi obligă inculpaţii Chebuţiu Adrian, Preda Adrian Corlolan şi HYE, în solidar, să ne restituie documentaţia tehnică privind cele 85 modele industriale şi documentaţia aferentă, create anterior constituirii HYE şi indisponibilizată prin sechestru la et. IV – Arhivă, iar în cazul în care aceasta nu va putea fi restituită în natură, obligă inculpaţii la plata în solidar a sumei de 29.842.419,03 lei. Respinge restul pretenţiilor civile solicitate de UCM Reşiţa şi INET AG.	17.000.000 Euro
24	AAAS	Pârât	20166/3/2015	Tribunalul Bucureşti Curtea de Apel Bucureşti	Fond-Sentinţa civilă nr. 7908/13.10.2015 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestaţia ca nefondată Respinge recursul AAAS ca nefondat. Irevocabilă.	Contestaţie împotriva măsurilor Administratorului judiciar
25	Ştefănescu Liviu Octavian	Reclamant	4277/290/2015	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 628/06.04.2017	la act de renunţarea UCMR prin achitarea debitului.	1023 lei sumă achitată

26	Farkaş Robert	Reclamant	4276/290/2015	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 12/12.01.2016	la act de renunţarea UCMR prin achitarea debitului.	1023 lei sumă achitată
27	Floarea Sorin Paul	Reclamant	Dosar execuţional nr. 119/2017	BEJ Marchiş Dan	executare silită		2.376 lei
28	Curta Gheorghe	Reclamant	Dosar execuţional nr. 678/2016	BEJ Marchiş Dan	executare silită		2.250 lei
29	Maruşca Ion	Reclamant	4499/290/2015	Judecătoria Reşiţa Tribunalul Cara-Severin	Sentinţa civilă nr. 665/11.04.2016 Apel – Decizia civilă nr. 506/02.11.2016	Admite în parte acţiunea. la act de renunţarea UCM Reşiţa.	1350 lei – sumă achitată
30	Adam Ioan Vasile	Reclamant	Dosar execuţional nr. 586/2016	BEJ Marchiş Dan	executare silită		2.672 lei
31	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuţional nr. 647/2016	BEJ Marchiş Dan	executare silită		3.163 lei
32	Novac Gheorghe	Pârât	3084/115/2015	Tribunalul Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara	Sentinţa civilă nr. 314/25.03.2016 Decizia civilă nr. 921/20.07.2016	Admite contestaţia. Respinge apelul UCMR. Definitivă.	contestaţie decizie desfacere contract de muncă + salarii
33	Chebuţiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, SC AC Management, SC Kmobil - inculpaţi	Parte vătămată	48/P/2012	Parchetul de pe lângă I.C.C.J., DNA, Serviciul Teritorial Timişoara	Dosar în faza de cercetare penală		
34	Farkaş Robert	Parte civilă	1440/290/2016	Judecătoria Reşiţa Curtea de Apel Timişoara	Fond – Sentinţa 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 şi rejudecând reduce pedeapsa.	373 lei
35	Peia Gheorghe, Peia Bogdan şi Dănoiu (fostă Peia) Oana – reclamanţi; TMK şi Statul Român prin Minist. Finanţelor - pârâţi	Pârât	1453/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – termen: 03.05.2017		constatare nulitate act juridic

36	A.N.A.F.	ontestator		Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr. 2136/19.12.2016	la act de renunţarea la judecată a UCM Reşiţa.	contestaţie la executare – 215.645 lei – titlu executoriu anulat
37	Semeniuc Cristian Alexei	Reclamant	2604/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 2182/14.09.2016	Admite cererea de valoare redusă	1.113 lei
38	Gângă Georgeta, Gângă Marius, Gângă Georgiana	Reclamant	2731/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 2220/22.12.2016	la act de renunţarea la judecată a UCM Reşiţa.	1.549,92 lei – sumă achitată
39	Popovici Mariana, Popovici Vasile	Intervenient forţat	547/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 1778/02.11.2016	Atribuie beneficiul contractului de închiriere încheiat cu UCM Reşiţa reclamantei Popovici Mariana.	Divorţ cu minori
40	Kanasz Ioan	Reclamant	3564/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Sentinţa civilă nr. 33/10.01.2017	la act de renunţarea la judecată a UCM Reşiţa.	665 lei – sumă achitată
41	Gai Ion	Pârât	4369/115/2016	Tribunalul Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara	Fond – Sentinţa civilă nr. 2714/15.11.2016 Apel – Termen: 21.03.2017	Admite în parte acţiunea.	Acţiune în constatare
42	Ştefanovici Petre Silviu, Ştefanovici Rozalina Veronica, Ştefanovici Lucas Daniel şi Ianu Ioan Alexandru	Reclamant	2846/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – termen: 05.04.2017		1.934 lei
43	Szabo Ion Mihaly, Tănăsie Mihaela	Reclamant	2845/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr. 84/25.01.2017	Admite acţiunea UCM Reşiţa.	1.447 lei
44	Halmaci Mitică Ciprian, Halmaci Ramona	Reclamant	4004/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr. 323/22.02.2017	Admite acţiunea UCM Reşiţa.	2.805 lei
45	Ifca Marta, Minea Petronela	Reclamant	4204/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr. 85/25.01.2017	Admite acţiunea UCM Reşiţa.	2.279 lei
46	But Adrian Nicolae	Reclamant	4502/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Sentinţa civilă nr. 1906/18.11.2016	la act de renunţarea la judecată a UCM Reşiţa.	1647,23 lei – sumă achitată
47	CNAIR - CESTRIN	Contestator	6009/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Termen: 23.03.2017		plângere contrave

							nţională
48	Floarea Sorin Paul, Albeiu Maria, Floarea Simona Bianca	Reclamant	5895/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond – Termen 05.04.2017		2.299 lei
49	Popa Ştefan	Parât	10495/63/2016	Tribunal Dolj	Fond – Termen: 03.04.2017		Acţiune în constatare – grupa I de muncă
50	Radu Vasile, Casa Judeţeană de Pensii Caraş-Severin	Parât	6477/115/2016	Tribunal Caraş-Severin	Fond – Termen: 04.04.2017		Acţiune în constatare – grupa I de muncă

Menţionăm că pe rolul instanţelor de judecată se află spre soluţionare dosare, în care *Societatea* are calitatea de debitor sau creditor, dar care în temeiul art. 36 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei sunt suspendate de la soluţionare.

b) Impozitarea şi preţurile de transfer

Sistemul de de impozitare din România este într-o fază de consolidare şi armonizare cu legislaţia europeană, astfel încât legislaţia fiscală permite încă interpretări diferite (texte formulate echivoc şi/sau insuficient de precise, necorelări cu alte acte normative legale, etc.).

Exerciţiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

Conducerea *Societăţii* consideră că obligaţiile fiscale incluse în aceste *situaţii financiare*, sunt corect stabilite.

Legislaţia fiscală din România conţine, de asemenea şi reguli privind preţurile de transfer între persoane afiliate.

Cadrul legislativ actual (*Codul Fiscal* şi alte reglementări specifice) stabileşte principiul „valorii de piaţă" pentru tranzacţiile între persoane afiliate, precum şi metodele de stabilire a preţurilor de transfer.

