



Văzută (H)
G. G. G.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins



Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-29
Declarația Administratorilor	pagina	30
Situația poziției financiare	pagina	31
Situația rezultatului global	pagina	32
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	33
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	34
Indicatori economico-financieri	pagina	35
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	36-107

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar 2016



UCM Reșița SA (*societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective*), cu sediul social situat în București, Piața Montreal nr. 10, Cladirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr.1.50, sector 1, și sediu administrativ (punct de lucru) în Reșița, Str. Golului, nr. 1, județul Caraș-Severin, înregistrată la Registrul Comerțului București sub nr. J40/13628/2011, CUI 1056654 (denumită în continuare *Societatea* sau *UCMR*).

Obiectul de activitate al UCM Reșița SA

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

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

Scurt istoric

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

Perioada (1771 – 1854) în care uzinele au aparținut fiscului austriac, care își exercita conducerea și controlul prin intermediul Direcției miniere bănățene, se numește Perioada Erariului.

În perioada 1855 – 1920, cunoscută sub denumirea de perioada St.E.G., uzinele din Reșița au aparținut consorțiului internațional St.E.G. „K.u.K. Oberprivilegierte Staatseisenbahn Gesellschaft”, societate privilegiată imperială și regală a căilor ferate de stat.

În 1872 se construiește fabrica de șuruburi de la Anina.

După primul război Mondial, în 1920, în baza unui decret regal, colosul din Caraș-Severin primește denumirea de Uzinele de Fier și Domeniile Reșița.

În 1948, uzina e naționalizată, iar în 1949 - urmare a armistițiului dintre România și URSS, fabrica devine o societate mixtă româno-sovietică, fiind împărțită în două: Sovrom Metal - ramura metalurgică și Sovrom Utilaj Petrolier - ramura de construcții de mașini.

În 1962, cele două sovromuri sunt unite, iar noua denumire este Întreprinderea de Construcții de Mașini Reșița.

Între 1954-1978 uzina se extinde prin construirea platformei sectoarelor calde. Între 1970-1972 se construiește platforma Direcției Generale Proiectare, la ieșirea din Reșița, spre Caransebeș.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Între 1975-1980 se construiește platforma Călnicel, în extremitatea Nordică a municipiului Reșița.

Numele fabricii e schimbat ultima oară în 1991: UCM Reșița - Uzina Constructoare de Mașini Reșița, când în baza Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990, devine societate comercială de stat pe acțiuni și este listată la Bursa de Valori București începând cu anul 1997.

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de Autoritatea pentru Administrarea Participațiilor Statului („APAPS”), de către consorțiul format din societatea elvețiană INET A.G. și Asociația Salariaților Uzinei Constructoare de Mașini Reșița.

Din anul 2005, *Societatea* s-a aflat într-un proces de restructurare, care viza organizarea activităților sale, astfel încât să asigure concentrarea producției pe specificul tradițional de activitate (fabricarea și comercializarea de hidroagregate). Programul cuprindea măsuri privind reorganizarea structurală a *Societății*, restructurarea tehnică și tehnologică, investiții de mediu și restructurarea financiară, constând în:

- creșterea gradului de acoperire cu comenzi a capacităților de producție;
- creșterea veniturilor din activitatea de export, pentru diminuarea riscurilor de structură a vânzărilor;
- rentabilizarea activităților de bază ale companiei, așa cum au fost ele prevăzute în contractul de privatizare;
- ajustarea structurii financiare a companiei prin restaurarea creditului furnizor;
- creșterea disciplinei financiare de încasare, obținerea de finanțări bancare;
- elaborarea unui plan de investiții necesar pentru menținerea gradului de competitivitate al produselor companiei și diversificarea laterală a producției.

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

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

Societatea înregistrează, în continuare, pierderi semnificative, iar lipsa finanțării conduce la blocarea activității.

Avându-se în vedere aceste aspecte, în ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței, cu intenția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare.

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – consorțiul format din practicienii în insolvență EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENȚA SPRL.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:

a) Hidroagregate și echipamente hidromecanice:

- TURBINE HIDRAULICE unicate cu puteri peste 10 MW și 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 și MICROHIDROAGREGATE cu puteri până la 100 kW;
- REGULATOARE pentru turbine hidraulice;
- SISTEME DE EXCITAȚIE pentru hidrogeneratoare electrice;
- INSTALAȚII AUXILIARE pentru turbine, generatoare, centrale electrice;
- VANE cu secțiune circulară (unice) de tip fluture, sferice, conice, sertar;
- SERVOMOTOARE HIDRAULICE mari cu diametre între 160 și 600 mm și curse între 500 și 17500 mm;

b) Piese schimb pentru motoare DIESEL:

- PIESE SCHIMB MOTOARE DIESEL rapide, semirapide și lente;
- PIESE SCHIMB GRUPURI DIESEL GENERATOARE.

c) Ansamblu și structuri sudate

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

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

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

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total vânzări
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitări)	86,51%
2.	Motoare electrice + reparații	0,97 %
3.	Piese schimb motoare feroviare	0,01 %
4.	Diverse	1,79 %
5.	Servicii	9,95 %
6.	Alte venituri	0,77 %



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Obiectivul principal al UCMR în anul 2017 este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere.

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

În scopul atingerii obiectivului menționat, Societatea derulează o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Paclisa; CHE Beresti; CHE PdF; CHE Bretea; CHE Răstolița; dar și cu alte societăți, precum Romelectro București – CHE Stejaru.

Pentru anul 2017 pe piața internă UCMR și-a propus participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Călimănești, CHE Vidraru, CHE Slătioara.

Deoarece *Societatea* dispune de capacități tehnologice și know – how, se urmărește realizarea unor tipuri de lucrări și produse diferite de cele din domeniul hidroenergetic.

Principalii concurenți ai UCMR la fiecare dintre principalele produse și servicii

Principalii competitori interni și externi ai *Societății*, respectiv produsele la care suntem în competiție cu aceștia, 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

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

Principalii clienți ai *Societății*, ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2016, sunt enumerați 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 Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând, în proporție de 87,73 % de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. și Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Numărul angajaților, gradul de sindicalizare

La data de 31.12.2016, UCMR avea un efectiv de 958 angajați repartizați 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 forței de muncă în decembrie 2016 a fost de 74.11%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit.

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

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

În cursul anului 2016 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, syndicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor *Societății*, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență .

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2016, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 28,49% față de anul precedent, iar ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 97,21%, față 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%



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În anul 2016 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 96,59%, față 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-financiarți se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2015 și 2016 în calculul cărora intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cel precedent.

Indicator		2015	2016
1 Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichidității curente - în număr de ori		0.12	0.10
Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori		0.08	0.07
2 Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de îndatorare		N/A	N/A
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)		1.26	N/A
3 Indicatori de activitate			
Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile		1600	305
Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile		211	130
Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori		0.19	0.30
Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori		0.13	0.22
Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori		2.36	2.51
4 Indicatori de profitabilitate			
Marja brută din vânzări (%)		51%	N/A

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

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



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția *Societății* este considerată mai riscantă. La 2016 *Societatea* a încheiat exercițiul financiar pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

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

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

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

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

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

Marja brută din vânzări reflectă eficiența *Societății* exprimată prin ponderea profitului realizat în totalul veniturilor, respectiv rentabilitatea (profitabilitatea) acesteia. O valoare scăzută a acestui procent poate scoate în evidență faptul că *Societatea* nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim. La 2016 *Societatea* a încheiat exercițiul financiar pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

Localizarea principalelor capacități de producție

Activitatea *Societății* la 31.12.2016 era structurată pe următoarele secții de producție:

- Secția Turbine și Piese Schimb Navale
- Secția Mecanică Grea
- Secția Mașini Electrice I
- Secția Mașini Electrice II
- Secția Ansamblu Sudate și Prelucrări Mecanice
- Secția Tratamente Termice.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2016 este următoarea:

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Revendicări

Nr. Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe Mihăilescu Carmen	Judecătoria Reșița	-	Prin Încheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.
2.	7328/115/2012	Simuț Melania Aurora	Tribunalul Caraș-Severin	24.04.2013	Revendicare în conformitate cu Legea nr. 10/2001

Piața valorilor mobiliare emise de Societate

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

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile *Societății* au fost suspendate de la tranzacționare. La sfârșitul anului 2016 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Valoarea nominală este de 0,1 lei/acțiune.

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

Nr. crt.	Denumirea acționarului	Nr. Acțiuni	Pondere în capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96.7890
2.	ASOCIAȚIA SALARIAȚILOR UZINEI	662.638	0.6028



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	CONSTRUCTOARE DE MAȘINI REȘIȚA		
3.	Lista acționari - Persoane juridice	1970829	1.7927
4.	Lista acționari - Persoane fizice	896.537	0.8155
	TOTAL	109.933.904	100.0000

Drepturi ce decurg din acțiuni

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

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale.

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

Administrarea *Societății*

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

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

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

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

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2016 a avut următoarea componență:

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



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- DI Daniel BANDRABUR - Director Comercial și Management Contracte până în data de 15 decembrie 2016
- DI Ștefan VERDEȚ - Director Producție

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

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

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

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

- Asigurarea obiectivă și consilierea sistemelor și activităților companiei, cu scopul eficientizării acestora

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

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

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

Situația financiar-contabilă pe anii 2014, 2015, 2016

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2014, 2015, 2016, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei				
Nr. crt.	Elemente de bilanț	2014	2015	2016
1	Terenuri și construcții	181.408.122	173.318.714	165.285.614
2	Instalații tehnice și mașini	3.536.458	3.021.130	2.645.845
3	Stocuri	8.824.545	24.551.126	23.077.003
4	Creanțe	253.839.871	49.791.352	43.568.085
5	Casa și 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 investițiilor, absolut necesare pentru desfășurarea în bune condiții a activității curente a *Societății*, realizate în anul 2016, a fost de 38.569 lei, având următoarea structură:

Lei



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 și materiale consumabile	3.518.766	4.875.895	9.306.003
1.b	- producția în curs de execuție	3.240.951	16.442.937	11.041.580
1.c	- produse finite și 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	- creanțe	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 și urmează să se ia măsuri și în continuare, în vederea reducerii și eliminării, pe cât posibil, a stocurilor, atât de materii prime, materiale, producție neterminată, cât și de produse finite care au mișcare lentă.

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

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

Nr. crt.	Denumire indicator	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 și cheltuieli	249.702.316	242.705.042	242.024.879

Analiza rezultatelor din exploatare

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



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	2015	2016
1	Venituri din producția 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 față de cifra de afaceri realizată în 2015, din care 3,21 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 96,79 % pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	2015	2016
1	România	31.943.757	53.908.531
2	Uniunea Europeană	2.560.281	1.785.729
3	Alte țări 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 și pierdere aferent anilor 2014, 2015 și 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	Variația stocurilor	2.26%	-2.51%	-14.71%
3	Producția 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%

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În funcție 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 desfășurării activităților curente ale întreprinderii, precum și pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastre). Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

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

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

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		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 și 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



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 și 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 activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor.

(i) Riscul valutar

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

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

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

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

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

În cursul activității sale, *Societatea* este expusă riscului de credit din creanțe comerciale. Conducerea *Societății* supraveghează permanent această expunere, pentru a putea menține riscul la un nivel cât mai redus.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2016

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfășoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neaparetență, cu excepția cazului în care neaparetența ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.		x	Administrarea societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data desemnării administratorului special. Actualmente societatea este administrată de doi administratori speciali desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 12.11.2012, care i-a împuternicit să efectueze acte de administrare a U.C.M. Reșița S.A. sub supravegherea Consorțiului de administratori judiciari.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție		x	Unul dintre administratorii speciali deține și funcția de Director General al societății.



