

**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 2019**

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

## Cuprins

|                                                  |        |        |
|--------------------------------------------------|--------|--------|
| Raportul anual al administratorilor speciali     | pagina | 1-44   |
| Declarația Administratorilor                     | pagina | 45     |
| Situația poziției financiare                     | pagina | 46     |
| Situația rezultatului global                     | pagina | 47     |
| Situația modificărilor capitalurilor proprii     | pagina | 48     |
| Situația fluxurilor de trezorerie                | pagina | 49     |
| Indicatori economico-financiar                   | pagina | 50     |
| Note explicative la situațiile financiare anuale | pagina | 51-104 |



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## **RAPORT ANUAL**

al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar 2019

### **I. Declarația nefinanciară**

#### **1. Prezentarea SC UCM Reșița SA**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La sfârșitul anului 2019 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

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

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

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile Societății au fost suspendate de la tranzacționare. Societatea deține o suprafață totală de 53,83 hectare și este amplasată pe două platforme industriale (ABC și Călnicel) situate în două zone diferite ale orașului Reșița.

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

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale.

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

**Adunarea Generală a Acționarilor**

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

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

**Administrarea Societății**

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

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

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

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

**Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.**

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2019 a avut următoarea componență:

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Auditul intern**

Obiectivele auditului intern sunt:

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

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

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

**2. Descrierea modelului de afaceri**

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- Etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic
- Tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice

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

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

### **3. Principalii furnizori**

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

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

Societatea are 179 furnizori consacrați, din care 150 sunt furnizori din țară, 21 sunt furnizori de produse din import și 8 sunt furnizori pentru colaborări externe.

Dintre furnizorii interni, 120 se situează în clasa A de capabilitate, iar restul de 30 în clasa B. Furnizorii externi se situează toți în clasa A iar cei din colaborări se situează în clasa A 7 furnizori iar 1 furnizor în clasa B.

Principalii furnizori ai UCM Reșița SA sunt:

- ITALINOX ROMANIA- table, tevi, rotunduri, fittinguri inox
- Hidarom Sibiu – aparatură de măsură și control, aparatură hidraulică, organe de asamblare
- Ductil Buzău – electrozi, echipamente sudare
- Romsenzor București – aparate de măsură și control, aparate de joasă tensiune
- Termodinamic Arad – robineți
- Miras Internațional – produse metalurgice, construcții metalice debitate
- PH Pneumoservice – aparatură hidraulică
- Cogent Surahammaes Bruks AB – tablă silicioasă
- Isovolta AG Austria - electroizolante
- FORJA ROTEC - produse forjate



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

#### **4. Principalii clienți**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## **5. Principalii concurenți**

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

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

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

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

## **6. Dotări Tehnice**

UCM Reșița are posibilități mari de:

- prelucrare pe strunguri mari, medii și mici, pe mașini de frezat, raboteze, mașini de rectificat, mașini de ajustat, mașini CNC.
- prelucrare pe strunguri cu vârf a unor piese cu dimensiuni până la Ø 3.650 x 16.460 mm și greutate până la 80 tone;
- prelucrare pe strunguri Carusel a unor piese cu diametre până la Ø 16.000 mm și greutate până la 125 tone;
- găurire în plin până la Ø 160 mm cu lărgire gaură până la maxim Ø 630 mm pe o adâncime de maxim 11.000 mm; masa piesei de prelucrat până la 20 tone și posibilități de honuire;
- frezare pe mașini de frezat a unor piese cu lungime/latime/înălțime de până la maxim: 24000/5500/4500 mm;
- frezare și alezare pe mașini de frezat și alezat cu dimensiuni mari;
- raboteza pentru piese cu lățime/înălțime de maxim: 2000/2000 mm;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- rectificare pe suprafețe interioare la diametre minim/maxim Ø 20/350 mm, rectificări pe suprafețe exterioare la diametre de până la Ø 400 mm și lungimi de 20.000 mm.
- încercări nedistructive în cadrul laboratorului de încercări nedistructive;
- încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic;
- tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice
- echipamente pentru sudare: pentru taiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

**7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora**

Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance, astfel:

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

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

- Atestat al Laboratorului de Metrologie nr. TM-12-01-20 pentru competența de a efectua etalonări ale mijloacelor de măsurare, în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO /CEI 17025:2005, eliberat de Biroul Roman de Metrologie Legală Regională, Timisoara;
- Certificat nr. 010/3/2017, rev. 0, atestat de capabilitate conform EN ISO 3834-2, pentru executarea de structuri sudate(sudare, lipire și tăiere), echipamente hidroenergetice și motoare Diesel navale și feroviare și procedee de sudare: sudare manual cu electrod învelit (111, MMA); sudare cu arc electric în mediu gaz activ/gaz inert cu electrod fuzibil(135/131, MAG/MIG); sudare cu arc electric în mediu de gaz activ cu sârmă tubulară(136 MAG); sudare sub strat de flux cu sârmă electrod(121, UP); sudare TIG (141, WIG), eliberat de ISIM Cert Timisoara;
- Certificat de conformitate a controlului producției în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcții, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

- Calificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu normele CNCAN de Management al Calității NMC 07, clasa de calitate 4, de către ELCOMEX IEA Cernavodă;
- Calificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu normele CNCAN de Management al Calității NMC 07, clasa de calitate 4, de către CNE Cernavodă;
- Autorizația de Furnizor Feroviar pentru fabricatie: piese schimb pentru motoare diesel de tracțiune feroviară-serie AF, Nr. 7354/03.08.2017, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviara Română);
- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricație pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B si 6 LDSR 28 B, seria OT nr.25/2014, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);
- Autorizarea Laboratorului de Control Nedistructiv pentru efectuarea categoriilor de încercări si verificări specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 406/2011-R 2, eliberat de AFER;
- Autorizarea Laboratorului Fizico-Chimic pentru efectuarea categoriilor de încercări si verificări, specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 409/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive in domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune si la instalatiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR(Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune si instalatiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive in domeniul U.T. specialitatea U.T.(g) - Măsurători de grosimi cu ultrasunete pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPE/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive in domeniul P.T.-Examinări cu lichide penetrante pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPA/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinari nedistructive in domeniul M.T- Examinări cu pulberi magnetice pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPB/0035/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Acord pentru desfășurarea activității de încercări distructive DISPR/CR6/J,K,L/0041/0/21.07.2016, în conformitate cu Prescripția tehnică ISCIR CR 6-2013 și Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licența pentru distribuție energie electrică nr.1019/30.06.2011, eliberată de ANRE;
- Atestat Nr.DISPR/J/8881/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări nedistructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări distructive, eliberat de ISCIR