Ca urmare, este posibil ca autorităţile fiscale să iniţieze verificări ale preţurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal şi/sau valoarea de intrare în patrimoniu a bunurilor nu sunt distorsionate de efectul preţurilor practicate în relaţiile cu persoane afiliate.

Întrucât rezultatele unei asemenea verificări sunt dificil de anticipat (cuantificat) conducerea *Societăţii* nu are posibilitatea de a aprecia/cuantifica riscurile legate de preţurile de transfer.

15. Angajamente (obligaţii contractuale), garanţii şi datorii contingente (litigii) (continuare)

c) Contingenţe legate de mediu şi alte contingenţe

Conform contractului de privatizare, Societatea trebuia să efectueze investiţii de mediu în valoare de 6.003.805 USD, în următorii cinci ani de la data privatizării, precum şi investiţii de dezvoltare în valoare de 6.202.278 USD, în 7 ani de la data privatizării.
Obligaţiile de mediu incluse în contractul de privatizare, au fost transpuse de către autorităţile de profil, în programele de conformare aferente autorizaţiilor de mediu, respectiv în programele de etapizare din autorizaţiile de gospodărire a apelor obţinute de UCM Reşiţa după privatizare şi actualizate de atunci, până în prezent.
Conducerea Societăţii consideră că investiţiile impuse de contractul de privatizare au fost efectuate şi că nu mai există obligaţii pentru înlăturarea efectelor semnificative ale poluării istorice asupra mediului.
Conformarea la cerinţele de mediu impuse de contractul de privatizare, este probată prin faptul că Autorizaţiile actuale de mediu/gospodărirea apelor, nu includ programe de conformare/programe de etapizare.
Autorizaţiile de mediu deţinute pentru toate cele 3 platforme industriale pe care Societatea îşi desfăşoară activitatea, sunt:

- pentru platforma ABC: autorizitia de mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 şi autorizaţia de gospodărire a apelor nr. 272/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017.
- pentru platforma Cîlnicel : autorizitia de mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 şi autorizaţia de gospodărire a apelor nr. 65/19.03.2013, cu valabilitate până la data de 19.03.2016. UCM Reşiţa a depus la Administraţia Bazinală de Apă Banat Timişoara, solicitarea nr. 55/ DG 0022/08.02.2016, de reautorizare pe linie de gospodărire a apelor a platformei industriale Cîlnicel,
- pentru platforma Mociur: autorizaţia de mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 şi autorizaţia de gospodărire a apelor nr. 273/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017.

Pentru reglementarea activităţilor generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, Societatea deţine Autorizatia EGES nr. 3/26.11.2012, pentru platforma ABC şi Autorizatia EGES nr. 4/26.11.2012, pentru platforma Cîlnicel, emise pentru perioada 2013-2020.
Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare iniţială cu certificate din partea Ministerului Mediului şi Schimbărilor Climatice, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfăşurată de către Societate în perioada anterioară anului 2013.
Renunţarea la sistemul centralizat de încălzire din ultimii ani, respectiv renunţarea la exploatarea centralelor termice situate pe platforma industrială ABC şi Cîlnicel, precum şi scăderea nivelului activităţii productive, au condus la diminuarea consumului de gaz şi implicit la cantităţi 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 faţă de alocarea iniţială. Astfel, alocarea iniţială a fost urmată de alocari ajustate, proporţionale cu activitatea desfăşurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului 2013 -2020.
Pentru fiecare an caledaristic scurs, la începutul anului viitor, în conformitate cu cerinţele H.G. 780/2006, privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de gaze cu efect de seră, Societatea are obligaţia restituirii în Registrul UE EGES, a numărului de

15. Angajamente (obligaţii contractuale), garanţii şi datorii contingente (litigii) (continuare)

certificate proporţional cu activitatea efectuată, rspectiv cu consumul de gaz natural consmat. Diferenţa între numărul ajustat de certificate primite şi numărul de certificate care se restituie MMAP o reprezintă acele unităţi, pe care UCM Reşiţa le poate tranzacţiona la preţul pieţii de profil.

Situaţia alocării iniţiale şi a alocării ajustate pentru instalaţiile EGES ale Societăţii de pe cele două platforme industriale este prezentată în tabelul următor:

Tabel 40. Situatia alocărilor certificatelor pentru perioada 2013-2020

Instalaţii	2013		2014		2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Alocare iniţială	Alocare ajustată	Alocare iniţială	Alocare ajustată	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială
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

Notaţii:
EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră
MMSC Ministerul Mediului şi Schimbărilor Climatice.

Tabel 41. Situaţia certificatelor EGES aferente intervalului 2013 – 2015, în raport cu modul de ajustare a alocării iniţiale din intervalul 2013 – 2016

Instalaţii	2013		2014		2015		2016
	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacţionare	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacţionare	Alocare ajustată	Certif. rămase pt. tranzacţionare	Alocare ajustată
PI ABC	4122	2911	1525	765	749	- 358	1471
PI Călnicel	1953	1015	1359	582	1335	527	1310
TOTAL certificate pentru tranzacţionare		3926		1347		169	

16. Managementul riscului

Mai jos este prezentat un sumar al naturii activităţilor şi politicilor manageriale de gestionare a riscurilor.

(iv) Riscul valutar

Societatea îşi desfăşoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuaţii puternice ale monedei naţionale faţă de alte valute, existând, prin urmare, un risc al deprecierii valorii activelor monetare nete exprimate în lei.

Moneda naţională (LEUL) a suferit o devalorizare faţă de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,5411 la 31.12 2016 faţă de 4,5245 la 31.12 2015. Prin urmare, există un risc temperat al deprecierii valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piaţa valutară din România, privind conversia leului în alte valute, fiind organizată după reguli şi practici comune, consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

În prezent, nu există o piaţă din afara României, pentru conversia leului în alte valute.În acest sens conducerea *Societăţii*, pentru rambursarea creditelor în valută, are în vedere ca răspuns la riscul valutar, cel puţin menţinerea şi eventual creşterea ponderii produselor/ serviciilor către clienţii externi.

(v) *Riscul de credit (rate, dobânzi)*

Conducerea *Societăţii* are în vedere monitorizarea riscurilor privind gestionarea creditelor bancare şi evaluarea riscurilor asociate acestora..

În cursul activităţii sale, *Societatea* este expusă riscului de credit din creanţe comerciale.

Conducerea *Societăţii* supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menţine riscul la un nivel cât mai redus.

(vi) *Riscul de piaţă şi de mediu economic*

Economia românească este încă în tranziţie, recesiunea şi criza mondială afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranţă cu privire la evoluţia viitoare a politicii şi dezvoltării economice prin aderarea României la Uniunea Europeană.

Conducerea *Societăţii* nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România şi efectele acestora asupra poziţiei financiare, asupra rezultatelor activităţii şi a fluxurilor de trezorerie ale *Societăţii* pentru exerciţiul următor, decât în limita unor informaţii disponibile.

Schimbările potenţiale, care ar putea afecta condiţiile interne din România şi efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităţilor clienţilor *Societăţii* şi implicit asupra poziţiei financiare,

a rezultatelor şi fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate, însă, în calcul la întocmirea *situaţiilor financiare*, decât în limitele posibile de predictibilitate.