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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9			Societatea se află în etapa de observare, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernare corporativă prevăzute de Codul de Guvernare Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de		x	



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Consiliu.			
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		x	
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		x	
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		x	
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare		x	

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

trebuie să fie independentă.		
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		x
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		x
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		x
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		x
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu		x

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.			
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		x	
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		x	

Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcțional Directorului General, care este și Administrator special .
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	Fiind în procedura insolvenței societatea nu are implementată o politică de remunerare. Remunerația administratorilor speciali a fost stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar onorariul administratorilor judiciari a fost stabilit de Adunarea Creditorilor.
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Parțial	Conform structurii organizatorice a societății, persoanele care au responsabilități în ceea ce privește relația cu acționarii sunt integrate în cadrul Serviciului Controlling și Secretariat General. În ceea ce privește relația cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorțiul de Administratori judiciari și Administratorii Speciali.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale	x		

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

acționarilor;			
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	x		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	x		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;		x	Nu au existat evenimente corporative.
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la	x		



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cerere, informații relevante;			
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	x		Sunt disponibile pe site-ul societății.
D.2. Societatea va avea o politica privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		x	Nu este cazul având în vedere prevederile legale ale Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea pe destinații a profitului, respectiv pentru acoperirea pierderilor din perioadele precedente.
D.3. Societatea va adopta o politica în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioada viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe		x	Societatea se află în perioada de observație, iar politica privind previziunile va face obiectul planului de reorganizare care, dacă va fi validat, va fi disponibil pe site-ul societății.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

pagina de internet a societății.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	x		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	x		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu se aplica în procedura insolvenței
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		x	Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a ședinței vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public.
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	x		
D.9. O societate va organiza		Parțial	S-a considerat că informațiile transmise

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analizii și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.			precum și toate rapoartele curente și cele periodice publicate pe site permit acționarilor, cât și investitorilor să ia decizii fundamentate.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenței societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară și de reducere a cheltuielilor.

Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2016 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvență, cu intenția de reorganizare, care și-a păstrat dreptul de administrare prin Administratorii Speciali, sub supravegherea consorțiului de Administratori Judiciari.

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

UCM Reșița a încheiat pe profit fiecare an de insolvență:

- 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 și 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.



**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Acastă pierdere se datorează, pe de o parte, intrării în insolvență a Hidroserv, UCM Reșița având de recuperat o creanță totală în valoare de 21.725.537,41 lei și pe de altă parte amânării, sau anulării de către Hidroelectrică 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 și Cheltuieli prin care își propune continuitate în desfășurarea activității specifice profilului de activitate și obținerea de rezultate economico-financiare care să conducă la relansarea UCMR.

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

- A fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință.
- A construit, până în prezent, echipamentele aferente a peste 90% din sistemul hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 6.325 MW putere instalată. reprezentând 326 grupuri hidroenergetice.
- Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice aflate în exploatare.
- Deține know-how-ul și capabilitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.
- Deține know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.
- Are sistemul organizatoric necesar și personalul de specialitate pentru funcționarea optimă a sistemelor de reglaj, dar și pentru a interveni prompt și a repune în funcțiune echipamentele în cazul unor avarii neprevăzute, la solicitările Hidroelectica și Hidroserv.
- Prin caracterul unic (strategie pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, piețele nișă cărora li se adresează, dar și prin nivelul prețurilor practicate, poate menține și dezvolta portofoliul de clienți.
- Deține suficiente capacități de producție și personal specializat pentru activități și din alte domenii ale industriei:
 - Agricultură: pompe și motoare electrice pentru irigații
 - Transport: poduri CFR și rutiere în construcție sudată
 - Apărare: execuția de repere
 - Reluarea activității de producție și reparații motoare Diesel

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate- Mediu- Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2005 și SR OHSAS 18001:2008.

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

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

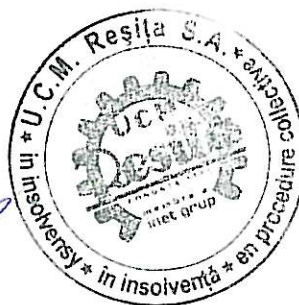
Astfel, Nota de fundamentare aferentă Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 97/16.10.2013, privind preluarea de către AAAS a creanțelor administrate de ANAF, sintetizează următoarele aspecte:

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorilor Speciali
ai *Societății* UCM REȘIȚA SA

Administratorii Speciali ai *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2016.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2016, următoarele:

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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2016

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIAR E IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2016	Solduri 31.12.2016
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	177.094.810	168.636.615
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	16.109	2.943
	3	Imobilizări financiare	9.355.783	14.532.168
		Total active imobilizate	186.466.702	183.171.726
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități 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	Creanțe din impozitul amnat	28.093.899	29.611.092
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.196.830	6.574.969
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	6.398.859	2.257.968
		Cheltuieli în 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 purtătoare de dobândă	39.065.875	39.849.737
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	39.917.501	38.745.947
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	575.155.774	580.273.150
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	27.854.853	35.125.702
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	242.705.042	242.024.879
IAS 1.55, 20.24		Venituri în 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



[Signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2016

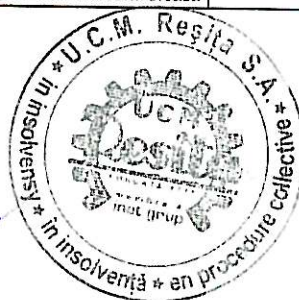
- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	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 distribuție	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 atribubil:	481.488	0
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	465.984	0
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controleaza	15.504	0

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

-Lei -

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul raportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul raportat	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	217.883.465	16.088.620	(1.669.473.952)	506.029	(25.341)	(658.973.718)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2016									
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(7.508.339)		7.508.339					
Transfer rez. lrt. exercitiu 2015 la rezultatul raportat						481.489.00	(481.489)		0
Închidere cont. - repartizare profit						(50.766)	(25.341)	25.341	
Inregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultatul raportat									(50.766)
Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent									
Rezultatul net al exercitiului curent							(24.870.550)		
Sold la 31 decembrie 2016 IFRS	601.685.084	164.870.830	1.972.406	225.401.804	16.088.620	(1.669.943.229)	(24.870.550)		(24.870.550)
							(24.870.550)		(603.895.034)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2016 sunt în sumă de 1.972.406 lei. Rezerva legală a Societății este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiteria de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.

Menționăm faptul că la 31.12.2016, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2016

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat 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 înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(1.295.605.877)	(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





[Handwritten signature]

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiar 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 îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital imprumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(683.895.034)
7. Viteza de rotație a debitorilor clienți (zile)	$7=8/9 \times 365$	89
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	13.528.545
9. Cifra de afaceri (lei)	9	55.694.260
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10=11/12 \times 365$	1.201
11. Active imobilizate (lei)	11	183.183.223
12. Cifra de afaceri (lei)	12	55.694.260

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

[Handwritten signature]

Nicoleta Liliana IONETE

[Handwritten signature]





Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1. Entitatea care raportează

Informații generale

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

IAS 1.51(a)-(c) Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016.

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

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

UCMR avea la 31.12.2016 sediul social în București, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50 , sector 1, conform Mențiunii nr. 26024/21.01.2013, număr de înregistrare la ONRC este J40 / 13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1 .

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

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

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

Pe piața internă principalii clienți sunt cei care au ca obiect de activitate producția de energie hidroelectrică, în special S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, principalii clienți externi fiind tot cei din domeniul producției de energie hidroelectrică (Austria, Danemarca, Turcia, etc).

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2016 și confirmăm că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* își desfășura activitatea în condiții de continuitate.

2.2 Bazele evaluării

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

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

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

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

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

Chiar dacă *Societatea* deține titluri de participare la 3 societăți comerciale și controlează aceste societăți, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate în condițiile în care două dintre aceste societăți sunt în procedură de faliment.

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

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

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

Situații financiare consolidate

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

La 31.12.2016 *Societatea* mai deține 2 filiale, deoarece pentru una din filialele *Societății*, respectiv UCM Turnate SRL, a fost dispusă, prin Sentința civilă nr. 371/JS din data de 10.11.2016, încheierea procedurii de insolvență și radierea societății din registrul Comerțului.

Așa cum sunt prezentate și în Nota nr. 3.3, la 31.12.2016 din cele 2 filiale ale *Societății*, una este în procedură de falimet, impactul acesteia în situațiile financiare ale societății mama este 0, deoarece activele financiare au fost depreciate în proporție de 100%.

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

Astfel, ținând cont de cele prezentate mai sus, *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2016, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2016.

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

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

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

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

2.5. Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor 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 acțiuni**
 - Modificat prin *Clasificarea și evaluarea operațiunilor cu plată pe bază de acțiuni*, conținând următoarele clarificări și modificări:
 - Calcularea operațiunilor cu plată pe bază de acțiuni decontate în numerar, care includ o condiție de performanță;
 - Clasificarea operațiunilor de plată pe bază de acțiuni cu particularități de decontare net;
 - Calculul pentru modificări ale operațiunilor de plată pe bază de acțiuni decontate în numerar în operațiuni decontate în acțiuni;
 - În vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018.
- **IFRS 4 Contracte de asigurare**
 - Modificat prin *Aplicarea IFRS 9 „Instrumente financiare” cu IFRS 4*;
 - Modificările oferă două variante entităților care emit contracte de asigurare în domeniul de aplicare a IFRS 4.
 - o variantă care permite entităților să reclasifice, de la profit sau pierdere la alte elemente ale rezultatului global, o parte din veniturile sau cheltuielile care provin din active financiare desemnate; aceasta este așa-numita abordare prin suprapunere;
 - o scutire temporară opțională de la aplicarea IFRS 9 pentru entitățile a căror activitate predominantă este emiterea de contracte în domeniul de aplicare al IFRS 4; aceasta este așa-numita abordare prin amânare.
 - Aplicarea ambelor abordări este opțională, iar entitatea este autorizată să oprească aplicarea acestora înainte de aplicarea noului standard al contractelor de asigurare.
 - Entitatea care alege să aplice retroactiv abordarea prin suprapunere, pentru a se califica activele financiare, va face acest lucru atunci când se aplică pentru prima dată IFRS 9.
 - Entitate care alege să aplice abordarea prin amânare face acest lucru pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.
- **IFRS 9 Instrumente financiare**
 - IASB a publicat, în 2014, versiunea finală a IFRS 9 care reunește clasificarea și evaluarea, deprecierea și protejează fazele contabilității