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune si instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere si revizie la macarale(deplasabile pe cai fara sina de rulare cu So=50t/pe căi cu șina de rulare cu So=200 t; cu brat si/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasabile pe căi cu șină de rulare cu So=20 t), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificări tehnice în utilizare pentru investigații/examinări cu caracter tehnic la macarale(deplasabile pe căi fără șina de rulare având Sn=20t/pe cai cu sină de rulare cu Sn=200 t), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/P/1482/12.09.2016 pentru reparare, întreținere si revizie tehnica la ascensoarele electrice si hidraulice de persoane, de persoane si mărfuri sau de mărfuri cu comanda interioră cu Smax= 5000 kg, emisa de ISCIR.
- Autorizație NR. :OR/CR4/K,L/14/1094/1/17.01.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/K,L/1094/2/11.10.2018 – Verificare (la deschidere-inchidere), reparare si reglare a dispozitivelor de siguranta apvad Pmax=25 bar, Dnmax = 80 mm, emisă de ISCIR;
- Autorizație NR. :OR/CR4/D/1,2,3/1188/0/04.07.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/D/1,2,3/1188/1/10.01.2019–Verificare tehnică in utilizare la: Aparatele consumatoare de combustibil avand P≤400KW; Cazane apă caldă având P≤400KW; Cazane de abur de joasă presiune având Q≤0,6 t/h, emisă de ISCIR;
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC nr. 1049/26.09.2019 cu ANRE(Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, eliberat de ANRE;
- Atestat conformitate nr.GALEX.SP.2015.009.1574X pentru cabina vopsire -uscare de la DP0600, contract nr.7663/ 2014 – 2015, eliberat de INSEMEX PETROSANI;
- Licența Nr.0178805/2016 pentru transportul rutier international de marfuri contra cost in numele unui tert si 5 Copii conforme pt 5 autovehicule(emise anual), eliberata de ARR(Autoritatea Rutiera Romana);
- Certificat Inspecție tehnică Stelaj pentru transport gaze-nr.72931(ADR), eliberat de IPROCHIM SA Bucuresti;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-2 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificat examinare vizuala, nivel 2(VT), conform EN ISO 9712:2013- 4 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Autorizatie examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-3 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificare examinare cu ultrasunete-UT 2, 6 pers.; cu lichide penetrante-PT 2, 6 pers.; cu particule magnetice -MT 2, 6 pers, emis de ISIM CERT END;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Atestat (RADTP IR) nr.DISPR/D/11279/01.04.2015, emis de ISCIR;
- Atestat (RSL IR) nr.DISPR/H/8435/31.03.2015, emis de ISCIR;
- Autorizație (RSVTI) nr.OR-596/11.03.2015, emisa de ISCIR;
- Atestat(RADTE IR) Nr.DISPR/F/11464/10.06.2015, emis de ISCIR;
- Atestat nr DISPR/B/11752/21.10.2015(RVTA, emis de ISCIR;
- Autorizații ISCIR macaragii pod rulant, emis de ISCIR;
- Autorizații sudori, emis de ISCIR/ISIM/ RINA SIMTEX;
- Atestat Nr.DISPR/G/12536/15.11.2016 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu supravegherea lucrurilor la instalațiile sub presiune (RSL-IP), emis de ISCIR;
- Atestat Nr. DISPR/A/13988/11.09.2018 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu verificarea tehnica in utilizare a aparatelor de incalzit alimentate cu combustibil solid, lichid sau gazos, a cazanelor de apa caldăcu putere  $P \leq 400 \text{KW}$ , a cazanelor de abur de joasă presiune cu debitul  $Q \leq 0,6 \text{ T/H}$  și a arzătoarelor cu combustibili gazoși și lichizi (RVT), emis de ISCIR;

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfășurată
- conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a companiei
- să asigure cele mai bune condiții în desfășurarea procesului, în scopul apărării vieții, integrității corporale și sănătății personalului.

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

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

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

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

## **8. Principalele riscuri aferente operațiunilor societății**

În domeniul calității au fost identificate, evaluate, analizate 51 de riscuri (48 operaționale și 3 organizaționale) și 3 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cadrul Companiei a fost numit prin Decizie Interna Comisia de gestionare riscuri si oportunitati si un Responsabil cu Gestionarea riscurilor si oportunitatilor.

Pentru sistemul de management de mediu au fost identificate, evaluate, analizate 9 de riscuri si 6 oportunitati pentru care au fost stabilite si implementare acțiuni de tratare a riscurilor si oportunităților.

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

Evidența riscurilor si oportunităților identificate, evaluate, analizate si tratate se face prin completarea si mentinerea actualizata a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

**9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară**

**ANALIZA SWOT**

| PUNCTE FORTE                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PUNCTE SLABE                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>* a proiectat și a construit peste 90% din sistemul hidroenergetic românesc;</li><li>* deține know-how-ul necesar pentru punerea în funcțiune a unor echipamente hidroenergetice noi, pentru repararea și/sau re tehnologizarea celor existente</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor;</li><li>* lipsa personalului calificat de pe piața forței de muncă</li></ul> |
| OPORTUNITĂȚI                                                                                                                                                                                                                                                                                    | AMENINȚĂRI                                                                                                                                                              |
| <ul style="list-style-type: none"><li>* programul de investiții al principalului client Hidroelectrica SA</li><li>* programul de mentenanță al principalului client Hidroelectrica SA</li></ul>                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"><li>* progresul tehnologic</li><li>* lipsa disponibilităților financiare</li><li>* legislația</li></ul>                               |

**10. Aspecte privind impactul asupra mediului**

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



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Modul în care se asigură conformarea cu cerințele legale preluate în autorizațiile de mediu și de gospodărire a apelor prin care este reglementată activitatea Companiei, la fiecare dintre punctele sale de lucru, este monitorizat la nivelul compartimentelor de activitate. Explicarea efectelor pe care le poate avea aplicarea incorectă sau necunoașterea prevederilor legale, o realizează personalul serviciului Protecția Mediului în cursul auditurilor interne de mediu, precum și responsabilii cu protecția mediului din Companie, la instruirile lunare organizate cu personalul din compartimentele în care activează.