Recesiunea economică şi criza pieţelor financiare începând cu anul 2007 a afectat, negativ, economia mondială şi performanţele acesteia, inclusiv pieţele financiar-bancare şi cele de

16. Managementul riscului(continuare)

consum (industriale) din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluţia economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate şi de creditare care a început la mijlocul anului 2008 a condus, printre altele, la un nivel scăzut şi acces dificil la fondurile de pe piaţa de capital, la nivele scăzute de

lichiditate în sectorul bancar românesc, rate ridicate de dobândă la împrumuturi bancare, inclusiv la creşterea inflaţiei şi ajustarea preţurilor produselor.

Pierderile şi dereglările semnificative suferite de piaţa financiară internaţională ar putea afecta capacitatea *Societăţii* de a obţine împrumuturi noi şi refinanţări în condiţii similare celor aplicabile în perioadele şi tranzacţiile anterioare.

Identificarea şi evaluarea oportunităţilor de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiţii de capital), influenţate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare şi a altor obligaţii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societăţii* de a continua să funcţioneze pentru o perioadă rezonabilă de timp,

ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenţia conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali,*directori) în sensul identificării, accesării şi

utilizării resurselor de finanţare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susţine astfel principiul continuităţii activităţii.

Clienţii *Societăţii* pot fi, de asemenea, afectaţi de situaţii de criză, de lipsa lichidităţilor care le-ar putea afecta astfel capacitatea de a-şi onora datoriile curente.

Deteriorarea activităţii şi condiţiilor de operare ale clienţilor ar putea afecta şi fundamentarea previziunilor de fluxuri de numerar şi respectiv analiza deprecierii activelor financiare (debitelor) ale *Societăţii.*

Conducerea *Societăţii* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România şi respectiv impactul acestora, inclusiv din perspectiva respectării principiului continuităţii activităţii asupra *situaţiilor financiare.*

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul Bucureşti a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenţei, lăsând *Societăţii* dreptul de conducere a activităţii, de administrare a bunurilor, drepturi menţinute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – V.F. INSOLVENTA S.P.R.L.

Prin încheierea de şedinţă din data de 29.05.2012 s-au desemnat în calitate de administrator judiciar provizoriu consorţiul format din V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. şi EUROINSOL S.P.R.L.

Totuşi chiar şi în condiţiile celor menţionate mai sus în prezenta **Notă** , conducerea *Societăţii,* consideră că şi acest risc (de piaţă, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize şi condiţii avute în vedere atunci când a concluzionat (Vezi şi **Nota nr.17**) că întocmirea prezentelor *situaţii financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuităţii activităţii,aşa cum este acesta definit de legislaţia aplicabilă .

17. Continuitatea activităţii

Evenimentele şi condiţiile cu impact semnificativ asupra continuităţii activităţii

În şedinţa Consiliului de Administraţie din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenţei cu intenţia de reorganizare a activităţii, depunându-se la Tribunalul Bucureşti documentele necesare.

Prin încheierea de şedinţă din data de 06.12.2011 judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenţei cu intenţia de reorganizare a activităţii. *Societatea* şi-a păstrat dreptul de a-şi conduce activitatea, de a-şi administra bunurile din avere şi de a dispune de acestea, drept pe care şi-l exercită sub supravegherea administratorului judiciar. Pentru reorganizarea activităţii, *Societatea* trebuie să propună un Plan de reorganizare, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006 privind procedura insolvenţei.

Strategia şi previziunile conducerii Societăţii (Administratori Speciali , Directori) privind continuarea activităţii şi fluxurile de numerar viitoare

a) **Contractele încheiate, proiectele şi vânzările (veniturile) previzionate potrivit strategiei conducerii *Societăţii***

Societatea are în vedere nevoia ridicată de proiecte de reparaţii şi modernizare din partea **s.c. Hidroelectrica s.a.**, ştiind că majoritatea hidrocentralelor din România se află la sfârşitul duratei lor de viaţă, în plus, costurile de proiectare ale acestora putând fi diminuate semnificativ, având în vedere că astfel de prestaţii/servicii au mai fost efectuate şi anterior.

Date fiind perspectivele de derulare a activităţilor curente (operaţionale), precum şi înăsprirea condiţiilor generale de creditare, *Societatea* a elaborat un program de restructurare financiară menit să-i asigure buna funcţionare şi respectarea graficelor de plată care urmează a fi negociate cu principalele categorii de creditori.

Conducerea *Societăţii* îşi susţine afirmaţia privind respectarea principiului continuităţii activităţii, la întocmirea prezentelor *situaţii financiare* şi prin datele şi informaţiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate şi în curs de execuţie (vezi Tabelul nr.42 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

Tabelul nr. 42- Situaţia contractelor în derulare în cursul anilor 2017, 2018, 2019

Tip contract	Valuta	Valoarea contractel or pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2016 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare in 2017 (lei)	Valoare de livrat în 2018 (lei)	Valoare de livrat în 2019 (lei)
EXTERN	EUR	211.794	4,5411	199.354	-	762.423
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				**199.354**		
INTERN	EUR	12.194.905	4,5411	15.956.785	32.549.656	6.871.842

	GBP	198.180	5,2961	1.049.581	-	-
	RON	65.212.158		17.232.075	84.200	47.895.883
TOTAL CONTRACTE INTERNE				34.238.441	32.633.856	54.767.725
TOTAL GENERAL				34.437.795	32.633.856	55.530.148

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2016 sunt:

- contract nr. 87/2016 client Hidroserv S.A. amenajare Bereşti, valoare în derulare 10.489.280 RON
- contract nr. 33/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 1.251.704 EURO (HG 5 si 6);
- contract nr. 32/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 346.676 EURO (vana sferica 2500);
- contract nr. 32/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 620.259 EURO (vana fluture 4200);
- contract nr. 111/2016 client Hidroserv S.A. Sucursala Hateg amenajare Paclisa, valoare în derulare 994.020 RON
- contract nr. 275/2008 client Romelectro Bucureşti amenajare Bumbeşti (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 567.433 RON;
- contract nr. 22/2017 client Hidroserv S.A. Porţile de Fier amenajare PdF I, valoare în derulare 559.056 RON
- contract nr. 184/2016 client Kossler Austria proiect Stromdalen, valoare în derulare 24.900 EUR
- contract nr. 224/2016 client Kossler Austria proiect Moravica, valoare în derulare 16.500 EUR
- contract nr. 162/1989 client Hidroelectrica S.A. S.H. Bistriţa Piatra Neamţ amenajare Paşcani, valoare sistată temporar 18.269.018 RON;
- contract nr. 165/1991 client Hidroelectrica S.A. S.H. Sibiu amenajare Câineni, valoare sistată temporar 29.390.144 RON.

În vederea susţinerii continuităţii activităţii subliniem faptul că în primul trimestru al anului 2016 a fost semnat cu Romelectro SA contractul pentru retehnologizare a hidrocentralei Stejaru -"Dimitrie Leonida" din judeţul Neamţ, în valoare de 12.500.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016 – 2018.

Tot în vederea susţinerii continuităţii activităţii, menţionăm că pe lângă contractele în derulare menţionate mai sus, se preconizează încheierea unor contracte pe piaţa internă care se vor desfăşura pe o perioadă lungă de timp, astfel:

- amenajarea centralei Călimăneşti, în valoare de 3.100.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2017 – 2018

Pe piaţa externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Koessler din Austria, în valoare de 250.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2017.