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

• ***IFRS 12 Prezentarea intereselor existente în alte entități***

- Modificat prin *Îmbunătățirile anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016* (clarificarea domeniului de aplicare al standardului).
- Motivul modificării: clarifică domeniul de aplicare al standardului specificând că cerințele de prezentare a informațiilor din standard, cu excepția celor de la punctele B10-B16, se aplică dobânzilor unei entități enumerate la punctul 5, care sunt clasificate ca fiind deținute în vederea vânzării, în vederea distribuirii sau ca operațiuni întrerupte în conformitate cu IFRS 5 *Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte*.
- În vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- **IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții**
 - Standardul a fost emis de IASB în Mai 2014.
 - Standardul înlocuiește IAS 18 „Venituri”, IAS 11 „Contracte de construcții” și o serie de interpretări legate de venituri. Aplicarea standardului este obligatorie pentru toți raportorii IFRS și se aplică pentru aproape toate contractele cu clienții: principalele excepții sunt contracte de leasing, instrumente financiare și contracte de asigurare.
 - În vigoare pentru primele situații financiare anuale conform IFRS ale unei entități financiare, pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2017.
 - 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 clienții”*. În vigoare pentru primele situații financiare anuale conform IFRS ale unei entități financiare pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2018. Modificările nu schimbă principiile care stau la baza standardului, ele doar clarifică și ofera unele scutiri suplimentare tranzitorii.
 - Modificările aduse la *Clarificări la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții”* abordează trei din cele cinci subiecte identificate (obligații de performanță, care identifică considerentele director versus reprezentant, și acordare de licențe) și ofera scutirii tranzitorii pentru contractele modificate și contractele încheiate. IASB a concluzionat că nu era necesar să se modifice IFRS 15 în ceea ce privește colectabilitatea sau evaluarea motivației non-numerar. În toate deciziile sale, IASB ține cont de necesitatea de echilibrare, ajutând entitățile la punerea în aplicare a IFRS 15 și nu să perturbe procesul de punere în aplicare.
- **IFRS 16 Contracte de leasing**
 - IFRS 16 a fost publicat în 2016 și specifică modul în care un raportor IFRS va recunoaște, evalua, prezenta și dezvălui contractele de leasing.
 - Noul standard prevede introducerea pentru locatori majoritatea contractelor de leasing în bilant, în cadrul unui singur model, eliminând distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar. Cu toate acestea, contabilitatea locatorului rămâne în mare parte neschimbată, iar distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar se menține.
 - IFRS 16 înlocuiește IAS 17 „Contracte de leasing”.
 - În vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2019. Aplicarea anterioară acestei date este permisă în cazul în care s-a aplicat, de asemenea, IFRS15.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- **IAS 11 Contracte de construcții;**
 - Standardul va fi înlocuit cu IFRS 15 începând cu 01 ianuarie 2018.
- **IAS 12 Impozitul pe profit**
 - Modificat prin *Recunoașterea activelor din impozitul amânat pentru pierderile nerealizate*;
 - Modificările clarific următoarele aspecte:
 - Pierderile nerealizate din active privind impozitul amânat evaluate la valoarea justă și evaluate la cost în scopuri fiscale dau naștere la o diferență temporară deductibilă, indiferent dacă deținatorul activului se așteaptă 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 diferențelor temporare deductibile.
 - O entitate evaluează un activ privind impozitul amânat împreună cu alte active privind impozitul amânat. În cazul în care legislația fiscală limitează utilizarea pierderilor fiscale, o entitate va evalua un activ privind impozitul amânat împreună cu alte active privind impozitul amânat de același tip.
 - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 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 Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație;**
 - Modificat prin *Îmbunătățiri anuale la standardele IFRS Ciclul 2014-2016* (Evaluarea la valoarea justă a unei entități asociată sau asocieri în participație);
 - Motivul modificării: clarifică faptul că alegerea de a evalua la valoarea justă, prin profit sau pierdere, o investiție într-o entitate asociată sau o asocieri în participație, care este deținută de o entitate care este o organizație cu capital de risc, sau de o altă entitate de calificare, este posibilă pentru fiecare investiție într-o entitate asociată sau asocieri în participație pe bază de investiție cu investiție, la recunoașterea inițială;
 - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- **IAS 39 Instrumente financiare: Recunoaștere și evaluare**
 - Standardul va fi înlocuit de IFRS 9, în cazul în care se aplică IFRS 9.
 - IFRS 9 a fost emis pentru înlocuirea cerințelor IAS 39 de clasificare și evaluare, depreciere, contabilitatea de protejare împotriva riscurilor și ne-recunoaștere.
 - Atunci când o entitate aplică pentru prima dată IFRS 9, acesta poate alege ca și politică contabilă să continue să aplice cerințele contabilității de acoperire împotriva riscurilor din IAS 39 în locul cerințelor din capitolul 6 al IFRS 9. În prezent, IASB desfășoară un proiect privind contabilitatea macro de acoperire împotriva riscurilor care este prevăzut să înlocuiască, în cele din urmă, aceste secțiuni ale IAS 39.
 - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2018.
- **IAS 40 Investiții imobiliare**
 - Modificat prin *Transferul de investiții imobiliare (Modificări la IAS 40)*, în scopul de a clarifica transferurile de bunuri către, sau de la, investiții imobiliare.
 - Modificările sunt:
 - Punctul 57 a fost modificat pentru a menționa faptul că o entitate trebuie să transfere o proprietate către, sau de la, investiții imobiliare atunci când, și numai atunci când, există dovezi ale unei schimbări în uz. O schimbare în uz are loc în cazul în care proprietatea îndeplinește, sau încetează să îndeplinească, definiția de investiție imobiliară. O schimbare în intențiile conducerii de utilizare a unei proprietăți în sine nu constituie o dovadă a unei schimbări în uz.
 - Lista dovezilor de la punctul 57 (a) - (d) a fost desemnată ca listă neexhaustivă de exemple în locul listei exhaustive anterioare.
 - În vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 iulie 2018.

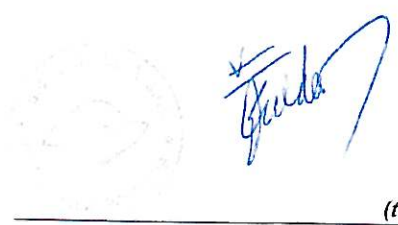
Societatea nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste

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

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

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

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

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

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

b) Estimări și ipoteze

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

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

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției, sau a datei de punere în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață (utilizare) fiscale ale acestora. Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și / sau a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

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

e) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

Valoarea recuperabilă este cea mai mare dintre prețul net de vânzare al activului și valoarea de utilizare. Prețul net de vânzare este valoarea ce poate fi obținută din vânzarea activului în cadrul

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

h) Active financiare

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

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

Aceste active financiare sunt recunoscute la costul de achiziție, sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, costul de achiziție incluzând și costurile de tranzacționare,

câștigurile și pierderile fiind recunoscute în situația rezultatului global, atunci când activele financiare sunt derecunoscute sau depreciate, ca și prin procesul de amortizare.

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

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

i) Datoriile financiare

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor 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 și lung sunt înregistrate inițial la valori nominale, reprezentând suma primită cu acest titlu, fără a include costurile specifice (comisioane, dobândă).

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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

Contracte de leasing operațional

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

k) Tranzacții în valută

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

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

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2015 și 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 și valoarea netă realizabilă.

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

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

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

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

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

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

m) Creanțe

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

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

n) Numerar și echivalente de numerar

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

(de referință) a acestora cu moneda națională (leul) comunicat de Banca Națională a României (BNR).

o) Datorii

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

q) Împrumuturi

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

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

p) Subvenții guvernamentale

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

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

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

s) Impozit pe profit

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

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

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

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

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

vor rezulta din modul în care *Societatea* se așteaptă să realizeze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și pasivelor sale la data bilanțului.

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

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

ș) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

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

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

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

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

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

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

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

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

costurilor reduse de tranzacție și/sau ratei variabile de dobândă, care reflectă condițiile curente de piață.

t) Provizioane

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

u) Datorii sau active contingente

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

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

w) Părți afiliate

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

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

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

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup :

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

x) Corectarea erorilor contabile

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

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

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

y) Rezerve

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

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

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

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

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2015, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2016 se prezintă în tabelele nr.1,2 și 3 de mai jos.

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

-lei-

Explicații	31.12.2015	Intrări	Transferuri	Ieșiri	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-

Explicații	31.12.2015	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	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-

Explicații	31.12.2015	31.12.2016
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	16.109	2.943

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

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

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2016 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2016	31.12.2016
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	125.540.022	-	-	-	125.540.022
3.	Echipamente	63.993.359	26.622	238.900	-	63.781.081
4.	Mobilier și 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.	Explicații	31.12.2015	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	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 și 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.	Explicații	01.01.2016	31.12.2016
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	117.450.614	109.417.515

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3.	Echipamente	3.021.130	2.645.846
4.	Mobilier și 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 deține, în principal:

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

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

Modificările rezervelor din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr.7

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016
0.	I.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	179.945.016	172.379.170
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(7.565.846)	(7.508.339)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	-	-
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	172.379.170	164.870.831

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

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor în cursul anului, precum și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor.

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

De asemenea, au fost instituite și 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 construcții și 11.258.870 lei terenuri.

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

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

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

3.3 Active financiare

Situația titlurilor de participare deținute la alte entități (afiliate) și respectiv a ajustărilor de valoare a acestora se prezintă în Tabelul nr. 9, de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

-lei-			
Nr. Crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reșița	34.400.000	0
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	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 Comerțului sub nr. J11/799/2004, în care *Societatea* deține 70.8333% din părțile sociale. Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. EUROMETAL s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/967/2006 și având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.
Întrucât pentru aceasta societate a fost deschisă procedura de insolvență în anul 2010, *Societatea*, respectând principiul prudenței, a menținut ajustarea valorii părților sociale deținute, prin deprecierea integrală a acestora.
În prezent, s.c. Eurometal s.r.l se află în procedură de faliment.

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

În baza Sentinței civile mai sus menționate, *Societatea* a recunoscut valoarea părților sociale în sumă totală de 34.400.000 ca și pierdere, neafectând exercițiul curent, întrucât întreaga valoare a părților sociale deținute, în sumă de 34.400.000 lei, a fost ajustată.

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

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

-lei-		
Explicații	31.12.2015	31.12.2016
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	23.000	23.000

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 11.768.672 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.757.562 lei, aferentă garanțiilor scadente și neincasate la 31.12.2016 (vezi *Nota nr. 4*).

În Tabelul nr.11 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție (alte active imobilizate).

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	8.911.425	14.487.770
2.	Debitori pentru garanții depuse	404.358	404.358
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	0	0
	TOTAL (1+2+3)	9.315.783	14.892.128

4. Creanțe

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

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

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	(2.698.768)	(2.698.768)	(2.698.768)	
6	Alte creanțe, 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 creanțe	(16.087.347)	(16.209.032)	(16.209.032)	-
8	Total valori nete alte creanțe (4+5+6+7)	29.357.032	36.431.146	36.431.146	
9	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (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 creanțe comerciale este S.S.H. HIDROSERV : Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Bistrița (2.581.851 lei), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Hațeg (1.958.634), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Porțile de Fier (1.197.023), Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Râmnicu Vâlcea (1.221.020). Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat pentru depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte.

Creșterea ajustărilor de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale în anul 2016, față de 2015, se datorează intrării în insolvență a S.S.H. HIDROSERV în data de 10.10.2016, față de care Societatea deține creanțe, sume cu care ne-am înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor S.S.H. HIDROSERV.

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri

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

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2015	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 și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	987.914	1.509.363
5	Semifabricate	1.665.999	1.665.999
6	Producția în curs de execuție	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 producției în curs de execuție	(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 și materiale au înregistrat o creștere de 4.140.531 lei (variație rd.1 la rd.4) datorată, în principal, aprovizionării unor cantități mari la finele anului pentru executarea unor subansamble pentru proiectul Stejarul.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor și a semifabricatelor au scăzut cu 289.577 lei (variație rd.9 la rd.3) pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.

Producția în curs de execuție a înregistrat o scădere de 6.099.442 lei în anul 2016 (variație rd 6), determinată în principal de finalizarea în cea mai mare parte a proiectelor Bumbști și Dumitra.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri(continuare)

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

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

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

- Seymarch : 180.086 lei
- Lavours : 4.900.411 lei
- Middle Kolab: 393.040 lei
- Pașcani : 648.037 lei
- Căineni : 484.160 lei

Produsele finite au înregistrat o scădere de 1.212.968 lei (variație 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 și o reducere a ajustărilor pentru deprecierea produselor finite, cu suma de 650.624 lei (variație rd.7).