UCM Reșița SA, deține următoarele autorizații de mediu emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș – Severin:

- Autorizația de mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, revizuită la 21.10.2019, pentru platforma industrială ABC – valabilă până la data de 12.10.2021;
- Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, pentru platforma industrială Călnicel - valabilă pe toată perioada în care se obține viza anuală, solicitată emitentului.

Autorizațiile de gospodărire a Apeilor aflate în posesia de Companiei sunt emise de A.N. „Apele Române” Administrația Bazinală de Apă Banat Timișoara și sunt următoarele:

- Autorizația de Gospodărire a Apeilor nr. 49/31.01.2018, privind platforma industrială ABC – valabilă până la data de 31.01.2021;
- Autorizația de Gospodărire a Apeilor nr. 430 /31.10.2019, privind platforma industrială ABC – valabilă până la data de 31.10.2022.

Evaluarea periodică a conformării cu prevederile legale și alte cerințe aplicabile se face în raport cu:

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

Ținerea sub control a proceselor desfășurate și a impacturilor de mediu asociate, se realizează de către personalul Serviciului Protecția Mediului, sprijinit de către



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

coordonatorii activităților și responsabili de mediu numiți la fiecare compartiment / secție / serviciu.

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

În ultimii ani numărul total de aspecte de mediu semnificative a scăzut proporțional cu restrângerea activității, dar și în directă legătură cu conștientizarea personalului referitor la protejarea mediului. Ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative care decurg din activitățile principale și auxiliare desfășurate în compartimente se face prin menținerea controlului operațional existent.

Compania beneficiază de următoarele instalații/echipamente pentru protecția calității factorilor de mediu:

- 6 separatoare de produse petroliere/decantoare de nămol cu filtre coalescente, un separator cu stăvilă și unul cu plutitor, montate pe evacuările apelor uzate industriale/ pluviale de pe platforma ABC, în râul Bârzava,
- o stație de neutralizare ape uzate cu conținut de crom și zinc cu care este dotată secția Tratamente Termice de pe platforma ABC;
- instalații de reținere a emisiilor rezultate din procesele de producție de sablare și vopsire, care echipează secția Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice de pe platforma Călnicel.

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

Substanțele chimice periculoase utilizate în procesele productive sunt depozitate în condiții de siguranță în magazine conforme și sunt manipulate în concordanță cu Fișele cu Date de Securitate, primite de la furnizori împreună cu produsele achiziționate. Spațiile de depozitare a substanțelor/ preparatelor chimice au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

- reducerea consumului de gaz natural s-a obținut începând din anul 2013, prin înlocuirea sistemului centralizat de încălzire care înregistra pierderi datorate rețelelor vechi din dotarea centralelor termice de pe platformele ABC și Călnicel, cu încălzirea locală folosind radianți ceramici care funcționează pe gaz și sunt montați pe pereții halelor de producție; în plus, periodic au loc intervenții pentru eliminarea pierderilor de gaz prin asigurarea etanșeității conductelor;
- reducerea consumului de apă potabilă s-a obținut prin intervenții asupra rețelelor de apă, în situația în care acestea necesitau înlocuiri de tronsoane fisurate/avariate.

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

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

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

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

Ca urmare a activității desfășurate în ultimii ani de către un personal instruit și conștientizat că trebuie să protejeze mediul, în urma monitorizării/măsurării calității factorilor de mediu, s-a constatat că nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor admisibile, comparativ cu cerințele legale în vigoare. Această concluzie a rezultat în urma automonitorizării (prin Laboratorul Fizico – Chimic intern), a monitoringului asigurat de către firma autorizată contractată (SC Givaroli Impex SRL București), sau în urma

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

monitorizărilor efectuate de către reprezentanți ai autorității în domeniul gospodării apelor, (Sistemul de Gospodărire a Apelor Reșița, Caraș – Severin).

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

Pentru perioada a IV - a de alocare gratuită a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, 2021-2025, în conformitate cu art. 4 al Regulamentului Delegat UE 2019/331 din decembrie 2018, UCM Reșița a întocmit și a asigurat verificarea/validarea următoarelor documentelor necesare acestui proces: Raportul cu date de referință, întocmit conform Regulamentului (UE) 2019/331 și Planul metodologic de monitorizare, întocmit conform Regulamentului (UE) 2019/33.

Periodic se transmit către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, raportări privind: gestiunea substanțelor chimice periculoase – lunar; gestiunea uleiurilor achiziționate și consumate în activitate, precum și a uleiului uzat generat - lunar; gestiunea deșeurilor periculoase – lunar; transportul deșeurilor periculoase – trimestrial; cantitățile de emisii industriale – anual; situația statistică asupra gestiunii deșeurilor, formular GD PRODDes – anual; inventarul emisiilor de compuși organici volatili (COV) – anual; raportarea substanțelor chimice clasificate, în conformitate cu Regulamentul 1272/2008 (CLP) – anual; actualizarea Planului de eliminare a echipamentelor cu ulei cu PCB – anual, situația centralizată a automonitorizării pe factori de mediu: aer, apă, apă subterană, zgomot - lunar și anual, conform cerințelor autorizațiilor de mediu, sau la cererea autorităților competente de mediu locale sau naționale (APM CS sau ANPM). Conformitatea Companiei cu cerințele autorităților de mediu și de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile de la finalul controalelor externe ale reprezentanților acestora, precum și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul Serviciului Protecția Mediului în toate compartimentele de activitate. Ca urmare a inspecțiilor realizate de reprezentanții Gărzii Naționale de Mediu, Comisariatul Județean Caraș – Severin și a celor realizate de către reprezentanții Administrației Bazinale de Apă Banat Timișoara, respectiv ai Sistemului de Gospodărire a Apelor Reșița, pe parcursul anului 2019 nu s-au aplicat sancțiuni. UCM Reșița nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

## **11. Aspecte sociale și de personal**

La data de 31.12.2019, UCM Reșița SA avea un efectiv de 797 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 572 muncitori, reprezentând 71,77% din personal
- 20 maiștri, reprezentând 2,51% din personal
- 205 TESA, reprezentând 25,72% din personal.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2019 a fost de 54%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011( Legea dialogului social ), care are 336 de membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 96 membri.

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

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

În cursul anului 2019 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență. Pentru sănătatea și siguranța la locul de muncă, UCM Resita asigura servicii medicale prin intermediul Cabinetului Medicina Muncii - Doctor Viorel Tătaru, conform Contract prestări servicii.