17. Continuitatea activităţii (continuare)

De asemenea, s-au făcut demersuri importante pentru pătrunderea pe alte pieţe decât cele din domeniul hidroenergetic, deoarece prin capabilităţile pe care le deţine *Societatea* poate realiza o mare varietate de produse şi ansamble sudate.

Alte premize ale posibilităţii respectării principiului continuităţii activităţii

Societatea, care a fost creată pentru a susţine, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât şi reparaţii şi retehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosinţă, are o poziţie strategică, o tradiţie şi un potenţial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităţilor de producţie şi servicii şi în perioadele următoare.

Deţine specialişti şi un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcţiune şi/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice naţionale aflate în exploatare, din care peste 90% au fost proiectate şi construite la UCM Reşiţa.

Deţine, în continuare, know-how-ul şi capabilitatea de retehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viaţă depaşită şi s-ar impune lucrări de reabilitare.

Deţine, încă, know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcţionare a echipamentelor, precum şi capacitatea de concepţie şi capacitatea productivă pentru modernizarea continuă a soluţiilor oferite.

Mai mult decât atât, începând cu anul 2015, prin specialiştii pe care i-a angajat în cadrul departamentului de proiectare, *Societatea* poate oferi şi 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, turaţii între 62 rotaţii pe min,
  - ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turaţii între 62 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min, şi tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
  - ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15MW , turaţii de la 62.5 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min şi tensiuni de la 6.3 kV pana la 10.5 kV
  - ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW , turaţii de la 62.5 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min şi 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 şi asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW şi 1 MW
  - ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 şi 500 m

17. Continuitatea activităţii(continuare)

- ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 şi 30 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 şi 15 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 şi 750 m
- ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW şi 1 MW
- ✓ Vane fluture de intrare în turbină şi nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m şi căderi până la 200 metri coloană apă
- ✓ Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m şi căderi până la 770 metri coloană apă
- ✓ Regulatoare de turaţie, grupuri de ulei sub presiune şi instalaţiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite

➢ Studii de fezabilitate pentru investiţii noi sau retehnologizări
➢ Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
➢ Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestaţi atât pe parte mecanică, cât şi pe parte electrică
➢ Consultanţa şi asistenţa tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF şi mentenanţă

Evenimente importante cu influenţă asupra continuităţii activităţii *UCMR*

În 01.02.2016, SC Darian DRS SA, evaluator ANEVAR, desemnat de Comitetul Creditorilor întrunit în data de 02.03.2015 a predat Raportul de evaluare a patrimoniului UCM Reşiţa SA cu evidenţierea distinctă a garanţiilor creditorilor conform art. 41, alin. 2 din Legea 85/2006.

Cu adresa de înaintare nr. 143/DG0000/18.02.2016 *Societatea* a transmis, către creditorii garantaţi (AAAS şi BCR), dar şi către Tribunalul Bucureşti secţia a VII-a civilă, copii ale Raportului de evaluare, urmând ca aceştia să transmită observaţiile, comentariile sau obiecţiunile în termen de 30 zile lucrătoare de la primire, dar nu mai târziu de 08.04.2016. Prin Încheierea de şedinţă din 08.03.2016, pronunţată în dosarul nr. 75017/3/2011, Tribunalul Bucureşti a dispus încetarea consorţiului de lichidatori judiciari format din EURO INSOL SPRL şi V.F. INSOLVEŢA SPRL şi continuarea procedurii cu administrator judiciar unic în persoana practicianului în insolvenţă V.F. INSOLVENŢA SPRL.

Prin adresa nr. 16994/21.10.2016, *Societatea* a fost notificată cu privire la deschiderea procedurii generale a insolvenţei asupra Societăţii de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA, ca urmare a deciziei Tribunalului Bucureşti, pronunţată prin încheierea de şedinţă de la data de 10.10.2016. Având în vedere faptul că Hidroserv era unul din principalii clienţi,

17. Continuitatea activităţii(continuare)

deschiderea procedurii de insolvenţă a influenţat în mod semnificativ activitatea UCM Reşiţa, în principal, prin neîncasarea facturilor existente în sold anterior deschiderii procedurii.

O altă problemă cu care se confruntă UCM Reşiţa o constituie amânarea repetată a contractelor deja semnate cu Hidroelectrica.

Astfel, contractul de reparaţie capitală a CHE Bereşti, în valoare de 10.700.000 lei s-a amânat, în prima fază, din 2016 pentru aprilie 2017, iar apoi pentru iulie 2017 şi se întrevede o nouă amânare, din partea Hidroelectrica, de încă 3 luni.

Contractul de reparaţie capitală a CHE Păclişa, în valoare de 994.020 lei trebuia să înceapă în august 2016, dar a fost amânat în mai multe rânduri, fără să fie comunicată o dată anume de începere a lucrărilor.

Societatea se preocupă în continuare de:

- Reducerea cheltuielilor;
- Recuperarea creanţelor vechi şi încasarea creanţelor curente la scadenţă;
- Reducerea şi eliminarea pe cât posibil a stocului, atât de materii prime, materiale, a producţiei în curs de fabricaţie , cât şi de produse finite, cu mişcare lentă;
- Optimizarea structurii organizatorice.

18. Evenimente ulterioare

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 pentru actualizarea evaluării patrimoniului, întrucât evaluarea efectuată în urmă cu doi ani nu mai reprezintă situaţia reală a patrimoniului ca urmare a modificărilor survenite, în această perioadă de timp, în ceea ce priveşte imobilizările, stocurile, creanţele, dar şi modificările datorate evoluţiei pieţei.

Prin Rechizitoriul din 11.05.2015 întocmit de Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casaţie şi Justiţie, Direcţia de Investigare a Infracţiunilor de Criminalitate Organizată şi Terorism, Biroul Teritorial Caraş-Severin, în dosar nr. 7-D/P/2014 s-a dispus trimiterea în judecată a inculpaţilor Chebuţiu Adrian, Preda Adrian Coriolan şi Chebuţiu Lăcrimioara-Sofia. Din acest document rezultă că inculpaţii Chebuţiu Adrian, Preda Adrian Coriolan şi Chebuţiu Lăcrimioara-Sofia au constituit un grup infracţional organizat în scopul delapidării S.C. U.C.M. Reşiţa S.A. în sensul însuşirii în interesul S.C. HYDRO-ENGINEERING S.A. a know-how-ului, constând în tehnologii, documente, schiţe, manuale, desene industriale. U.C.M. Reşiţa S.A. şi INET AG au formulat şi depus la instanţă cerere de constituire parte civilă în procesul penal, împotriva inculpaţilor trimişi în judecată, solicitând obligarea acestora în solidar la plata prejudiciului provizoriu de 17.000.000 Euro la cursul B.N.R. din ziua plăţii. Prin Sentinţa penală nr. 106/08.03.2017 pronunţată de Tribunalului Arad, în dosar nr. 1541/115/2015 s-a dispus:

- în ceea ce ne priveşte, admiterea în parte a acţiunii civile formulată de subscrisa, obligându-i pe inculpaţii Chebuţiu Adrian, Preda Adrian Coriolan şi HYDRO-

18. Evenimente ulterioare

ENGINEERING SA, în solidar, să ne restituie documentaţia tehnică privind cele 85 modele industriale şi documentaţia aferentă acestora, create anterior înfiinţării HYDRO-ENGINEERING SA şi indisponibilizate sub sechestru, la etajul IV în încăperea denumită arhivă, iar în cazul în care aceasta nu va putea să fie restituită în natură, obligă inculpaţii la plata în solidar a sumei de 29.842.419,03 lei;

- respinge restul pretenţiilor civile solicitate de subscrisa şi de INET AG;
- menţine măsurile asigurătorii instituite;
- obligă inculpaţii la plata către noi a sumei de 1.691,09 lei reprezentând cheltuieli judiciare.