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr.crt.	Explicații	31.12.2015	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 disponibilități bănești (7=1+2+3+4+5+6)	6.398.859	2.257.968
8.	Numerar restricționat (garanții în cont)	(494.974)	304.334
9.	Total deficit/excedent de cont (7+8+9)	5.903.885	1.953.634



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 15

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016	Înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	39.065.875	39.849.737	19.353.829	20.495.908	39.849.737	0	0
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	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 comerț de plătit	0	0	0	0	0	0	0
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	0	0
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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 și avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți

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

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

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



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

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

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

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

În cursul lunii aprilie, *Societatea* a primit din partea BCR o notificare prin care se aduce la cunoștință cesiunea creanțelor, garanțiilor și a tuturor drepturilor rezultând din contractele de credit, după cum urmează:

- la data de 29.02.2016 creanța deținută 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 încheiat contractul de cesiune creanțe între Assets Recovery Debts SRL România și Serraghis Loan Management LTD Cipru, prin care a fost cedată creanța deținută inițial de BCR.

Ca urmare a celor de mai sus, începând cu data de 25.04.2016, BCR nu mai este deținătoarea legală a drepturilor ce decurg din următoarele contracte de credit, așa cum au fost acestea modificate și/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 obligațiile și angajamentele din contractele de credit menționate anterior, precum și documentele de garanție accesorii acestora.

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2015	Total la 31.12.2016	Sold la 31.12.2016 din care:	
				Înainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	24.152.035	24.206.439	17.210.429	6.996.009
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.889	985.899	-
3.	Porțiunea (obligația) 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 acționarul majoritar, bugetul consolidat al statului și alți creditori

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se prezintă în Tabelul nr. 17 de mai jos.

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016	Din care la 31.12.2016	
				înainte de 06.12.2011	curente
-	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7	Obligații la fondul de șomaj	7.146.264	7.148.411	7.164.877	(16.466)
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	228.042.634	236.863.235	197.189.545	39.673.690
9	Alți creditori	65.031.399	64.386.487	64.386.487	-
10	Garanții de bună execuție reținute	274.147	294.049	85.369	208.680
11	Salarii și alte drepturi de personal	694.801	721.439	-	721.439
12	Alte datorii cu salariații	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 insolvență *Societatea* a achitat integral debitele curente cu reținere la sursă și parțial 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 și obligația lunii decembrie 2016, cu scadență în data de 25.01.2017, în sumă de 953.108 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2017 debitele cu reținere la sursă și, parțial, obligațiile bugetare datorate de angajator.

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

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

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

Menționăm, că *Societatea*, după efectuarea plăților în contul unic, a transmis mai multe adrese, către Agenția de Administrare Fiscală a Contribuabililor Mijlocii, prin care a solicitat stingerea plăților efectuate, ulterior deschiderii procedurii de insolvență, conform celor menționate pe ordinele de plată și detaliilor 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 evidența Administrației Fiscale, a acestor plăți, există diferențe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* și fișa pe plătitor.

Prin OUG 97/16.10.2013, Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS), a preluat creanțele bugetare restante ale *Societății*, administrate de către Agenția Națională

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

de Administrare Fiscală (ANAF). Obiectul preluării îl constituie creanțele bugetare înscrise în Tabelul Preliminar, sau în cel definitiv, din procedura de insolvență, precum și creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței și până la data intrării în vigoare a ordonanței.

Societatea a solicitat prin adresa nr. 44/DF0041/23.01.2015 de la Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Protocolului încheiat între cele două instituții, sau a Procesului verbal de predare-primire al creanțelor, pentru a putea reconcilia obligațiile bugetare datorate celor două instituții, în condițiile în care plățile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență, nu au fost operate în fișa pe plătitor conform solicitării *Societății*, 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 instituții la care se face trimitere în actele antemenționate.

Sumele datorate altor creditori au cunoscut o ușoară diminuare față de anul anterior întrucât au fost achitați diverși furnizori, conform contractelor de cesiune încheiate de *Societate*.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

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

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

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

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

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

Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar INET AG la 31.12.2016

Nr ert	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2016 (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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

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

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

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eșalonate prin Ordinul Comun emis de AVAS, la scadențele prevăzute în grafic, astfel că la data de 31.12.2016 datoria provenind din sumele eșalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854 lei debit și 47.656 lei majorările aferente. Accastă sumă, cumulată cu debitele ce ar fi trebuit scutite, precum și 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 Creanțelor. Deși, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităților acordate, ANAF trebuie să calculeze, obligații fiscale accesorii (dobânzi și penalități), de la data pierderii facilităților, respectiv 20.12.2009, s-a constatat, că, în Tabelul Creditorilor, ANAF, s-a înscris cu accesorii calculate de la data privatizării *Societății*.

În ceea ce privește suma și modul de calcul al accesoriiilor cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor, *Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 și nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de calcul al accesoriiilor pentru debitele scutite, respectiv eșalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2016 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.

Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2016

- lei-

Nr. Crt	Explicații	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 garanție	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 și 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 și cheltuieli (furnizori)	2.644.272	952	487.834	2.157.390
6	Provizioane pentru beneficii angajați 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 acțiuni în instanță în care *Societatea* are calitatea de pârât, iar Conducerea *Societății* a considerat că aceste acțiuni vor avea un efect semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a *Societății*, s-au constituit provizioane aferente pentru riscuri și cheltuieli.

Până în anul 2015, inclusiv, politica *Societății*, în ceea ce privește beneficiile acordate angajaților, prevedea constituirea de provizioane pentru toți angajații care, în anul următor, îndeplineau condiții de pensionare, atât anticipată, cât și pentru limită de vârstă. Analizându-se situația persoanelor ce puteau să își depună dosarul de pensionare versus situația persoanelor care efectiv au ieșit la pensie, s-a constatat că numărul cererilor de pensionare a fost net inferior celor care aveau condiții de pensionare, 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 angajaților, astfel acestea se vor constitui procentual ca medie a numărului persoanelor care s-au pensionat în ultimii trei ani, față de numărul persoanelor care îndeplineau condiții de pensionare în aceeași perioadă.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveția, care la 31.12.2016, deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

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

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

Situația privind structura pe principalele categorii de acționari, de capitaluri proprii și respectiv a evoluției acestora (rezultatelor exercițiilor) se prezintă în tabelele nr. 22 și 23 de mai jos.

Tabelul nr. 22 – Structura acționariatului la 31.12.2016

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

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

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

La 31.12.2016 Societatea nu avea emise obligațiuni.

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii (continuare)
Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2015 și 2016 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	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	* Creșteri 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 precedenți în rezultat reportat	(246.392)	(50.766)
	Retratate IFRS, din care:		
14	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	-	-
15	* Reducere creanța 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	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	(25.341)	-



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 piața Uniunii Europene și 96,79 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2016, veniturile din producția vândută reprezintă 99,99 %.

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

Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2015	2016
1.	Venituri din producția 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 activitățile curente pe sectoare geografice

-lei-

Nr. crt.	Explicații	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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2015 și 2016 este după cum urmează:

	2015	2016
Materii prime și materiale	8.277.156	14.682.335
Utilități	4.387.558	4.252.114
Cheltuieli cu personalul	23.182.049	22.213.512
Prestații 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
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	972.560	7.314.833
Total cost vânzări	21.829.512	61.560.242

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2015 și 2016 se prezintă astfel:

	2015	2016
Materii prime și materiale	218.043	206.189
Utilități	351.719	324.709
Cheltuieli cu personalul	5.604.501	5.501.778
Prestații 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. generale de administrație	13.606.086	13.614.478

12. Impozit pe profit curent și amânat

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

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

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

Declarațiile lunare privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului și bugetelor locale au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12. Impozit pe profit curent și amânat(continuare)

cerințele prevăzute în legislația în vigoare, urmând ca și la acestea să fie făcute declarații rectificative, dacă va fi cazul.

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

Tabelul nr. 26 Impozit amânat –detaliu creanță și datoric

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.	Categorile/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	



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	deprecieră creanțelor						
9	Anulare ajustări pentru deprecieră creanțelor	153.501		153.501			24.560
10	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare 2016	482.751	-	482.751		77.240	
11	Anulare provizioane beneficii angajați 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	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	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. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea *Societății* a decis să nu prezinte informațiile legate de indemnizațiile (salarizarea) administratorilor și 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 salariați		%
		31.12.2015	31.12.2016	
1.	Producție	709	706	74
2.	Administrativ	278	252	26
	TOTAL	987	958	100

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2016 a avut următoarea componență:

- DI Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- DI Daniel BANDRABUR - Director Comercial și Management Contracte – până în data de 15.12.2016
- DI Ștefan VERDET - Director Producție

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

La 31.12.2016, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de foștii membrii ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii (continuare)
Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2016

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2016
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	21.161.449
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.556.821
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	3.642.046
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	85.588
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.107.254
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	52.632
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	109.500
TOTAL		27.715.290

14. Părți afiliate

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2015	2016
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
3.	s.c.UCM Turnate s.r.l., Reșița	filiala	-
4.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reșița	filiala	filiala
5.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate(continuare)

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

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

Nr. crt.	Explicații	2015	2016
Vânzări de bunuri și servicii			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	13.187	13.067
3.	Acționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	13.187	13.067
Cumpărări de bunuri și servicii			
6.	Filiale	-	-
7.	Entități asociate	-	-
8.	Acționar principal	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016
1.	Filiale -creanțe comerciale	200.884	200.064
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	1.710.524	1.716.800
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.911.408	1.916.864

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate(continuare)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2015	31.12.2016
1.	Filiale	1.291.071	22.455
2.	Aționar principal	1.292.481	1.292.481
3.	Avansuri primite de la aționarul principal	-	-
4.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3+4)	2.583.552	1.314.936

Creanțele și obligațiile față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2016.

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

Tabelul nr. 34 Asociații conturi curente

-lei-

Explicații	31.12.2015	31.12.2016
Aționar principal	102.707.107	102.707.107

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

Tabelul nr.35 – Împrumuturi primite de la aționarul majoritar

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate(continuare)

Valoarea împrumuturilor primite de la acționarul principal a rămas aceeași ca la data de 31.12.2011, sumele fiind reevaluate la cursul valutar de la data intrării *Societății* în insolvență, respectiv 06.12.2011.

Tabelul nr. 36 - Împrumuturi acordate părților afiliate

Nr. crt.	Explicații	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 (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii)

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

La 31.12.2016 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

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

c) Garanții acordate terților

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

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUATIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2016

Tabelul nr. 37 - LITIGII COMERCIALE

NR.C RT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	S.C. DOMENIILE NICOLA	Reclamant	4887/290/2011	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 334/31.01.2013	Admite cererea SC U.C.M. Reșița SA. Societatea parata a formulat recurs, respins prin Decizia civilă nr. 435/11.06.2013 a Tribunalului Caraș-Severin. Prin PV de constatare încheiat de BEJ Grimacovschi Justin, în dosar nr. 287/2013 s-a dispus restituirea separatorului de struguri către 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	Părât	31118/4/2011	Judecătoria Sector 4 București	Încheiere din 21.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	83.220,28 lei



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3	SC Metalica Impex	Petent	849/290/2011	Judecătoria Reșița	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 Caraș-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 Constanța	Faliment - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 18.04.2016	30.972,33 lei
6	SC Hidroelectrica	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul București	Fond - insolvență - Cerere înscris 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 față de această sumă, prin precizarea depusă de UCMR la dosarul instanței, 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) și parțial suma de 4.739.014,17 lei (garanții de bună execuție, pe măsura scadenței acestora). Din această valoare din urmă, se vor încasa banii pe măsura scadenței garanțiilor de bună execuție.
7	SC Gia Security	Reclamant	2031/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din 21.07.2015	Menține 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 Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.	Termen: 18.05.2017	7.885,60 lei