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

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

## **12. Aspecte privind protecția datelor**

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

- a numit prin Decizie Internă un Responsabil cu Protecția Datelor cu caracter personal și a notificat Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal
- a instruit Responsabilul cu Protecția Datelor cu caracter personal și personalul care prelucrează date cu caracter personal din cadrul Companiei
- a întocmit și a transmis Note de Informare privind prelucrarea datelor cu caracter personal potențialilor angajați, angajaților, clienților / furnizorilor / partenerilor contractuali actuali sau potențiali ai Companiei, inclusiv privind drepturilor persoanei vizate în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal
- a actualizat Regulamentul Intern

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea securității datelor cu caracter personal, a protejării împotriva distrugerii, modificării, dezvăluirii sau accesului neautorizat asupra lor.
- a actualizat procedurile interne și Fișele de Post
- a întocmit Acte Adiționale la contractele încheiate între operator și persoanele împuternicite, privind prelucrarea datelor cu caracter personal,
- a întocmit Evidența activităților de prelucrare a datelor cu caracter personal din cadrul Companiei
- a stabilit Politici de securitate IT și proceduri de securitate pentru IT.

## II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2019 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

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

### Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2019:

| Nr. crt. | Grupa de produse                           | Piețe de desfacere       |
|----------|--------------------------------------------|--------------------------|
| 1.       | Hidroagregate (produse noi și reabilitari) | Romania, Austria, Franța |
| 2.       | Motoare electrice + reparații              | Romania                  |
| 3.       | Diverse                                    | Romania, Franța          |
| 4.       | Servicii                                   | Romania                  |
| 5.       | Alte venituri                              | Romania                  |

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2019 se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Grupa de produse                           | Ponderea în total vânzări |
|----------|--------------------------------------------|---------------------------|
| 1.       | Hidroagregate (produse noi și reabilitari) | 55,40%                    |
| 2.       | Motoare electrice + reparații              | 6,33%                     |
| 3.       | Diverse                                    | 0,90%                     |
| 4.       | Servicii                                   | 9,22%                     |
| 5.       | Alte venituri                              | 28,15%                    |



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

Pentru anul 2020 pe piața internă Societatea și-a propus pe lângă proiectele contractate participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Vaduri, CHE Remetei, CHE Răcăciuni.

Deoarece Societatea dispune de capacități tehnologice și know – how, se urmărește realizarea unor tipuri de lucrări și produse diferite de cele din domeniul hidroenergetic, cum ar fi pompe de apă, pompe de irigații și motoare electrice, pentru pătrunderea pe noi piețe.

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

Principalii clienți ai Societății, prin prisma valorii cifrei de afaceri realizată în 2019, sunt enumerați în continuare:

| Nr. crt. | Clientul                  | Ponderea în vânzările totale |
|----------|---------------------------|------------------------------|
| 1.       | ROMELECTRO S.A.           | 46,99 %                      |
| 2.       | S.S.H.HIDROSERV S.A.      | 14,67 %                      |
| 3.       | UTILNAVOREP S.A.          | 8,84%                        |
| 4.       | SPEEH HIDROELECTRICA S.A. | 4,53 %                       |

Trebuie subliniat faptul că UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând în proporție de 66,19% 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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, anul 2019, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 20,22% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 98,70%, față de 91,24% în 2018, respectiv 97,86% în 2017.

| Venituri                | Lei               |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                         | 2017              | 2018              | 2019              |
| Venituri din exploatare | 37.026.178        | 54.032.148        | 64.956.124        |
| Venituri financiare     | 810.830           | 5.189.196         | 852.704           |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>37.837.008</b> | <b>59.221.344</b> | <b>65.808.828</b> |

| Venituri                | Ponderea (%)   |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 2017           | 2018           | 2019           |
| Venituri din exploatare | 97,86%         | 91,24%         | 98,70%         |
| Venituri financiare     | 2,14%          | 8,76%          | 1,30%          |
| <b>Total</b>            | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

În anul 2019 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 99,35%, față de anul 2018 de 98,81%.

| Cheltuieli                | Lei               |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 2017              | 2018              | 2019              |
| Cheltuieli din exploatare | 56.557.171        | 72.466.632        | 80.010.182        |
| Cheltuieli financiare     | 1.182.895         | 874.729           | 527.319           |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>57.740.066</b> | <b>73.341.361</b> | <b>80.537.501</b> |

| Cheltuieli                | Ponderea (%)   |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 2017           | 2018           | 2019           |
| Cheltuieli din exploatare | 97,95%         | 98,81%         | 99,35%         |
| Cheltuieli financiare     | 2,05%          | 1,19%          | 0,65%          |
| <b>Total</b>              | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

Principalii indicatori economico-financiar se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2018 și 2019 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

| Indicator                                                                                                | 2018        | 2019        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1 Indicatori de lichiditate</b>                                                                       |             |             |
| <i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>                                                | <b>0,10</b> | <b>0,07</b> |
| <i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>                                   | <b>0,05</b> | <b>0,04</b> |
| <b>2 Indicatori de risc</b>                                                                              |             |             |
| <i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>                                                                | <i>N/A</i>  | <i>N/A</i>  |
| <i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i> | <i>N/A</i>  | <i>N/A</i>  |
| <b>3 Indicatori de activitate</b>                                                                        |             |             |
| <i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>                                        | <b>215</b>  | <b>257</b>  |
| <i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>                                     | <b>154</b>  | <b>223</b>  |
| <i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>                                       | <b>0,36</b> | <b>0,25</b> |
| <i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>                                            | <b>0,25</b> | <b>0,18</b> |
| <i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>                                                  | <b>2,58</b> | <b>2,49</b> |
| <b>4 Indicatori de profitabilitate</b>                                                                   |             |             |
| <i>Marja brută din vânzări (%)</i>                                                                       | <i>N/A</i>  | <b>2%</b>   |