Împotriva Minutei Sentinţei penale am formulat apel formal, urmând ca după comunicarea motivării acestei hotarări judecatoreşti să depunem şi motivarea apelului nostru, dosar ce va fi trimis la Curtea de Apel Timisoara

În perioada ianuarie-iunie 2017 s-a dispus suspendarea temporară, fără încetarea raportului de muncă a personalului *Societăţii* din sectoarele de activitate unde nu există încărcare, urmare a reorganizării activităţii şi a evaluării necesarului de personal, pe fondul amânării repetate de către Hidroelectrica a contractelor pe rol şi a neînceperii contractelor sistate.

Administrator Special
Cosmin URSONIU

Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE

experience the difference

U.C.M. Reşiţa S.A.
Sediu Social: RO-011469, Piaţa Montreal, nr 16,Cladirea World Trade Center, intrarea I etaj 1, biroul nr. 1 Sector 1, Bucuresti
Sediu Administrativ: RO-320053, Str. Golului, Nr.1 - Reşiţa
Tel: +40-(0)255-217111 - Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro - http://www.ucmr.ro

societate in insolventa
in insolvency
en procedure collective

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERI DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2016

UCM Resita SA (societate în insolvenţă, in insolvency, en procedure collective) la finele exerciţiului financiar 2016, a înregistrat pierdere contabilă de 24.870.550 lei.

Administratorii Speciali ai *Societăţii* propun şi recomandă Adunării Generale a Acţionarilor să aprobe ca pierderea înregistrată la 31.12.2016, în sumă de 24.870.550 lei să fie reportată, urmând a se acoperi din rezultatele favorabile ale exerciţiilor financiare viitoare.

Administrator Special:
Ursoniu Cosmin
Ionete Nicoleta Liliana

UCM RESITA SA -SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLECTIVE

Balanta de verificare sintetica la 31.12.2016

văzut (+)

Contul:		Sold inceput an		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final	
Cont	Descriere	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	Capital subscris varsat	0,00	10.993.390,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.993.390,40
1028	Ajustari ale capitalului social	0,00	590.691.694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.691.694,00
1050	Rezerve din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1052	Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	0,00	172.379.170,05	6.881.440,98	0,00	626.898,21	0,00	7.508.339,19	0,00	0,00	164.870.830,86
1061	Rezerve legale	0,00	1.972.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.972.406,00
1065	Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Alte rezerve	0,00	16.088.620,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.088.620,37
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	853.495.040,19	0,00	481.488,51	962.977,02	0,00	0,00	481.488,51	962.977,02	853.013.551,68	0,00
1174	Rezultatul reportat - corectarea erorilor fundamentale	200.137.806,63	0,00	8.493,05	27.226,92	107.500,00	38.000,00	115.993,05	65.226,92	200.188.572,76	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	217.893.464,59	0,00	6.881.440,98	0,00	626.898,21	0,00	7.508.339,19	0,00	225.401.803,78
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai putin IAS 29	0,00	3.317.569,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.317.569,78
1180	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	619.158.675,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.158.675,01	0,00
1210	Profit sau pierdere	0,00	506.829,51	67.449.064,10	60.400.209,06	58.165.331,39	39.836.806,71	125.614.395,49	100.237.015,77	24.870.550,21	0,00
1290	Repartizarea profitului	25.341,00	0,00	0,00	25.341,00	0,00	0,00	0,00	25.341,00	0,00	0,00
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	1.800.176,00	0,00	0,00	0,00	199.232,00	0,00	199.232,00	0,00	1.999.408,00
1513	Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0,00	48.766.365,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.766.365,30
1517	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	0,00	875.264,00	0,00	0,00	875.264,00	482.751,76	875.264,00	482.751,76	0,00	482.751,76
1518	Alte provizioane	0,00	191.261.236,33	0,00	0,00	487.833,86	951,50	487.833,86	951,50	0,00	190.776.353,97
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	985.899,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985.899,27
1670	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	274.146,66	3.644,64	23.547,19	0,00	0,00	3.644,64	23.547,19	0,00	294.049,21
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	673.775,43	0,00	31.037,16	0,00	0,00	0,00	31.037,16	0,00	704.812,59
2080	Alte imobilizari necorporale	10.645.182,29	0,00	2.596,67	0,00	0,00	0,00	2.596,67	0,00	10.647.778,96	0,00
2111	Terenuri	55.868.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.868.100,00	0,00
2120	Constructii	125.540.021,92	0,00	41.165,24	41.165,24	0,00	0,00	41.165,24	41.165,24	125.540.021,92	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	44.641.442,37	0,00	2.582,50	42.023,75	0,00	0,00	2.582,50	42.023,75	44.602.001,12	0,00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	6.301.686,31	0,00	21.374,38	196.876,33	0,00	0,00	21.374,38	196.876,33	6.126.184,36	0,00
2133	Mijloace de transport	13.050.229,22	0,00	2.665,65	0,00	0,00	0,00	2.665,65	0,00	13.052.891,87	0,00
2140	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	1.395.402,82	0,00	11.946,04	41.108,31	0,00	0,00	11.946,04	41.108,31	1.366.240,55	0,00
2310	Imobilizari corporale in curs de executie	914.941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.941,00	0,00
2611	Titluri contabilizate la cost - filiale	45.794.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.400.000,00	0,00	34.400.000,00	11.394.950,00	0,00
2631	Titluri contabilizate la cost - entitati controlate in comun	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00
2678	Alte creante imobilizate	20.205.162,62	0,00	6.375.007,75	600.095,14	280.765,20	0,00	6.655.772,95	600.095,14	26.260.840,43	0,00
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	10.629.072,89	0,00	15.623,17	0,00	139,71	0,00	15.762,88	0,00	10.644.835,77
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	8.089.407,96	0,00	7.362.435,63	0,00	670.664,03	0,00	8.033.099,66	0,00	16.122.507,62
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	60.972.228,24	235.522,32	370.072,63	0,00	28.456,44	235.522,32	398.529,07	0,00	61.135.234,99
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	1.183.901,97	41.108,31	56.558,48	0,00	5.198,28	41.108,31	61.756,76	0,00	1.204.550,42
2931	Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs	0,00	171.475,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.475,90