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9	SC Eurocar Impex	Reclamant	dosar execuțional nr. 324/2011	BEJ Nebunu Nicolae	Executare silită		1.663,36 lei
10	SC Scorilo	Recurent-pârât	2245/290/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 07.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	24.727,69 lei pretenții și 2.183,18 lei penalități de întârziere
11	SC Joboloci	Intimat-Pârât	225/290/2011	Tribunalul Caraș-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 Caraș-Severin	Încheiere din 28.02.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	143.863,27 lei
13	Administrația Finanțelor Publice Iași	Pârât-terț poprit	1611/290/2012	Judecătoria Reșița	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 Caraș-Severin	Cerere în anulare - Încheiere din 17.01.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	S-a conexas dosarul nr. 2486/115/2011
15	SC General Com Invest	Oponent	2514/290/2010	Curtea de Apel Timișoara	Recurs - Opoziție la executare	Decizia civilă nr. 1852/12.12.2013. Constată perimat recursul recurente SC General Com Invest	Suspendare provizorie în dosar nr. 2410/290/2010
16	SC General Com Invest	Oponent	2513/290/2010*	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Caraș-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 Reșița	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 Caraș-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 Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

22	SC General Com Invest	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraș-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 Caraș-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 Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Caraș-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 Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 12.03.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
28	SC Balear de Materiale	Contestator	4732/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 13.12.2011	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
29	SC Balear de Materiale	Contestator	4733/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 12.02.2013	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
30	SC Balear de Materiale	Contestator	4731/290/2010	Tribunalul Caraș-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 Caraș-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 Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Caraș-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 Caraș-Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art. 244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a	Suspendare provizorie în dosar nr. 4869/290/2010



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						dosarului nr.3637/290/20 10 al Judecătoriei Reșița.	
35	SC General Com Invest	Oponent	3637/290/201 0*	Tribunalul Caraș- Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 12.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
36	SC General Com Invest	Contestator	5152/290/201 0	Tribunalul Caraș- Severin	Recurs - Încheiere din 04.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr.4488/290/20 10 al Judecătoriei Reșița.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2 010
37	SC General Com Invest	Oponent	4488/290/201 0	Tribunalul Caraș- Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 13.12.2011.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	
38	SC General Com Invest	Contestator	5153/290/201 0	Tribunalul Caraș- Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 18/14.01.20 13	Respinge recursul UCMR, menține hotărârea Judecătoriei Reșița. Irevocabilă.	Suspendare provizorie în dosar 5145/290/2 010
39	SC General Com Invest	Contestator	5155/290/201 0	Tribunalul Caraș- Severin	Recurs - Încheiere din 17.10.2011	În baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării recursului până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr.4488/290/20 10 al Judecătoriei Reșița.	Suspendare provizorie în dosar 5144/290/2 010
40	SC General Com Invest	Oponent	4486/290/201 0*	Tribunalul Caraș- Severin	Apel - Opoziție la executare. Încheiere din 06.03.2012.	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	Suspendare provizorie în dosar nr. 5146/290/2 010
41	SC General Com Invest	Contestator	5154/290/201 0	Tribunalul Caraș- Severin	Recurs - Decizia civilă nr. 50/06.10.20 15	Constată perimat recursul UCMR. Irevocabilă.	
42	SC Adeplast	Contestator	1083/290/201 1	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menține măsura suspendării judecării cauzei dată prin	



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						încheierea din data de 12.05.2011	
43	SC Metal Inox Import Export	Contestator	387/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 11.07.2011	In baza art.244 pct.1 Cod procedură civilă, dispune suspendarea judecării cauzei până la soluționarea irevocabilă a opoziției la executare ce face obiectul dosarului nr.5/290/2011.	
44	SC Metal Inox Import Export	Oponent	5/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Apel - Opoziție 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 Reșița	Fond - Încheiere din 21.07.2015	Menține măsura suspendării judecării cauzei dată prin încheierea din data de 17.05.2011	
46	SC Eurometal	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Faliment - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 23.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	
47	SC Extensiv Company	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 08.06.2017 (pentru continuarea procedurii)	39.175,00 lei
48	SC Crosi Grup	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscris 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 Caraș-Severin	Procedura insolvenței - cerere înscris 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 Timiș	Fond-procedura insolvenței	Termen: 23.03.2017; Cererea de înscris pe tabelul creditorilor a fost respinsă, întrucât factura în discuție a fost prescrisă.	25.183,28 lei
51	SC Astral Impex	Creditor	6607/108/2010*	Tribunalul Arad	Fond-procedura falimentului - Sentința civilă nr. 187/23.02.2	Stabilește termen administrativ pentru continuarea procedurii	3.357,35 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					015	pentru 22.05.2015	
52	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-procedura insolvenței-reorganizare	Termen: 23.03.2017 (pentru continuarea procedurii)	126.633,68 lei
53	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-procedura insolvenței	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	Părât-terț poprit	49158/299/2013	Judecătoria Sector 1 București	Cerere validare poprire - Încheiere din 15.10.2014	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	9.671.328 USD și 5.203,68 lei cheltuieli de judecată
55	SC OXYGAZ PLUS (fosta UCM OXYGAZ)	Reclamant	6461/290/2013	Judecătoria Reșița	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 Reșița	Sentința civilă nr. 1042/13.06.2014	Admite acțiunea, definitivă prin neapelare; executare silită	35.631.99 lei
57	SC UCM Turnate	Creditor	1888/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 371/10.11.2016	Dispune închiderea procedurii insolvenței	120.166,13 lei - sumă recuperată

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

58	SC Total Service	Parât	2259/121/2014 2259/121/2014/a1 2259/121/2014/a1* 2259/121/2014	Tribunalul Galați Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Ordonanță președințială-Sentința civilă nr. 974/23.05.2014 Încheiere din 23.09.2014 Decizia civilă nr. 27/28.04.2015 Fond-Sentința civilă nr. 2361/08.12.2015 Apel - Decizia civilă 159/29.02.2016	Declină competența de soluționare a cauzei pentru Judecătoria Reșița Suspendă judecata în baza art. 36 din Lega nr. 85/2006. cauzei. Admite recursul SC Total Service împotriva încheierii de suspendare, modifică încheierea recurată și rejudecând respinge cererea de suspendare. Respinge excepția inadmisibilității cererii invocată de pârâți, respinge cererea de ordonanță președințială 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 Reșița	Fond - Încheiere din 20.04.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	49.614,51 lei chirie și 27.139,51 lei penalități de întârziere
60	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Reclamant	4838/290/2014	Judecătoria Reșița	Fond - Încheiere din 18.11.2014	Suspendă judecata în baza art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014	79.701,28 lei chirie și energie electrică și 4.234,95 lei penalități de întârziere
61	SC Reșița Reductoare și Regenerabile	Creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond- Procedura insolvenței- 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 Caraș-Severin	Fond- Procedura falimentului- cerere înscriere tabelul creditorilor	Termen: 16.03.2017	115.814,51 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

63	SC Reflex Impex	Creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura reorganizării - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 25.05.2017	1.240,00 lei
64	SC IMB Miloș	Reclamant	6502/290/2014	Judecătoria Reșița	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 București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Fond-Procedura insolvenței - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 08.09.2017	32.460,00 lei
66	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 06.04.2017	18.200,46 lei
67	SC Zad Tiara	Creditor	1020/106/2015	Tribunalul Arad	Fond-Procedura insolvenței - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 14.03.2017	17.721,38 lei
68	SC WMC Stahlbau	Reclamant	2509/115/2015	Tribunalul Caraș-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 și 288.777,44 lei penalități de întârziere
69	SC Lis Consulting	Creditor	2048/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 11.05.2017	595,20 lei
70	SC WMC Stahlbau	Creditor	1934/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura simplificată a insolvenței - cerere înscrere tabelul creditorilor	Termen: 08.06.2017 (pentru continuarea procedurii)	323.422,31 lei chirie și 131.518,31 lei penalități de întârziere
71	A.A.A.S.	Contestator-contestație măsuri Administrator Judiciar	20166/3/2015	Tribunalul București Curtea de Apel București	Fond-Sentința civilă nr. 7908/13.10.2015 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestația AAAS. Respinge recursul AAAS ca nefondat.	
72	SC Expres Inox	Reclamant	145/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond - Termen: 28.03.2017		12.646,76 lei
73	SC Elsid SA	Reclamant	5533/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond - Sentința civilă nr.	la act de renunțarea la judecată a	41.315,45 lei - sumă achitată.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

					260/15.02.2017	UCM Reșița	
74	Serraghis Loan Management LTD	Intimat	39129/3/2016	Tribunalul București Curtea de Apel București	Fond - Sentința civilă nr. 6962/08.11.2016 Recurs - Termen: 14.03.2017	Respinge contestația Serraghis	contestație măsuri Adm. Jud.
75	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Fond - procedura insolvenței	Termen: 26.04.2017	21.725.537, 41 lei

Tabel 38 Litigii promovate de Administratorul Judiciar pentru anulare contracte

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	VF Insolvență SPRL, SC Hydro-Engineerin g SA și BRD SA	Pârât	1475/3/2013 1475/3/2013*	Tribunalul București Curtea de Apel București Tribunalul București	Sentința civilă nr. 9497/11.11.2014 Recurs-Decizia civilă nr. 145/24.02.2015 Fond - rejudecare - Încheiere din 10.06.2015	Respinge acțiunea VF Insolvență, obligă VF Insolvență la plata sumei de 12.750 lei cheltuieli de judecată. Respinge recursul UCMR ca lipsit de interes, admite recursul VF Insolvență, casează și trimite la rejudecare la Tribunalul București. În baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului penal nr. 1541/115/2014, aflat pe rolul Tribunalului Caraș-Severin.	Acțiune în anulare contract de vânzare-cumpărare nr. 1128/11.05.2010
2	VF Insolvență SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivale SRL și SC Kmobil SRL	Pârât	1471/3/2013	Tribunalul București	Încheiere din 24.03.2015	În baza art. 244 alin. 1 pct. 2 din Codul de procedură civilă, suspendă judecata cauzei	Acțiune în anulare contract de vânzare-cumpărare nr. 388/13.02.2009

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toute sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Tabelul nr. 39 Litigii civile/penale

NR.CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	Petcu Maria și Petcu Cătălin	Pârât	5616/115/2011	Tribunalul Caraș-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 execuțional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.453,30 lei
3	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuțional nr. 297/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		2.117,83 lei
4	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuțional nr. 443/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		1.437 lei
5	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr. 386/2013	BEJ Babeu Adrian	executare silită		2.025 lei
6	Fundația "UDR"; Municipiul Reșița prin Primar - intervenient	Reclamant	13474/3/2013* 13474/3/2013** 13474/3/2013**/a1	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond - Sentința civilă nr. 1877/18.11.2014 Apel - Încheiere din 29.09.2015 Recurs la încheierea de suspendare	Respinge acțiunea UCMR Suspendă judecata în tem. art. 244 alin. 1 pct. 2 CPC Decizia civilă nr. 87/16.03.2016, respinge recursul Fundației UDR. Irevocabilă.	revocare donație
7	Moșoarcă Nicoleta-Maria	Reclamant	Dosar execuțional nr. 427/2012	BEJ Nebunu Nicolae	executare silită		1.350 lei - recuperată suma de 1.127,54 lei
8	Mihăilescu Gheorghe și Mihăilescu Carmen	Pârât	3436/290/2010	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2005	acțiune în pretenții
9	Tănase Ion Corneliu	Parte civilă	165/290/2016	Judecătoria Reșița Curtea de Apel Timișoara	Fond - Sentința 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 execuțional nr. 586/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1759 lei - sumă recuperată
11	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr.	BEJ Babeu Adrian	executare silită		690 lei