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

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

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

*Gradul de acoperire a dobânzilor* reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția Societății este considerată mai riscantă. La 2019 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 acestora 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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2019 este următoarea:

| Nr. Crt | Amplasare                       | Nr. Certificat de proprietate | Suprafața rămasă înregistrată în CF (mp) | Terenuri neintabulate proprietate UCMR cu certificat de proprietate (mp) | Situația juridică (CP/CF) Observații            |
|---------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1       | Platforma ABC                   | MO3 nr. 4424                  | 306.300                                  |                                                                          | Intabulat                                       |
| 2       | Rezervor apa potabila Mociur    | MO3 nr. 5336                  | 1.415                                    |                                                                          | Intabulat                                       |
| 3       | Depozit modele Dealu Mare       | MO3 nr. 4726                  | 11.545                                   |                                                                          | Intabulat                                       |
| 4       | Teren bazin apa ind. Dealu Mare | MO3 nr. 4727                  | 180                                      |                                                                          | Intabulat                                       |
| 5       | Fabrica Reductoare Renk         | MO3 nr. 4431                  | 22.907                                   |                                                                          | Intabulat                                       |
| 6       | Hale ind. Cilnicel              | MO3 nr. 5507                  | 86.010,44                                | 158                                                                      | Intabulat<br>86.010 mp<br>158 mp<br>neintabulat |
| 7       | Depozite, mag. Cilnicel         | MO3 nr. 5506                  | 50.672,68                                |                                                                          | Intabulat                                       |
| 8       | Statie racord adanc Cilnicel    | MO3 nr. 5493                  | 2.860                                    |                                                                          | Intabulat                                       |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|    |                             |                                             |                   |              |              |
|----|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|
| 9  | Statie compresoare Cilnicel | MO3 nr. 7639                                | 0                 | 4.680        | neintambulat |
| 10 | Casa de Cultura             | CF nr. 32854                                | 9.360             |              | Intabulat    |
| 11 | Cresa                       | MO3 nr. 3907                                | 2.860             |              | Intabulat    |
| 12 | Camin nr. 1                 | MO3 nr. 3301                                | 623               |              | Intabulat    |
| 13 | Camin nr. 3                 | MO3 nr. 3302                                | 625               |              | Intabulat    |
| 14 | Camin nr. 5                 | MO3 nr. 3298                                | 608               |              | Intabulat    |
| 15 | Camin nr. 2                 | MO3 nr. 3300                                | 621               |              | Intabulat    |
| 16 | Bloc garsoniere             | MO3 nr. 3297                                | 441               |              | Intabulat    |
| 17 | Fabrica suruburi Anina      | MO3 nr. 4429                                | 10.781            |              | Intabulat    |
| 18 | Moniom                      | MO3 nr. 4430                                | 24.676            |              | Intabulat    |
| 19 | Teren Vilcea                | Contract vanzare - cumparare si CF Nr.15682 | 1.000             |              | Intabulat    |
|    | <b>Total</b>                |                                             | <b>533.485,12</b> | <b>4.838</b> |              |

Notă: în contabilitatea Societății este înregistrat și un teren cu drept de administrare în suprafață de 3.849 m.p. ( nr. inv. 40105).

**Revendicări**

| Nr Crt. | Nr.dosar instanță | Solicitant                               | Instanța           | Termen de judecata | Observații                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.      | 3436/290/2010     | Mihăilescu Gheorghe<br>Mihăilescu Carmen | Judecătoria Reșița | -                  | Prin Incheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.                                                                                                                                               |
| 2.      | 4488/290/2017     | Iosif Leontina                           | Judecătoria Reșița | 28.04.2020         | Constatare ca pe terenul înscris în CF nr. 33699 Reșița top R214/7/2/8 este edificata casa cu nr. 17 și anexe și constatarea dreptului de suprafață – drept de proprietate asupra casei și anexelor și drept de folosință asupra terenului aferent casei de locuit |



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|    |              |                                                                                                                        |                       |                                                |                                                                                                                                               |
|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. | 567/290/2018 | Ciortan<br>Ioan și<br>Ciortan<br>Nadia<br>Maria<br><br>Ciuraru<br>Ovidiu<br>Marius și<br>Ciuraru<br>Violeta<br>Florica | Judecătoria<br>Reșița | Suspendat<br>în baza<br>Decretului<br>195/2020 | Partaj judiciar și ieșire din<br>indiviziune a imobilului teren și<br>construcție CF 35006 Reșița, nr.<br>cadastral C1, nr. top 285/b/2/a/2/b |
|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Piața valorilor mobiliare emise de Societate**

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

La sfârșitul anului 2019 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 2019, 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<br>CONSTRUCTOARE DE MAȘINI REȘIȚA | 662.638            | 0,6028                        |
| 3.       | Lista acționari - Persoane juridice                             | 1.970.829          | 1,7927                        |
| 4.       | Lista acționari - Persoane fizice                               | 896.537            | 0,8155                        |
|          | <b>TOTAL</b>                                                    | <b>109.933.904</b> | <b>100,0000</b>               |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Situația financiar-contabilă pe anii 2017, 2018, 2019**

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2017, 2018, 2019, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei

| Nr. crt. | Elemente de bilant                              | 2017        | 2018        | 2019        |
|----------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1        | Terenuri și construcții                         | 159.164.923 | 129.899.176 | 124.965.485 |
| 2        | Instalații tehnice și mașini                    | 2.363.034   | 2.146.395   | 2.034.930   |
| 3        | Stocuri                                         | 19.497.880  | 20.453.537  | 21.981.115  |
| 4        | Active imobilizate deținute în vederea vânzării | -           | 11.875.402  | -           |
| 5        | Creanțe                                         | 33.907.195  | 30.148.858  | 20.197.782  |
| 6        | Casa și conturi la bănci                        | 654.581     | 5.963.721   | 2.588.441   |
| 7        | Active curente                                  | 54.107.893  | 68.486.274  | 51.910.230  |
| 8        | Pasive curente                                  | 696.892.825 | 706.881.763 | 699.288.622 |

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2019 de către Societate a fost de 125.190 lei, având următoarea structură:

Lei

| Categorie                                                                                                      | Valoare investiții 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații                                                | 125.190                 |
| Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale | -                       |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                   | <b>125.190</b>          |

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

| Nr. crt. | Denumire indicator                                | 2017              | 2018              | 2019              |
|----------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Stocuri, din care:</b>                         | <b>19.497.880</b> | <b>32.328.939</b> | <b>21.981.115</b> |
| 1.a      | - materii prime și materiale consumabile          | 5.767.563         | 7.125.422         | 5.410.756         |
| 1.b      | - active imobilizate deținute în vederea vânzării | -                 | 11.875.402        | -                 |
| 1.c      | - producția în curs de execuție                   | 11.101.872        | 10.661.679        | 14.585.733        |
| 1.d      | - produse finite și mărfuri                       | 1.807.549         | 1.802.040         | 1.945.290         |
| 1.e      | - avansuri                                        | 820.896           | 864.396           | 39.336            |
| <b>2</b> | <b>Alte active circulante, din care:</b>          | <b>34.562.939</b> | <b>36.113.768</b> | <b>29.880.805</b> |
| 2.a      | - creanțe                                         | 33.907.195        | 30.148.858        | 20.197.782        |
| 2.b      | - investiții financiare pe termen scurt           | 1.163             | 1.189             | 7.094.582         |
| 2.c      | - disponibilități bănești                         | 654.581           | 5.963.721         | 2.588.441         |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

| Nr. crt. | Denumire indicator                       | 2017          | 2018          | 2019          |
|----------|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1        | Capitaluri proprii                       | (707.158.369) | (721.609.830) | (737.053.138) |
| 2        | Datorii totale                           | 696.892.825   | 706.881.763   | 699.288.622   |
| 3        | Venituri în avans                        | 11.971        | 11.660        | 11.425        |
| 4        | Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 241.989.298   | 233.607.009   | 233.771.668   |