U.C.M. Resita S.A. * in insolventa * in insolvency * en procedure collective *

ADMINISTRATORI SPECIALI
UBSONIU Cosmin
IGNETE Nicoleta-Liliana

2961	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0,00	45 777 950,00	0,00	0,00	34 400 000,00	0,00	34 400 000,00	0,00	0,00	11 377 950,00
2968	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	0,00	10 380 037,02	22 830,90	0,00	114 442,52	514 797,73	137 273,42	514 797,73	0,00	10 757 561,33
3010	Materii prime	6 457 959,98	0,00	15 055 784,43	13 909 362,13	4 781 061,79	2 616 552,27	19 836 846,22	16 525 914,40	9 768 891,80	0,00
3021	Materiale auxiliare	365 811,71	0,00	139 711,03	157 210,65	19 773,39	17 445,85	159 484,42	174 656,50	350 639,63	0,00
3022	Combustibili	36 016,58	0,00	84 762,44	87 790,07	5 638,34	4 525,33	90 400,78	92 315,40	34 095,96	0,00
3024	Piese de schimb	440 849,67	0,00	201 050,70	183 828,88	238 668,89	15 805,73	439 719,59	199 634,61	680 934,65	0,00
3028	Alte materiale consumabile	20 889,20	0,00	463 253,74	464 439,01	39 086,39	37 773,27	502 340,13	502 212,28	21 017,05	0,00
3030	Materiale de natura obiectelor de inventar	452 290,51	0,00	663 526,41	593 519,68	101 393,16	86 376,44	764 919,57	679 896,12	537 313,96	0,00
3210	Materii prime in curs de aprovizionare	842 238,92	0,00	2 819 760,94	-0,07	-2 298 075,84	0,00	521 685,10	-0,07	1 363 924,09	0,00
3280	Ambalaje in curs de aprovizionare	113 726,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 726,61	0,00
3310	Produse in curs de executie	24 549 223,57	0,00	50 136 812,06	54 661 158,74	2 750 643,62	4 325 778,55	52 887 455,68	58 986 937,29	18 449 741,96	0,00
3410	Semifabricate	1 665 999,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 999,46	0,00
3450	Produse finite	6 674 327,97	0,00	15 416 141,76	16 645 936,46	276 588,18	259 712,73	15 692 729,94	16 905 649,19	5 461 108,72	0,00
3460	Produse reziduale	73 251,79	0,00	421 523,82	421 573,62	115,25	114,30	421 639,07	421 687,92	73 202,94	0,00
3480	Diferente de pret la produse	133 980,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 980,58	0,00
3510	Materii si materiale aflate la terti	0,00	0,00	33 797,08	9 503,41	0,00	24 293,67	33 797,08	33 797,08	0,00	0,00
3540	Produse aflate la terti	0,00	0,00	14 041,96	0,00	0,00	14 041,96	14 041,96	14 041,96	0,00	0,00
3810	Ambalaje	31 948,92	0,00	5 011,39	5 247,69	0,00	0,00	5 011,39	5 247,69	31 712,62	0,00
3910	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	3 171 816,16	0,00	0,00	339 536,70	76 060,29	339 536,70	76 060,29	0,00	2 908 339,75
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	483 253,57	0,00	0,00	28 822,65	7 125,94	28 822,65	7 125,94	0,00	461 556,86
3922	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	0,00	214 932,47	0,00	0,00	8 378,51	4 104,42	8 378,51	4 104,42	0,00	210 658,38
3930	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0,00	8 195 883,61	819 050,89	0,00	1 101,15	122 027,47	820 152,04	122 027,47	0,00	7 497 759,04
3941	Ajustari pentru depreciera semifabricatelor	0,00	1 576 402,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 402,46
3945	Ajustari pentru deprecierea produselor finite	0,00	4 230 296,94	599 999,44	0,00	50 614,08	0,00	650 613,52	0,00	0,00	3 579 683,42
3946	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	0,00	58 289,63	0,00	0,00	10,84	0,00	10,84	0,00	0,00	58 278,79
3980	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	15 828,54	0,00	0,00	129,97	0,00	129,97	0,00	0,00	15 698,57
4010	Furnizori	0,00	18 892 806,36	28 859 358,82	30 405 905,10	4 676 933,91	2 139 703,76	33 536 292,73	32 545 608,92	0,00	17 902 122,55
4040	Furnizori de imobilizari	0,00	956 471,63	54 270,05	42 665,26	0,00	0,00	54 270,05	42 665,26	0,00	944 866,84
4080	Furnizori - facturi nesosite	0,00	431 215,92	0,00	119 781,81	-8 240,85	-36 466,68	-8 240,85	83 315,13	0,00	522 771,90
4091	Furnizori debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	639 320,42	0,00	92 911,05	26 862,46	-6 579,42	0,00	86 331,63	26 862,46	698 789,59	0,00
4092	Furnizori debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	232 296,63	0,00	-6 349,75	0,00	-124 271,77	0,00	-130 621,52	0,00	101 675,11	0,00
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11 498,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 498,01	0,00
4111	Clienti	18 417 308,10	0,00	79 195 074,04	80 969 307,78	1 893 890,92	5 857 125,72	81 088 964,96	86 826 433,50	12 679 839,56	0,00
4118	Clienti incerti sau in litigiu	12 400 653,45	0,00	343 716,51	591 435,36	91 666,81	105,00	435 383,32	591 540,36	12 244 496,41	0,00
4130	Efecte de primit de la clienti	19 514,88	0,00	1 310 997,30	1 244 823,44	44 174,26	71 980,19	1 355 171,56	1 316 803,63	57 882,81	0,00
4180	Clienti - facturi de intocmit	2 121 026,02	0,00	164 542,31	59 651,15	30 744,48	0,00	195 286,79	59 651,15	2 256 661,66	0,00
4190	Clienti creditori	0,00	19 637 007,47	20 945,63	-122 001,79	0,00	-117 874,07	20 945,63	-239 875,86	0,00	19 376 185,98
4210	Personal - salarii datorate	0,00	669 969,00	19 294 065,00	19 272 026,00	1 839 261,00	1 889 423,00	21 133 326,00	21 161 449,00	0,00	698 092,00
4230	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	24 832,00	205 542,00	227 196,00	46 486,00	23 347,00	252 028,00	250 543,00	0,00	23 347,00
4250	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	5 888 445,00	5 888 445,00	603 209,00	603 209,00	6 491 654,00	6 491 654,00	0,00	0,00
4260	Drepturi de personal neridicate	0,00	571,00	0,00	349,00	349,00	0,00	349,00	349,00	0,00	571,00
4270	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	198 111,97	531 153,00	531 633,00	48 411,00	45 795,00	579 564,00	577 428,00	0,00	195 975,97
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	261 179,41	1 957 767,44	2 033 037,52	197 223,41	142 302,61	2 154 990,85	2 175 340,13	0,00	281 528,69
4282	Alte creante in legatura cu personalul	8 201,56	0,00	0,00	6 744,59	52,76	128,00	52,76	6 872,59	1 381,73	0,00
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	88 833 018,51	4 738 774,00	5 321 514,00	217 671,00	516 351,00	4 956 445,00	5 837 865,00	0,00	89 714 438,51
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	11 952 541,90	911 761,00	1 008 582,00	96 821,00	98 672,00	1 008 582,00	1 107 254,00	0,00	12 051 213,90
4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	7 291 666,99	1 062 638,00	1 064 963,00	102 123,00	104 125,00	1 164 761,00	1 169 088,00	0,00	7 295 993,99
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	6 500 306,00	76 451,00	77 271,00	8 060,00	8 317,00	84 511,00	85 588,00	0,00	6 501 383,00

* U.C.M. Resita S.A. * in insolventa * in insolvency * en procedure collective *

ADMINISTRATORI SPECIALI
CORSONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana