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

			1299/2014				
12	Adam Ioan Vasile	Reclamant	Dosar executiōnal nr.1298/2014	BEJ Babeu Adrian	executare silită		306 lei – sumă recuperată
13	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar executiōnal nr. 125/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1.051 lei + 149,12 lei chelt. Jud. - sumă recuperată
14	Iordache Ionel și Iacob Roman	Parte civilă	Dosar executiōnal nr. 126/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		3.683,86 lei
15	Monoran u Marinela	Reclamant	Dosar executiōnal nr. 579/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		1.099 lei
16	Monoran u Marinela	Reclamant	Dosar executiōnal nr. 580/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		2.122 lei
17	Voica Georgeta Andreea	Reclamant	1751/290/2015	BEJ Marchiș Dan	executare silită		4.172 lei
18	Dobre Alina Loredana	Reclamant	1896/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2233/25.11.2015	Admite în parte acțiunea precizată	3782 lei – sumă recuperată
19	Marușca Ion	Reclamant	1897/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 92/26.01.2016	la act de renunțarea UCMR prin achitarea debitului.	1936 lei – sumă recuperată
20	Borca Ion	Părât	1356/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 09.12.2012	Suspendă judecata în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006	100.000 lei
21	Borca Ion	Părât	45476/3/2014 45476/3/2014*	Tribunalul București Tribunalul Caraș-Severin	Fond - Încheiere din 27.01.2015 Sentința civilă nr. 6400/16.06.2015 Încheierea din 15.12.2015	Scoate de pe rolul secției a VII-a Civilă și transpune pe rolul secției a VIII-a, conflicte de muncă. Admite excepția necompetenței teritoriale a instanței, declină competența de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Conexează dosarul din prezenta cauză la dosar nr. 1356/115/2014	100.000 lei

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

22	Borca Ion	Pârât	16/3/2015	Tribunalul București Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond - Sentința civilă nr. 6554/19.06.2015 Sentința civilă nr. 2153/30.10.2015 Apel - Decizia civilă nr. 285/08.03.2016	Admite excepția necompetenței teritoriale a instanței, declină competența de judecare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Admite excepția tardivității, respinge acțiunea. Respinge apelul. Definitivă.	conteste decizie desfacerii contractului de muncă + salarii - dosar terminal
23	Chebuțu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, Chebuțu Lăcrimioara Sofia, SC Hydro-Engineering (HYE) - inculpați	UCMR și INET Parte civilă	1541/115/2015	Tribunalul Arad	Sentința penală nr. 106/08.03.2017	Admite în parte acțiunea civilă a UCMR și obligă inculpații Chebuțu Adrian, Preda Adrian Coriolan și HYE, în solidar, să ne restituie documentația tehnică privind cele 85 modele industriale și documentația aferentă, create anterior constituirii HYE și indisponibilizată prin sechestrul la et. IV - Arhivă, iar în cazul în care aceasta nu va putea fi restituită în natură, obligă inculpații la plata în solidar a sumei de 29.842.419,03 lei. Respinge restul pretențiilor civile solicitate de UCM Reșița și INET AG.	17.000.000 Euro
24	AAAS	Pârât	20166/3/2015	Tribunalul București Curtea de Apel București	Fond-Sentința civilă nr. 7908/13.10.2015 Recurs-Decizia civilă nr. 24/19.01.2016	Respinge contestația ca nefondată Respinge recursul AAAS ca nefondat. Irevocabilă.	Conteste acțiunea împotriva măsurilor administrative
25	Ștefănescu Liviu Octavian	Reclamant	4277/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 628/06.04.2017	la act de renunțarea UCMR prin achitarea debitului.	1023 lei sumă achitată

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

26	Farkaș Robert	Reclamant	4276/290/2015	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 12/12.01.2016	la act de renunțarea UCMR prin achitarea debitului.	1023 lei sumă achitată
27	Floarea Sorin Paul	Reclamant	Dosar execuțional nr. 119/2017	BEJ Marchiș Dan	executare silită		2.376 lei
28	Curta Gheorghe	Reclamant	Dosar execuțional nr. 678/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		2.250 lei
29	Marușca Ion	Reclamant	4499/290/2015	Judecătoria Reșița Tribunalul Cara-Severin	Sentința civilă nr. 665/11.04.2016 Apel – Decizia civilă nr. 506/02.11.2016	Admite în parte acțiunea. la act de renunțarea UCM Reșița.	1350 lei – sumă achitată
30	Adam Ioan Vasile	Reclamant	Dosar execuțional nr. 586/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		2.672 lei
31	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr. 647/2016	BEJ Marchiș Dan	executare silită		3.163 lei
32	Novac Gheorghe	Pârât	3084/115/2015	Tribunalul Cara-Severin Curtea de Apel Timișoara	Sentința civilă nr. 314/25.03.2016 Decizia civilă nr. 921/20.07.2016	Admite contestația. Respinge apelul UCMR. Definitivă	contestație decizie desfacer contract de muncă + salarii
33	Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, SC AC Managem ent, SC Kmobil - inculpați	Parte vătămată	48/P/2012	Parchetul de pe lângă I.C.C.J., DNA, Serviciul Teritorial Timișoara	Dosar în faza de cercetare penală		
34	Farkaș Robert	Parte civilă	1440/290/2016	Judecătoria Reșița Curtea de Apel Timișoara	Fond – Sentința penală nr. 251/19.09.2016 Apel – Decizia penală nr. 261/23.02.2017	Admite cererea de constituire parte civilă Admite apelul formulat de Farkas, casează și rejudecând reduce pedeapsa.	373 lei
35	Peia Gheorghe , Peia Bogdan și Dănoiu (fostă Peia) Oana – reclamant i; TMK și Statul Român prin Minist. Finanțelor - pârâți	Pârât	1453/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – termen: 03.05.2017		constata re nulitate act juridic



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

36	A.N.A.F.	contestator		Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 2136/19.12.2016	la act de renunțarea la judecată a UCM Reșița.	contestație la executare – 215.645 lei – titlu executoriu anulat
37	Semeniuc Cristian Alexei	Reclamant	2604/290/2016	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2182/14.09.2016	Admite cererea de valoare redusă	1.113 lei
38	Gângă Georgela, Gângă Marius, Gângă Georgian a	Reclamant	2731/290/2016	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2220/22.12.2016	la act de renunțarea la judecată a UCM Reșița.	1.549,92 lei – sumă achitată
39	Popovici Mariana, Popovici Vasile	Intervenient forțat	547/290/2016	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 1778/02.11.2016	Atribuire beneficiul contractului de închiriere încheiat cu UCM Reșița reclamantei Popovici Mariana.	Divorț cu minori
40	Kanasz Ioan	Reclamant	3564/290/2016	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 33/10.01.2017	la act de renunțarea la judecată a UCM Reșița.	685 lei – sumă achitată
41	Gai Ion	Părât	4369/115/2016	Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara	Fond – Sentința civilă nr. 2714/15.11.2016 Apel – Termen: 21.03.2017	Admite în parte acțiunea.	Acțiune în constatare
42	Ștefanovici Petre Silviu, Ștefanovici Rozalina Veronica, Ștefanovici Lucas Daniel și Ianu Ioan Alexandru	Reclamant	2846/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – termen: 05.04.2017		1.934 lei
43	Szabo Ion Mihaly, Tânăsie Mihaela	Reclamant	2845/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 84/25.01.2017	Admite acțiunea UCM Reșița.	1.447 lei
44	Halmaci Mitică Ciprian, Halmaci Ramona Ifca Marta, Minea Petronela	Reclamant	4004/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 323/22.02.2017	Admite acțiunea UCM Reșița.	2.805 lei
45	But Adrian Nicolae	Reclamant	4204/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 85/25.01.2017	Admite acțiunea UCM Reșița.	2.279 lei
46	But Adrian Nicolae	Reclamant	4502/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 1906/18.11.2016	la act de renunțarea la judecată a UCM Reșița.	1647,23 lei – sumă achitată
47	CNAIR - CESTRIN	Contestator	6009/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Termen: 23.03.2017		plângere contrave

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

							națională
48	Floarea Sorin Paul, Albeiu Maria, Floarea Simona Bianca	Reclamant	5895/290/2016	Judecătoria Reșița	Fond – Termen 05.04.2017		2.299 lei
49	Popa Ștefan	Parât	10495/63/2016	Tribunal Dolj	Fond – Termen: 03.04.2017		Acțiune în constatare – grupa I de muncă
50	Radu Vasile, Casa Județeană de Pensii Caraș-Severin	Parât	6477/115/2016	Tribunal Caraș-Severin	Fond – Termen: 04.04.2017		Acțiune în constatare – grupa I de muncă

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

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

Conducerea *Societății* consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste *situații financiare*, sunt corect stabilite.

Legislația fiscală din România conține, de asemenea și reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate.

Cadrul legislativ actual (*Codul Fiscal* și alte reglementări specifice) stabilește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

Ca urmare, este posibil ca autoritățile fiscale să inițieze verificări ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea de intrare în patrimoniu a bunurilor nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

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

Obligațiile de mediu incluse în contractul de privatizare, au fost transpuse de către autoritățile de profil, în programele de conformare aferente autorizațiilor de mediu, respectiv în programele de etapizare din autorizațiile de gospodărire a apelor obținute de UCM Reșița după privatizare și actualizate de atunci, până în prezent.

Conducerea Societății consideră că investițiile impuse de contractul de privatizare au fost efectuate și că nu mai există obligații pentru înlăturarea efectelor semnificative ale poluării istorice asupra mediului.

Conformarea la cerințele de mediu impuse de contractul de privatizare, este probată prin faptul că Autorizațiile actuale de mediu/gospodărire a apelor, nu includ programe de conformare/programe de etapizare.

Autorizațiile de mediu deținute pentru toate cele 3 platforme industriale pe care Societatea își desfășoară activitatea, sunt:

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

Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, Societatea deține Autorizația EGES nr. 3/26.11.2012, pentru platforma ABC și Autorizația EGES nr. 4/26.11.2012, pentru platforma Cîlnicel, emise pentru perioada 2013-2020.

Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu certificate din partea Ministerului Mediului și Schimbărilor Climatice, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către Societate în perioada anterioară anului 2013.

Renunțarea la sistemul centralizat de încălzire din ultimii ani, respectiv renunțarea la exploatarea centralcilor termice situate pe platforma industrială ABC și Cîlnicel, precum și scăderea nivelului activității productive, au condus la diminuarea consumului de gaz și implicit la cantități tot mai reduse de emisii de gaze cu efect de seră. Aceste motive au determinat primirea de către Societate a unui număr diminuat de certificate de gaze cu efect de seră față de alocarea inițială. Astfel, alocarea inițială a fost urmată de alocări ajustate, proporționale cu activitatea desfășurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului 2013 -2020.

Pentru fiecare an calendaristic scurs, la începutul anului viitor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de gaze cu efect de seră, Societatea are obligația restituirii în Registrul UE EGES, a numărului de



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

certificate proporțional cu activitatea efectuată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat. Diferența între numărul ajustat de certificate primite și numărul de certificate care se restituie MMAP o reprezintă acele unități, pe care UCM Reșița le poate tranzacționa la prețul pieții de profil.

Situația alocării inițiale și a alocării ajustate pentru instalațiile EGES ale Societății de pe cele două platforme industriale este prezentată în tabelul următor:

Tabel 40. Situația alocărilor certificatelor pentru perioada 2013-2020

Instalații	2013		2014		2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Alocare inițială	Alocare ajustată	Alocare inițială	Alocare ajustată	Alocare inițială	Alocare inițială	Alocare inițială	Alocare inițială	Alocare inițială	Alocare inițială
PI ABC	8.243	4122	8.100	1525	7.955	7.809	7.661	7.512	7.360	7.209
PI Câlnicel	3.663	1953	3.600	1359	3.536	3.470	3.404	3.338	3.271	3.203

Notății:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului

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

(iv) Riscul valutar

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

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

În prezent, nu există o piață din afara României, pentru conversia leului în alte valute. În acest sens conducerea *Societății*, pentru rambursarea creditelor în valută, are în vedere ca răspuns la riscul valutar, cel puțin menținerea și eventual creșterea ponderii produselor/serviciilor către clienții externi.