**Analiza rezultatelor din exploatare**

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

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

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

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

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

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

| Nr. crt. | Explicații                                | 2018              | 2019              |
|----------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1        | Venituri din producția vândută            | 54.579.973        | 35.816.331        |
| 2        | Venituri din vânzarea mărfurilor          | 2.425             | 2.473             |
| 3        | Reduceri comerciale acordate              | 176.417           | -                 |
| 4        | <b>TOTAL Cifra de afaceri ( 4=1+2-3 )</b> | <b>54.405.981</b> | <b>35.818.804</b> |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este de 35.818.804 lei, cu 34,16 % mai mică față de cifra de afaceri realizată în 2018, din care 7,82 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 92,18 % pe piața internă.

| Nr. crt. | Explicații           | 2018              | 2019              |
|----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1        | România              | 52.291.250        | 33.019.041        |
| 2        | Uniunea Europeană    | 2.114.731         | 2.799.763         |
| 3        | <b>TOTAL (3=1+2)</b> | <b>54.405.981</b> | <b>35.818.804</b> |

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2017, 2018 și 2019, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

| Nr. crt. | Venituri                     | Pondere (%)    |                |                |
|----------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|          |                              | 2017           | 2018           | 2019           |
| 1        | Cifra de afaceri             | 100,10%        | 100,69%        | 55,14%         |
| 2        | Variația stocurilor          | -0,50%         | -0,82%         | 6,22%          |
| 3        | Producția imobilizată        | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 4        | Alte venituri din exploatare | 0,40%          | 0,13%          | 38,64%         |
|          | <b>Total</b>                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Venituri                | Lei               |                   |                   |
|----------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          |                         | 2017              | 2018              | 2019              |
| 1        | Venituri din exploatare | 37.026.178        | 54.032.148        | 64.956.124        |
| 2        | Venituri financiare     | 810.830           | 5.189.196         | 852.704           |
|          | <b>Venituri totale</b>  | <b>37.837.008</b> | <b>59.221.344</b> | <b>65.808.828</b> |

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,

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

| Nr. crt. | Cheltuieli                | Lei               |                   |                   |
|----------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          |                           | 2017              | 2018              | 2019              |
| 1        | Cheltuieli din exploatare | 56.557.171        | 72.466.632        | 80.010.182        |
| 2        | Cheltuieli financiare     | 1.182.895         | 874.729           | 527.319           |
|          | <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>57.740.066</b> | <b>73.341.361</b> | <b>80.537.501</b> |

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

| Nr. crt. | Cheltuieli                                    | Lei               |                   |                   |
|----------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          |                                               | 2017              | 2018              | 2019              |
| 1        | Cheltuieli materiale                          | 11.298.637        | 18.398.468        | 15.236.675        |
| 2        | Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) | 4.200.993         | 4.870.793         | 5.866.184         |
| 3        | Cheltuieli privind mărfurile                  | 296.242           | -                 | -                 |
| 4        | Reduceri comerciale primite                   | 25.775            | 23.072            | 94                |
| 5        | Cheltuieli cu personalul                      | 27.984.199        | 32.108.201        | 33.357.409        |
| 6        | Ajustări                                      | 6.614.494         | (1.918.231)       | 5.374.104         |
| 7        | Alte cheltuieli de exploatare                 | 6.188.381         | 19.030.473        | 20.175.904        |
|          | <b>Total Cheltuieli de exploatare</b>         | <b>56.557.171</b> | <b>72.466.632</b> | <b>80.010.182</b> |

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

| Nr. crt. | Cheltuieli                                    | Ponderea (%)   |                |                |
|----------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|          |                                               | 2017           | 2018           | 2019           |
| 1        | Cheltuieli materiale                          | 19,98%         | 25,39%         | 19,04%         |
| 2        | Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) | 7,43%          | 6,72%          | 7,33%          |
| 3        | Cheltuieli privind mărfurile                  | 0,52%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 4        | Reduceri comerciale primite                   | 0,05%          | 0,03%          | 0,00%          |
| 5        | Cheltuieli cu personalul                      | 49,48%         | 44,31%         | 41,69%         |
| 6        | Ajustări                                      | 11,70%         | -2,65%         | 6,72%          |
| 7        | Alte cheltuieli de exploatare                 | 10,94%         | 26,26%         | 25,22%         |
|          | <b>Total</b>                                  | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

**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 4,7793 la 31.12 2019, față 4,6639 la 31.12 2018.



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

**(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.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 permanente 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*.

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

### III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2019

| Prevederile Codului                                                                                                                                                                                                                                                       | Respectă | NU respectă sau respectă parțial | Motivul pentru neconformitate/Alte precizări                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A.1.</b> Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A. |          | x                                | Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfășoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. |
| <b>A.2.</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului.                                                                                                                                                            |          | 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.                                                                                                                                                       |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 ne reprezentare, cu excepția cazului în care ne reprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |   | Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data desemnării administratorului special.<br>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. |
| <b>A.3.</b> Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | x | Unul dintre administratorii speciali deține și funcția de Director General al societății.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>A.4.</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în |  | x | Societatea se află în etapa de observatie, sub supravegherea administratorului judiciar.<br><br>Majoritatea aspectelor relevante de guvernanta corporativă prevazute de Codul de Guvernanta Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.                                                                                                              |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|
| Cod la A.4.1 – A.4.9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |   |  |
| <b>A.5.</b> 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 |  |
| <b>A.6.</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.                                                           |  | x |  |
| <b>A.7.</b> Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | x |  |
| <b>A.8.</b> Declarația privind guvernanța 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 |  |
| <b>A.9.</b> Declarația privind guvernanța 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                                                                                                                                                                         |  | x |  |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|
| un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |   |  |
| <b>A.10.</b> 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 |  |
| <b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | x |  |
| <b>B.1</b> 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>B.2.</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | x |  |
| <b>B.3.</b> În cadrul                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | x |  |