4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	645.958,00	76.688,00	77.493,00	8.057,00	8.322,00	84.745,00	85.815,00	0,00	647.028,00
4374	Contributia angajatorului la fond garantare creante salariale	0,00	216.052,00	47.822,00	47.938,00	4.605,00	4.694,00	52.427,00	52.632,00	0,00	216.257,00
4382	Alte creante sociale	39.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.520,00	0,00
4411	Impozit pe profit	0,00	11.441.921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.441.921,00
4412	Impozit pe profit amanat	239.045,70	0,00	0,00	0,00	1.517.193,24	7.270.848,33	1.517.193,24	7.270.848,33	0,00	5.514.609,39
4423	T.V.A. de plata	0,00	54.029.981,69	2.639.586,00	6.271.853,08	0,00	0,00	2.639.586,00	6.271.853,08	0,00	57.662.251,77
4424	T.V.A. de recuperat	1.815.248,16	0,00	5.013,24	0,00	57.488,36	0,00	62.501,60	0,00	1.877.749,76	0,00
4426	T.V.A. deductibila	0,00	0,00	4.898.732,87	4.898.732,87	372.295,40	372.295,40	5.271.028,27	5.271.028,27	0,00	0,00
4427	T.V.A. colectata	0,00	0,00	11.165.572,71	11.165.572,71	314.807,04	314.807,04	11.480.379,75	11.480.379,75	0,00	0,00
4428	T.V.A. neexigibila	75.875,63	0,00	354.719,84	256.345,75	14.824,42	58.480,48	369.544,26	314.826,23	130.593,66	0,00
4440	Impozit pe venituri de natura salariilor	0,00	12.309.462,00	2.762.033,00	2.352.356,00	230.403,00	228.474,00	2.992.436,00	2.580.830,00	0,00	11.897.856,00
4460	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	6.687.784,46	467.179,05	2.082.849,36	63.065,52	0,00	530.244,57	2.082.849,36	0,00	8.240.389,25
4470	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	4.568.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.568.306,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	179.724.367,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.724.367,77
4511	Decontari intre entitati afiliate	2.698.768,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.698.768,22	0,00
4518	Dobanzi aferente decontarilor intre entitati afiliate	199.883,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.883,40	0,00
4531	Decontari privind interesele de participare	46.617,67	0,00	10.583,20	6.000,00	0,00	6.000,00	10.583,20	12.000,00	45.200,87	0,00
4551	Actionari/asociati - conturi curente	0,00	102.707.106,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.707.106,72
4558	Actionari/asociati - dobanzi la conturi curente	0,00	23.585.298,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.585.298,38
4570	Dividende de plata	0,00	783,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783,72
4610	Debitori diversi	16.421.573,26	0,00	9.156.562,21	3.202.457,89	223.132,41	229.920,80	9.379.694,62	3.432.378,69	22.368.889,19	0,00
4620	Creditori diversi	0,00	65.030.614,92	9.303.351,47	8.657.074,64	748,00	2.113,04	9.304.099,47	8.659.187,68	0,00	64.385.703,13
4710	Cheltuieli inregistrate in avans	40.870,09	0,00	1.089.302,52	919.269,94	20.339,87	180.682,79	1.109.642,39	1.099.952,73	50.559,75	0,00
4720	Venituri inregistrate in avans	0,00	1.523.802,94	3.461,50	-1.519.161,00	0,00	0,00	3.461,50	-1.519.161,00	0,00	1.180,44
4730	Decontari din operatiuni in curs de lamurire	721.967,14	0,00	57.236.070,32	57.284.011,19	12.775.721,17	13.223.169,36	70.011.791,49	70.507.180,55	226.578,08	0,00
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	0,00	11.277,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.277,30
4910	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	13.446.020,67	0,00	0,00	153.501,25	7.922.207,78	153.501,25	7.922.207,78	0,00	21.214.727,20
4950	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0,00	2.698.768,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.698.768,22
4960	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	16.087.346,71	0,00	0,00	31.513,67	153.199,26	31.513,67	153.199,26	0,00	16.209.032,30
5081	Alte titluri de plasament	1.132,36	0,00	8,29	0,00	12,17	0,00	20,46	0,00	1.152,82	0,00
5121	Conturi curente la banci in lei	6.012.231,25	0,00	86.802.415,86	89.608.645,60	6.317.010,07	7.389.106,12	93.119.425,93	96.997.751,72	2.133.905,46	0,00
5124	Conturi curente la banci in valuta	385.419,53	0,00	4.821.030,17	5.145.036,95	1.940.749,03	1.891.830,58	6.761.779,20	7.036.867,53	110.331,20	0,00
5125	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	146.646,02	146.646,02	21.489,65	21.489,65	168.135,67	168.135,67	0,00	0,00
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	12.637.029,97	234.384,74	246.696,23	0,00	42.092,50	234.384,74	288.788,73	0,00	12.691.433,96
5194	Credite in valuta	0,00	11.515.004,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.515.004,60
5198	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0,00	13.254.165,23	276.188,65	921.564,30	0,00	53.045,84	276.188,65	974.610,14	0,00	13.952.586,72
5311	Casa in lei	76,19	0,00	910.728,17	899.404,16	87.959,93	86.781,52	998.688,10	986.185,68	12.578,61	0,00
5314	Casa in valuta	0,00	0,00	10.388,84	10.388,84	339,66	339,66	10.728,50	10.728,50	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	1.369.641,78	1.369.641,78	145.617,12	145.617,12	1.515.258,90	1.515.258,90	0,00	0,00
5420	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	95.635,22	2.649,87	-543,47	92.441,88	95.091,75	95.091,75	0,00	0,00
5810	Viramente interne	0,00	0,00	33.059.719,96	33.059.719,96	2.726.063,12	2.726.063,12	35.785.783,08	35.785.783,08	0,00	0,00
6010	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	12.677.952,61	12.677.952,61	653.857,66	653.857,66	13.331.810,27	13.331.810,27	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	101.530,82	101.530,82	7.997,08	7.997,08	109.527,90	109.527,90	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	223.039,93	223.039,93	18.410,54	18.410,54	241.450,47	241.450,47	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	121.483,48	121.483,48	7.309,54	7.309,54	128.793,02	128.793,02	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	452.490,67	452.490,67	37.641,58	37.641,58	490.132,25	490.132,25	0,00	0,00
6030	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	560.460,48	560.460,48	86.326,36	86.326,36	646.786,84	646.786,84	0,00	0,00
6040	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	9.718,23	9.718,23	658,96	658,96	10.377,19	10.377,19	0,00	0,00
6050	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	4.078.907,43	4.078.907,43	497.915,59	497.915,59	4.576.823,02	4.576.823,02	0,00	0,00
6080	Cheltuieli privind ambalajele	0,00	0,00	5.153,02	5.153,02	0,00	0,00	5.153,02	5.153,02	0,00	0,00
6090	Reduceri comerciale primite	0,00	0,00	-75.507,31	-75.507,31	0,00	0,00	-75.507,31	-75.507,31	0,00	0,00
6110	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	126.984,33	126.984,33	4.607,48	4.607,48	131.591,81	131.591,81	0,00	0,00