(v) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(vi) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

Schimbările potențiale, care ar putea afecta condițiile interne din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităților clienților *Societății* și implicit asupra poziției financiare,

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

Recesiunea economică și criza piețelor financiare începând cu anul 2007 a afectat, negativ, economia mondială și performanțele acesteia, inclusiv piețele financiar-bancare și cele de



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului(continuare)

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

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

lichiditate în sectorul bancar românesc, rate ridicate de dobândă la împrumuturi bancare, inclusiv la creșterea inflației și ajustarea prețurilor produselor.

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

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp,

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

utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

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

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

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

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

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

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus în prezenta **Notă**, conducerea *Societății*, consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize și condiții avute în vedere atunci când a concluzionat (Vezi și **Nota nr.17**) că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

În ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare.

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

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

a) Contractele încheiate, proiectele și vânzările (veniturile) previzionate potrivit strategiei conducerii Societății

Societatea are în vedere nevoia ridicată de proiecte de reparații și modernizare din partea s.c. Hidroelectrica s.a., știind că majoritatea hidrocentralelor din România se află la sfârșitul duratei lor de viață, în plus, costurile de proiectare ale acestora putând fi diminuate semnificativ, având în vedere că astfel de prestații/servicii au mai fost efectuate și anterior.

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

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

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

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

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2016 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	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 Berești, valoare în derulare 10.489.280 RON
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 1.251.704 EURO (HG 5 si 6);
- contract nr. 32/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 346.676 EURO (vana sferică 2500);
- contract nr. 32/2016 client Romelectro București 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 București amenajare Bumbesti (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 567.433 RON;
- contract nr. 22/2017 client Hidroserv S.A. Porțile de Fier amenajare PdF I, valoare în derulare 559.056 RON
- contract nr. 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. Bistrița Piatra Neamț amenajare Pașcani, valoare sistată temporar 18.269.018 RON;
- contract nr. 165/1991 client Hidroelectrica S.A. S.H. Sibiu amenajare Căineni, valoare sistată temporar 29.390.144 RON.

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

Tot în vederea susținerii continuității activității, menționăm că pe lângă contractele în derulare menționate mai sus, se preconizează încheierea unor contracte pe piața internă care se vor desfășura pe o perioadă lungă de timp, astfel:

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

Pe piața 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.



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității (continuare)

De asemenea, s-au făcut demersuri importante pentru pătrunderea pe alte piețe decât cele din domeniul hidroenergetic, deoarece prin capacitățile pe care le deține *Societatea* poate realiza o mare varietate de produse și ansambluri sudate.

Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

Societatea, care a fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință, are o poziție strategică, o tradiție și un potențial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităților de producție și servicii și în perioadele următoare.

Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice naționale aflate în exploatare, din care peste 90% au fost proiectate și construite la UCM Reșița.

Deține, în continuare, know-how-ul și capacitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durată de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.

Deține, încă, know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și capacitatea productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.

Mai mult decât atât, începând cu anul 2015, prin specialiștii pe care i-a angajat în cadrul departamentului de proiectare, *Societatea* poate oferi și următoarele tipuri de lucrări de inginerie:

➤ Lucrări de proiectare în domeniul echipamentelor hidroenergetice:

- ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min,
- ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min până la 1000 rotații pe min, și tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
- ✓ Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
- ✓ Generatoare sincrone și asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 și 500 m



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității(continuare)

- ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 și 30 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 și 750 m
- ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Vane fluture de intrare în turbină și nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m și căderi până la 200 metri coloană apă
- ✓ Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m și căderi până la 770 metri coloană apă
- ✓ Regulate de turaj, grupuri de ulei sub presiune și instalațiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite
- Studii de fezabilitate pentru investiții noi sau re tehnologizări
- Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
- Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestați atât pe parte mecanică, cât și pe parte electrică
- Consultanța și asistența tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF și mentenanță

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității 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 Reșița SA cu evidențierea distinctă a garanțiilor 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 garanți (AAAS și BCR), dar și către Tribunalul București secția a VII-a civilă, copii ale Raportului de evaluare, urmând ca aceștia să transmită observațiile, comentariile sau obiecțiunile în termen de 30 zile lucrătoare de la primire, dar nu mai târziu de 08.04.2016. Prin Încheierea de ședință din 08.03.2016, pronunțată în dosarul nr. 75017/3/2011, Tribunalul București a dispus încetarea consorțiului de lichidatori judiciari format din EURO INSOL SPRL și V.F. INSOLVEȚA SPRL și continuarea procedurii cu administrator judiciar unic în persoana practicianului în insolvență V.F. INSOLVENȚA SPRL.

Prin adresa nr. 16994/21.10.2016, *Societatea* a fost notificată cu privire la deschiderea procedurii generale a insolvenței asupra Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA, ca urmare a deciziei Tribunalului București, pronunțată prin încheierea de ședință de la data de 10.10.2016. Având în vedere faptul că Hidroserv era unul din principalii clienți,



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității(continuare)

deschiderea procedurii de insolvență a influențat în mod semnificativ activitatea UCM Reșița, în principal, prin neîncasarea facturilor existente în sold anterior deschiderii procedurii.

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

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

Contractul de reparație capitală a CHE Păclișa, 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 creanțelor vechi și încasarea creanțelor curente la scadență;
- Reducerea și eliminarea pe cât posibil a stocului, atât de materii prime, materiale, a producției în curs de fabricație , cât și de produse finite, cu mișcare lentă;
- Optimizarea structurii organizatorice.

18. Evenimente ulterioare

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 situația reală a patrimoniului ca urmare a modificărilor survenite, în această perioadă de timp, în ceea ce privește imobilizările, stocurile, creanțele, dar și modificările datorate evoluției pieței.

Prin Rechizitoriul din 11.05.2015 întocmit de Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism, Biroul Teritorial Caraș-Severin, în dosar nr. 7-D/P/2014 s-a dispus trimiterea în judecată a inculpaților Chebuțiu Adrian, Preda Adrian Coriolan și Chebuțiu Lăcrimioara-Sofia. Din acest document rezultă că inculpații Chebuțiu Adrian, Preda Adrian Coriolan și Chebuțiu Lăcrimioara-Sofia au constituit un grup infracțional organizat în scopul delapidării S.C. U.C.M. Reșița S.A. în sensul însușirii în interesul S.C. HYDRO-ENGINEERING S.A. a know-how-ului, constând în tehnologii, documente, schițe, manuale, desene industriale. U.C.M. Reșița S.A. și INET AG au formulat și depus la instanță cerere de constituire parte civilă în procesul penal, împotriva inculpaților trimiși în judecată, solicitând obligarea acestora în solidar la plata prejudiciului provizoriu de 17.000.000 Euro la cursul B.N.R. din ziua plății. Prin Sentința penală nr. 106/08.03.2017 pronunțată de Tribunalului Arad, în dosar nr. 1541/115/2015 s-a dispus:

- în ceea ce ne privește, admiterea în parte a acțiunii civile formulată de subscrisa, obligându-i pe inculpații Chebuțiu Adrian, Preda Adrian Coriolan și HYDRO-

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

18. Evenimente ulterioare

ENGINEERING SA, în solidar, să ne restituie documentația tehnică privind cele 85 modele industriale și documentația aferentă acestora, create anterior înființării HYDRO-ENGINEERING SA și 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 inculpații la plata în solidar a sumei de 29.842.419,03 lei;

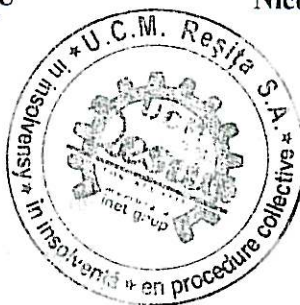
- respinge restul pretențiilor civile solicitate de subscrisa și de INET AG;
- menține măsurile asigurătorii instituite;
- obligă inculpații la plata către noi a sumei de 1.691,09 lei reprezentând cheltuieli judiciare.

Împotriva Minutei Sentinței penale am formulat apel formal, urmând ca după comunicarea motivării acestei hotărâri judecătorești să depunem și 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 *Societății* din sectoarele de activitate unde nu există încărcare, urmare a reorganizării activității și a evaluării necesarului de personal, pe fondul amânării repetate de către Hidroelectrică a contractelor pe rol și a neînceperii contractelor sistate.

Administrator Special
Cosmin URSONIU

Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE



haznat (✓)
Gulab

U.C.M. Reșița S.A.
Sediu Social: RO-011469, Piata Montreal, nr 10, Cladirea
World Trade Center, intrarea Etaj 1, biroul nr. 1
Sector 1, Bucuresti
Sediu Administrativ: RO-320353, Str. Golului, Nr 1 - Reșița
Tel: +40-(0)255-217111 - Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro - http://www.ucmr.ro

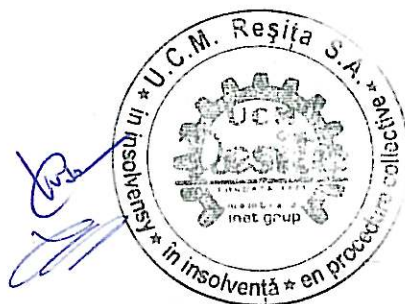


PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERI DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2016

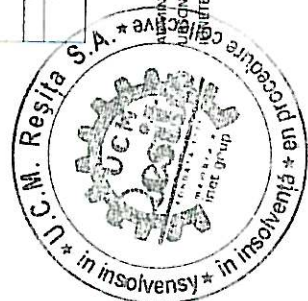
UCM Resita SA (societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective) la finele exercițiului financiar 2016, a înregistrat pierdere contabilă de 24.870.550 lei.

Administratorii Speciali ai *Societății* propun și recomandă Adunării Generale a Acționarilor 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 exercițiilor financiare viitoare.

Administrator Special:
Ursoniu Cosmin
Ionete Nicoleta Liliana



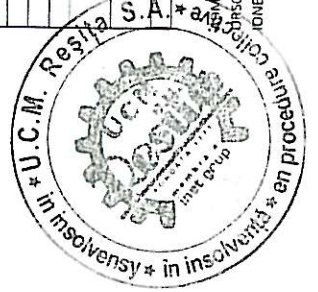
Conturi		Sold inceput an		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final	
Cont	Descriere	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	Capital subscris varsat	0,00	10 393 390,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 393 390,40
1028	Ajustari ale capitalului social	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 imobilizarii 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	6,00
1061	Rezerve legale	0,00	1 972 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 870 830,86
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	1 972 406,00
1069	Alte rezerve	0,00	16 088 620,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	200 137 806,03	0,00	8 491,05	27 226,92	107 500,00	38 000,00	115 993,05	65 226,92	260 188 572,76	0,00
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	217 393 464,59	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 puin 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	60 400 209,08	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	25 341,00	0,00	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 decazarea imobilizarii corporale si alte active 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
1620	Alte imprumuturi si datorii asigurate	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	Dovanzari 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	6 401 686,31	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 birou, 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
2210	Imobilizari corporale in curs de executie	91 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 941,00	0,00
2611	Titluri contabilizate la cost - filiale	45 794 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 794 930,00	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	780 765,20	0,00	6 655 775,95	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	56 538,48	0,00	5 198,28	41 108,31	61 756,76	0,00	1 204 550,42
2911	Provizioane pentru deprecierea imobilizarii corporale in curs	0,00	171 475,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 475,90