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|
| responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |  |
| <b>B.4.</b> 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>B.5.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | x |  |
| <b>B.6.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | x |  |
| <b>B.7.</b> 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>B.8.</b> 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>B.9.</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | x |   |  |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>B.10.</b> 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>B.11.</b> 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>B.12.</b> 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.<br>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 .                                                                                                                                |
| <b>C.1.</b> 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | 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. |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>D.1.</b> 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.<br>În ceea ce privește relația cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorțiul de Administratorii Judiciari și Administratorii Speciali. |
| <b>D.1.1.</b> Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>D.1.2.</b> 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 |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>D.1.3.</b> 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 |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>D.1.4.</b> 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                                                                                                                                                                                        | x |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |   |                                                                                                                                                                                                 |
| <b>D.1.5.</b> 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.                                                                                                                                                           |
| <b>D.1.6.</b> Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | x |   |                                                                                                                                                                                                 |
| <b>D.1.7.</b> 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.                                                                                                                                                         |
| <b>D.2.</b> Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății. |   | x | Nu este cazul având în vedere prevederile legale ale Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea pe destinații a profitului, respectiv pentru acoperirea pierderilor din perioadele precedente. |
| <b>D.3.</b> Societatea va adopta o politică în legătură cu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | x | Societatea se află în perioada de observație, iar politica privind previziunile va face obiectul                                                                                                |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 avuta 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 pagina de internet a societății. |   |   | planului de reorganizare care, dacă va fi validat, va fi disponibil pe site-ul societății.                                |
| <b>D.4.</b> 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 |   |                                                                                                                           |
| <b>D.5.</b> Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generala a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x |   |                                                                                                                           |
| <b>D.6.</b> 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                                                                                     |
| <b>D.7.</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   | x | Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a ședinței vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public. |



**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |         |                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                |   |         |                                                                                                                                                                                        |
| <b>D.8.</b> 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 |         |                                                                                                                                                                                        |
| <b>D.9.</b> O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.                                                                                        |   | Parțial | S-a considerat că informațiile transmise precum și toate rapoartele curente și cele periodice publicate pe site permit acționarilor, cât și investitorilor să ia decizii fundamentate. |
| <b>D.10.</b> 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.                                                        |

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

#### **IV. Concluzii**

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2019 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvență, cu intenția de reorganizare, care și-a păstrat dreptul de administrare prin administratorii speciali, sub supravegherea administratorului judiciar.

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

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

- 2012 - 3.000.779 lei profit net;
- 2013 - 2.091.558 lei profit net;
- 2014 - 609.032 lei profit net;
- 2015 - 481.489 lei profit net;
- 2016 - 24.870.550 lei pierdere netă
- 2017 - 23.154.777 lei pierdere netă
- 2018 - 14.451.460 lei pierdere netă
- 2019 - 15.433.582 lei pierdere netă

Principala cauză a pierderii de 15.433.582 lei înregistrate în exercițiul financiar 2019 este nerealizarea cifrei de afaceri prognozată ca urmare a amânării unor contracte:

- CHE Stejaru - 22 mil lei , vane fluture și sferice pentru HG1 si HG2
- CHE Pașcani - 18 mil lei
- CHE Dăești - 14 mil lei.

Pentru anul 2020 *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 relanseze *Societatea*.

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

- A fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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 capacitatea de retehnologizare 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 Hidroelectrica și Hidroserv.
- Prin caracterul unic (strategic pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, piețele nișă cărora li se adresează, dar și prin nivelul prețurilor practice, poate menține și dezvolta portofoliul de clienți.
- Deține suficiente capacități de producție și personal specializat pentru activități și din alte domenii ale industriei:
  - Agricultură: pompe și motoare electrice pentru irigații
  - Transport: poduri CFR și rutiere în construcție sudată
  - Apărare: execuția de repere
  - Reluarea activității de producție și reparații motoare Diesel
- Are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate- Mediu- Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008.

Având în vedere importanța strategică pe care UCM Reșița o are în sistemul hidroenergetic românesc, importanță recunoscută și asumată permanent la nivelul strategiilor guvernamentale, SPEEH Hidroelectrica SA și-a exprimat intenția de preluare a unor active din patrimoniul Societății.

În acest sens, în data de 16.12.2019, în Sistemul Electronic de Achiziții Publice (SEAP/SICAP) a avut loc licitația în vederea atribuirii de către Hidroelectrica SA a contractului având ca obiect "servicii de consultanță de tip due – dilligence și evaluare a activelor UCM Reșița SA ce vor fi preluate și utilizate în activitățile de mentenanță și modernizare ale SPEEH Hidroelectrica SA, prezentarea soluției optime de realizare a tranzacției, transferul și integritatea activelor în Hidroelectrica, precum și asistență pe întreaga perioadă de derulare a tranzacției."

**Raportul anual al Administratorilor Speciali  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

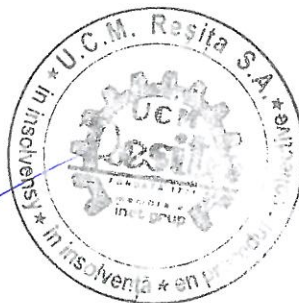
Conform mențiunilor de platforma SEAP/SICAP selecția câștigătorilor a avut loc în data de 03.03.2020.

În circumstanțele excepționale create de răspândirea virusului COVID 19, având în vedere recomandările și măsurile dispuse de autorități în vederea prevenirii/limitării răspândirii acestuia, managementul Societății a dispus reducerea activității pentru perioada 25.03.2020- 30.04.2020, cu respectarea prevederilor art. 13 din Decretul 195/2020: „se vor dispune măsuri pentru asigurarea continuității în aprovizionare, respectiv extracție, producție, procesare, transport, distribuție, furnizare, mentenanță întreținere și reparații a resurselor și materiilor prime și/sau semiprocesate necesare funcționării corespunzătoare a sistemului energetic național, precum și asigurarea continuității funcționării acestuia și a tuturor serviciilor de utilitate publică.”