U.C.M. Resita S.A. in insolventa * in insolvency * en procedure collective

ADMINISTRATORI SPECIALI
PERSONIU Cosmin
SIGNETE Nicoleta-Liliana

6120	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	53.015,42	53.015,42	3.613,84	3.613,84	56.629,26	56.629,26	0,00	0,00
6130	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	145.377,86	145.377,86	16.402,17	16.402,17	161.780,03	161.780,03	0,00	0,00
6150	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	24.276,25	24.276,25	3.850,00	3.850,00	28.126,25	28.126,25	0,00	0,00
6220	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	46.579,73	46.579,73	25.100,00	25.100,00	71.679,73	71.679,73	0,00	0,00
6230	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	30.270,65	30.270,65	1.375,44	1.375,44	31.646,09	31.646,09	0,00	0,00
6240	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	37.364,28	37.364,28	2.431,53	2.431,53	39.795,81	39.795,81	0,00	0,00
6250	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	230.102,73	230.102,73	20.893,89	20.893,89	250.996,62	250.996,62	0,00	0,00
6260	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	70.681,61	70.681,61	6.793,54	6.793,54	77.475,15	77.475,15	0,00	0,00
6270	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	42.240,76	42.240,76	4.878,77	4.878,77	47.119,53	47.119,53	0,00	0,00
6280	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	3.031.354,67	3.031.354,67	250.816,72	250.816,72	3.282.171,39	3.282.171,39	0,00	0,00
6350	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	1.813.201,87	1.813.201,87	166.132,37	166.132,37	1.979.334,24	1.979.334,24	0,00	0,00
6410	Cheltuieli cu salariile personlului	0,00	0,00	19.272.026,00	19.272.026,00	1.889.423,00	1.889.423,00	21.161.449,00	21.161.449,00	0,00	0,00
6421	Cheltuieli cu avantajele in natura acordate salariatilor	0,00	0,00	22.516,13	22.516,13	770,62	770,62	23.286,75	23.286,75	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	1.443.968,74	1.443.968,74	89.565,63	89.565,63	1.533.534,37	1.533.534,37	0,00	0,00
6451	Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	0,00	3.317.083,00	3.317.083,00	324.963,00	324.963,00	3.642.046,00	3.642.046,00	0,00	0,00
6452	Cheltuieli privind contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0,00	0,00	77.271,00	77.271,00	8.317,00	8.317,00	85.588,00	85.588,00	0,00	0,00
6453	Cheltuieli privind contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	0,00	1.008.582,00	1.008.582,00	98.672,00	98.672,00	1.107.254,00	1.107.254,00	0,00	0,00
6454	Cheltuieli privind contributia angajatorului la fond garantare	0,00	0,00	47.938,00	47.938,00	4.694,00	4.694,00	52.632,00	52.632,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	102.000,00	102.000,00	7.500,00	7.500,00	109.500,00	109.500,00	0,00	0,00
6520	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0,00	0,00	2.499,03	2.499,03	0,00	0,00	2.499,03	2.499,03	0,00	0,00
6540	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	9.376,91	9.376,91	24.516,84	24.516,84	33.893,75	33.893,75	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	7.121,38	7.121,38	255,00	255,00	7.376,38	7.376,38	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	3.377,76	3.377,76	0,00	0,00	3.377,76	3.377,76	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	58.033,40	58.033,40	361.779,71	361.779,71	419.813,11	419.813,11	0,00	0,00
6630	Pierderi din creante legate de participatii	0,00	0,00	0,00	0,00	34.400.000,00	34.400.000,00	34.400.000,00	34.400.000,00	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	1.227.472,64	1.227.472,64	107.796,10	107.796,10	1.335.268,74	1.335.268,74	0,00	0,00
6660	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	679.585,62	679.585,62	0,00	0,00	679.585,62	679.585,62	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	7.804.689,91	7.804.689,91	704.458,46	704.458,46	8.509.148,37	8.509.148,37	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	682.935,26	682.935,26	682.935,26	682.935,26	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru depreciarea activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	8.284.725,16	8.284.725,16	8.284.725,16	8.284.725,16	0,00	0,00
6863	Cheltuieli financiare privind ajustarile pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare	0,00	0,00	0,00	0,00	514.797,73	514.797,73	514.797,73	514.797,73	0,00	0,00
6920	Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	0,00	0,00	0,00	0,00	7.270.848,33	7.270.848,33	7.270.848,33	7.270.848,33	0,00	0,00
7010	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	45.600.911,08	45.600.911,08	630.571,96	630.571,96	46.231.483,04	46.231.483,04	0,00	0,00
7030	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	415.502,88	415.502,88	36,00	36,00	415.538,88	415.538,88	0,00	0,00
7040	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	5.822.992,24	5.822.992,24	744.835,38	744.835,38	6.567.827,62	6.567.827,62	0,00	0,00
7060	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	1.716.299,20	1.716.299,20	167.201,81	167.201,81	1.883.501,01	1.883.501,01	0,00	0,00
7070	Venituri din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	4.034,25	4.034,25	0,00	0,00	4.034,25	4.034,25	0,00	0,00
7080	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	507.729,47	507.729,47	114.245,44	114.245,44	621.974,91	621.974,91	0,00	0,00
7090	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-17.677,85	-17.677,85	0,00	0,00	-17.677,85	-17.677,85	0,00	0,00
7110	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	0,00	0,00	67.418.462,32	67.418.462,32	4.495.808,17	4.495.808,17	71.914.270,49	71.914.270,49	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	488,10	488,10	0,00	0,00	488,10	488,10	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.280.138,47	1.280.138,47	62.272,72	62.272,72	1.342.411,19	1.342.411,19	0,00	0,00
7611	Venituri din actiuni detinute la entitatile afiliate	0,00	0,00	10.583,20	10.583,20	0,00	0,00	10.583,20	10.583,20	0,00	0,00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	1.303.063,50	1.303.063,50	109.196,38	109.196,38	1.412.259,88	1.412.259,88	0,00	0,00

U.C.M. Resita S.A. - in insolventa - in insolvency - en procedure

ADMINISTRATORI SPECIALI
UBSONIU Cosmin
IGNETE Nicoleta-Liliana

7660	Venituri din dobanzi	0.00	0,00	4.781,99	4.781,99	104,58	104,58	4.886,57	4.886,57	0,00	0,00
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363.097,86	1.363.097,86	1.363.097,86	1.363.097,86	0,00	0,00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.419.050,33	1.419.050,33	613.608,82	613.608,82	2.032.659,15	2.032.659,15	0,00	0,00
7863	Venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare	0,00	0,00	22.560,96	22.560,96	34.514.442,52	34.514.442,52	34.537.003,48	34.537.003,48	0,00	0,00
7864	Venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare a activelor circulante	0,00	0,00	269,94	269,94	0,00	0,00	269,94	269,94	0,00	0,00
7920	Venituri din impozitu. pe profit amanat	0.00	0,00	0,00	0,00	1.517.193,24	1.517.193,24	1.517.193,24	1.517.193,24	0,00	0,00
	Total	**2.101.603.538,52**	**2.101.603.538,51**	**724.500.098,28**	**724.500.098,28**	**239.111.546,17**	**239.111.546,17**	**963.611.644,45**	**963.611.644,45**	**2.089.662.828,80**	**2.089.662.828,79**

U.C.M. Reşiţa S.A. * în insolvenţă * in insolvency * en procedure collective

ADMINISTRATORI SPECIALI
CUTCONIU Cosmin
IONETE Nicoleta-Liliana