ADMINISTRATORI SPECIALI
ING. NICOLAI COSMIN
ING. NICOLETA-LILIANA

Atestat (H)
Gheorghe

296]	Ajustari pentru pierderea de valoare a activelor derivate	0,00	45 777 950,00	0,00	14 400 000,00	0,00	34 400 000,00	0,00	0,00	11 377 950,00
2968	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante	0,00	10 380 037,02	0,00	22 830,90	0,00	514 797,73	0,00	0,00	10 757 561,33
3010	Material prim	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
3021	Material auxiliar	365 811,71	0,00	139 711 103	157 210,05	19 771,39	17 445,85	135 484,42	174 656,50	350 639,63
3022	Combustibil	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
3024	Piese de schimb	400 845,20	0,00	201 050,70	183 828,88	238 668,89	15 805,73	436 719,59	199 634,01	680 914,65
3028	Alte materiale consumabile	20 885,20	0,00	463 253,74	464 439,01	39 085,39	37 773,27	502 340,13	502 340,13	21 017,05
3030	Material de natura obiectelor de inventar	452 290,51	0,00	663 526,41	593 519,68	101 393,18	86 376,44	764 919,57	679 896,12	537 313,96
3210	Material prim in curs de aprovizionare	842 238,92	0,00	2 819 760,94	-0,00	-2 298 075,84	0,00	521 685,10	-0,00	1 363 024,09
3280	Ambalaje in curs de aprovizionare	113 726,61	0,00	50 136 812,04	54 661 158,74	2 750 043,62	4 325 778,55	52 887 455,68	58 306 937,29	113 726,61
3410	Semifabricate	1 665 990,46	0,00	15 416 141,76	16 645 936,44	276 588,18	259 712,73	15 602 729,94	16 905 649,19	1 665 990,46
3450	Produce finite	6 674 327,97	0,00	421 523,82	421 523,82	115,25	114,30	421 639,07	421 639,07	5 461 408,72
3460	Produce reziduale	73 251,79	0,00	33 797 088	9 503,41	0,00	0,00	33 797 088	33 797 088	73 251,79
3480	Diferenta de pret la produse	133 980,58	0,00	14 041,96	0,00	0,00	0,00	14 041,96	14 041,96	133 980,58
3510	Material si materiale aflate la terți	0,00	0,00	5 011,39	5 247,69	0,00	0,00	5 247,69	5 247,69	0,00
3540	Produce aflate la terți	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3810	Ambalaje	31 948,92	0,00	319 536,70	76 060,29	7 125,94	7 125,94	339 536,70	76 060,29	31 948,92
3910	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	483 251,57	0,00	28 822,65	8 178,51	4 104,42	8 378,51	4 104,42	210 658,38
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	214 932,47	0,00	1 101,15	122 027,47	820 152,04	122 027,47	820 152,04	7 497 759,04
3922	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	0,00	8 195 883,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 402,46
3940	Ajustari pentru deprecierea produselor in curs de executie	0,00	1 576 402,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579 683,42
3941	Ajustari pentru deprecierea semifabricatelor	0,00	4 230 296,94	0,00	599 999,44	50 614,08	0,00	650 613,52	0,00	58 278,79
3945	Ajustari pentru deprecierea produselor finite	0,00	58 289,63	0,00	10,84	10,84	0,00	10,84	0,00	15 698,57
3980	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	0,00	15 828,54	0,00	0,00	129,97	0,00	129,97	0,00	17 902 122,55
4010	Furnizori	18 892 806,34	0,00	28 859 350,82	30 405 905,16	4 076 933,91	2 139 701,76	33 536 292,73	32 545 089,92	944 866,84
4040	Furnizori - salarii datorate	0,00	956 471,63	54 270,05	42 665,26	0,00	54 270,05	42 665,26	0,00	522 771,93
4080	Furnizori - facturi neexistente	0,00	431 215,92	0,00	119 781,81	-8 240,85	-36 466,68	86 331,63	83 315,13	698 789,59
4091	Furnizori debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	639 320,42	0,00	92 911,05	26 862,46	-6 575,42	0,00	-130 621,52	0,00	101 675,11
4092	Furnizori debitori pentru prestari de servicii si executant de lucrari	232 296,63	0,00	-6 348,75	0,00	-124 271,77	0,00	0,00	0,00	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	0,00
4111	Clients	18 417 308,10	0,00	79 195 074,04	80 960 307,78	1 893 890,92	5 857 125,72	81 688 964,96	86 926 433,50	12 679 879,54
4118	Clients inerti sau in litigiu	12 400 651,45	0,00	343 716,51	591 435,36	91 666,81	105,00	435 381,32	591 540,36	12 244 496,41
4130	Efecte de primit de la clienti	19 514,86	0,00	1 310 997,30	1 344 823,44	44 174,26	71 980,19	1 355 171,56	1 316 803,63	57 882,81
4180	Clients - facturi de incalzire	2 121 026,02	0,00	164 542,31	59 631,15	30 744,48	0,00	195 386,79	59 631,15	2 256 661,66
4190	Clients 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
4210	Personal - salarii datorate	0,00	669 969,09	19 234 065,00	19 272 026,00	1 839 261,09	1 889 423,00	21 133 326,00	21 161 449,00	19 376 185,98
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	698 092,00
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	23 347,00
4260	Dispuneri de personal acordate	0,00	571,00	0,00	349,00	0,00	0,00	349,00	349,00	0,00
4270	Retineri din salarii datorate terților	0,00	198 111,97	531 125,00	531 125,00	48 411,00	45 795,00	579 564,00	577 428,00	571,00
4281	Alte datorii in litigiu cu personalul	0,00	261 179,41	1 957 767,44	2 033 037,52	197 223,41	142 307,61	2 154 990,85	2 175 340,13	195 975,97
4282	Alte creante in litigiu cu personalul	8 201,56	0,00	0,00	6 744,59	52,78	128,00	52,78	6 872,59	281 528,69
4311	Contributia unitatilor la asigurările 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	89 714 438,51
4313	Contributia angajatorului pentru asigurările 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	1 007 254,00	12 051 212,90
4314	Contributia angajatorului pentru asigurările sociale de sanatate	0,00	7 291 666,99	1 052 638,00	1 064 953,00	102 123,00	104 123,00	1 164 761,00	1 169 098,00	7 295 993,99
4371	Contributia unitatilor la fondul de somaj	0,00	6 500 306,00	76 451,00	77 271,00	8 117,00	8 117,00	84 511,00	85 588,00	6 501 383,00



ADMINISTRATORII SPECIALI
PERSONALU CSMIN
IONETE Nicoleta-Iuliana

4312	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	645 953,00	76 688,14	77 491,00	8 057,00	8 322,00	84 745,00	85 815,00	0,00	647 028,00
4374	Contributia angajatorului la fondul de asigurare creante salariale	0,00	216 052,00	47 822,00	47 938,00	4 605,00	4 694,00	52 427,00	52 612,00	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	5 271 853,98	0,00	0,00	2 639 586,00	6 271 853,98	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	14 824,42	58 480,48	369 544,26	314 826,23	130 593,66	0,00	0,00
4440	Impozit pe venitul de natura salarilor	0,00	12 109 462,00	2 762 033,00	2 352 356,90	270 403,00	278 471,00	2 692 436,00	2 580 830,00	0,00	11 807 856,00
4460	Alte impozite, taxe si vanzari asimilate	0,00	6 687 784,46	467 179,05	2 082 849,36	61 065,52	0,00	530 244,57	2 082 849,36	0,00	8 240 389,23
4470	Fonduri speciale - taxe si vanzari asimilate	0,00	4 568 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 568 306,00	0,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	179 724 362,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 724 362,77	0,00
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	Decontari 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
4551	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	102 707 106,72	0,00
4558	Actionari/asociati - decontari la conturi curente	0,00	23 585 293,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 585 293,38	0,00
4570	Dividende de plata	0,00	781,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781,72	0,00
4610	Debitori diversi	16 421 573,26	0,00	9 156 562,21	3 202 457,89	223 132,41	229 920,80	9 375 694,62	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	61 385 703,15
4710	Cheliuri inregistrate in avans	40 870,09	0,00	1 089 302,52	919 269,94	20 339,87	182 082,79	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 80,44
4710	Decontari din operatiuni in curs de lamurire	721 927,14	0,00	57 236 070,32	57 284 011,19	12 775 721,17	13 223 160,36	70 011 791,49	70 507 180,55	226 578,08	11 277,30
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizantilor	0,00	13 446 020,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 446 020,67	0,00
4910	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienti	0,00	2 698 768,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 698 768,22	0,00
4950	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - decontari in cadrul grupului si cu actionari/asociati	0,00	16 087 346,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 087 346,71	0,00
4960	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5081	Alte valori 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	2 133 903,46	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	231 384,74	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	11 515 004,60	0,00
5198	Decontari aferente creditelor bancare pe termen scurt	0,00	13 254 165,23	276 183,65	921 564,30	0,00	51 045,81	276 188,65	974 610,14	0,00	13 952 586,77
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	143 617,12	143 617,12	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	33 059 719,94	33 059 719,94	2 726 063,12	2 726 063,12	35 785 783,08	35 785 783,08	0,00	0,00
6010	Cheliuri cu materiale 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	Cheliuri cu materiale 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	Cheliuri 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	Cheliuri privind preste 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	Cheliuri 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	Cheliuri privind materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	560 460,48	560 460,48	86 326,30	86 326,30	646 786,84	646 786,84	0,00	0,00
6040	Cheliuri privind materialele necotate	0,00	0,00	9 718,23	9 718,23	658,90	658,90	10 377,19	10 377,19	0,00	0,00
6050	Cheliuri 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	Cheliuri 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	Cheliuri 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

ADMINISTRATORII SPEC ALI
ADONISIU Cosmin
SIGNETE Nicoleta-Uliana



6120	Cheltuieli cu redevenite, locații de gestiune și chirie	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	145 371,86	145 371,86	16 402,17	16 402,17	161 780,03	161 780,03	0,00	0,00
6150	Cheltuieli cu prescrierea 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 comisiunile și onorariile	0,00	0,00	46 579,73	46 579,73	25 108,00	25 108,00	71 679,73	71 679,73	0,00	0,00
6230	Cheltuieli de protocol, reclama și 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 și 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 deplasări, cetașari și transferări	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 și taxe de telecomunicații	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 servicii bancare și 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 servicii executate de terți	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 și vamsmite 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 personalului	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
6420	Cheltuieli cu avantajele în natura acordate salariaților	0,00	0,00	22 516,13	22 516,13	770,62	770,62	23 286,75	23 286,75	0,00	0,00
6430	Cheltuieli cu lichidele acordate salariaților	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 contribuția unității la asigurările sociale	0,00	0,00	3 317 083,00	3 317 083,00	324 953,00	324 953,00	3 642 046,00	3 642 046,00	0,00	0,00
6452	Cheltuieli privind contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	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 contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	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 contribuția angajatorului la fondul 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 asigurările și protecția socială	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 protecția mediului înconjurător	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 creanțe și debitori diverși	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	Dezagubări, amenzi și penalități	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 activitate cedate și alte operațiuni 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 creanțe legate de participări	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	Diferențe nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valutar	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 dobânzile	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 imobilizărilor	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 proviziunile de depreciere a activelor circulante	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 ajustările pentru pierderea de valoare a imobilizărilor financiare	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 ajustările pentru pierderea de valoare a imobilizărilor 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 amânat	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
7030	Venituri din vânzarea 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
7040	Venituri din vânzarea 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 vânzarea produselor executate și 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 redevenite, locații de gestiune și chirie	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 vânzarea 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 activități diverse	0,00	0,00	507 229,47	507 229,47	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 serviciilor de producție	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 despăgubiri, amenzi și penalități	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 activități de servicii	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	Diferențe favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valutar	0,00	0,00	1 303 063,50	1 303 063,50	109 196,36	109 196,36	1 412 259,86	1 412 259,86	0,00	0,00

ADMINISTRATOR SPECIAL
GABRIEL COSMIN
NICOLAE LILIANA



Balanta de verificare sintetica la 31.12.2016