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(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 2019.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2019, 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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Situația poziției financiare la 31.12.2019**

Lei

| Referință<br>SITUAȚIA<br>POZIȚIEI<br>FINANCIARE<br>IAS 1.10(a), 113 | Nota | Elemente bilantiere                             | Solduri 01.01.2019   | Solduri<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
| IAS 1.54(a)                                                         | 3    | Imobilizări corporale                           | 132.651.667          | 127.573.176           |
| IAS 1.54(c)                                                         | 3    | Imobilizări necorporale                         | 13.348               | 8.456                 |
|                                                                     | 3    | Imobilizări financiare                          | 17.727.815           | 16.526.714            |
|                                                                     |      | <b>Total active imobilizate</b>                 | <b>150.392.830</b>   | <b>144.108.346</b>    |
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
| IAS 1.54(h)                                                         | 4    | Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate | 12.460.956           | 4.209.620             |
| IAS 1.54(g)                                                         | 5    | Stocuri                                         | 19.589.141           | 21.941.779            |
| IFRS 5.38                                                           |      | Active imobilizate deținute în vederea vânzării | 11.875.402           | -                     |
| IAS 1.54(o), 56                                                     | 12   | Creanțe din impozitul amânat                    | 14.639.182           | 14.673.797            |
| IAS 1.54(h)                                                         | 4    | Alte creanțe                                    | 3.924.614            | 1.353.702             |
| IAS 1.54(i)                                                         | 6    | Numerar și echivalente de numerar               | 5.964.910            | 9.683.023             |
|                                                                     |      | Cheltuieli în avans                             | 43.567               | 48.310                |
|                                                                     |      | <b>Total active curente</b>                     | <b>68.497.772</b>    | <b>51.910.231</b>     |
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
|                                                                     |      | <b>TOTAL ACTIVE</b>                             | <b>218.890.602</b>   | <b>196.018.577</b>    |
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
| IAS 1.54(m)                                                         | 7    | Împrumuturi purtătoare de dobândă               | -                    | -                     |
| IAS 1.54(k)                                                         | 7    | Furnizori și alte datorii comerciale            | 43.406.708           | 37.254.641            |
| IAS 1.54(k)                                                         | 7    | Datorii fiscale și alte datorii                 | 639.738.101          | 637.557.503           |
| IAS 1.54(o), 56                                                     | 12   | Datorii din impozite amânate                    | 23.736.954           | 24.476.478            |
| IAS 1.54(l)                                                         | 8    | Provizioane                                     | 233.607.009          | 233.771.668           |
| IAS 1.55, 20.24                                                     |      | Venituri în avans                               | 11.660               | 11.425                |
|                                                                     |      | <b>Total datorii</b>                            | <b>940.500.432</b>   | <b>933.071.715</b>    |
|                                                                     |      | <b>Total active minus Total datorii</b>         | <b>(721.609.830)</b> | <b>(737.053.138)</b>  |
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
|                                                                     | 9    | Capital social                                  | 601.685.084          | 601.685.084           |
|                                                                     | 3    | Rezerve din reevaluare                          | 135.089.259          | 130.468.666           |
|                                                                     | 9    | Rezerve legale                                  | 1.972.406            | 1.972.406             |
|                                                                     |      | Alte rezerve                                    | 16.088.620           | 16.088.620            |
|                                                                     | 9    | Rezultat reportat                               | (1.461.993.739)      | (1.471.834.332)       |
|                                                                     | 9    | Rezultat curent                                 | (14.451.460)         | (15.433.582)          |
|                                                                     | 9    | Repartizare profit constituire rezerve legale   | -                    | -                     |
|                                                                     |      | <b>Total capitaluri proprii</b>                 | <b>(721.609.830)</b> | <b>(737.053.138)</b>  |
|                                                                     |      |                                                 |                      |                       |
|                                                                     |      | <b>TOTAL PASIVE</b>                             | <b>218.890.602</b>   | <b>196.018.577</b>    |

**Administrator Special:**  
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Situația rezultatului global la 31.12.2019**

- Lei -

| Referință<br>SITUAȚIA<br>REZULTATULUI<br>GLOBAL IAS<br>1.10(b), 81(a) | Explicații                                          | 31.12.2018          | 31.12.2019          |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| IAS 1. 82(a) IAS<br>1.99,103                                          | Venituri din exploatare                             | 54.477.289          | 60.918.894          |
| IAS 1.99, 103                                                         | Costul vânzărilor                                   | 57.917.295          | 60.235.097          |
|                                                                       | <b>Profit(Pierdere) brut din exploatare</b>         | <b>(3.440.006)</b>  | <b>683.797</b>      |
| IAS 1.99, 103                                                         | Costuri de distribuție                              | 6.273               | 81.997              |
|                                                                       | Cheltuieli administrative                           | 14.988.205          | 15.655.858          |
| IAS 1. 82(a) IAS<br>1.99,103                                          | Venituri financiare                                 | 5.189.196           | 852.704             |
| IAS 1.82(b)                                                           | Cheltuieli financiare                               | 874.729             | 527.319             |
| IAS 1.85                                                              | <b>Rezultat înainte de impozitare</b>               | <b>(14.120.017)</b> | <b>(14.728.673)</b> |
| IAS 1.82(d), IAS<br>12.77                                             | Cheltuieli cu impozitul                             | (331.443)           | (704.909)           |
|                                                                       | <b>Profit(Pierdere) net</b>                         | <b>(14.451.460)</b> | <b>(15.433.582)</b> |
|                                                                       | Constituire rezerve legale conform<br>Legii 31/1990 | -                   | -                   |
| IFRS 5.33(a),<br>1.82(e)                                              | <b>Profit atribuibil:</b>                           | -                   | -                   |
| IAS 1.83(b)(ii)                                                       | Proprietarilor societatii                           | -                   | -                   |
| IAS 1.83(b) (i)                                                       | Intereselor care nu controleaza                     | -                   | -                   |

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

-Lei-

| Explicații/Descriere                                                 | Capital social | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale | Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din reevaluare | Alte rezerve | Rezultatul reportat | Rezultat curent exercițiu financiar | Total         |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1                                                                    | 2              | 3                      | 4              | 5                                                                  | 6            | 7                   | 8                                   | 9             |
| Sold la 01 ianuarie 2019                                             | 601.685.084    | 135.089.259            | 1.972.406      | 255.183.376                                                        | 16.088.620   | (1.717.177.114)     | (14.451.460)                        | (721.609.830) |
| Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2019             |                |                        |                |                                                                    |              |                     |                                     |               |
| Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare                 |                | (4.620.592)            |                | 4.620.592                                                          |              |                     |                                     |               |
| Transfer rezultat exercițiu 2018 la rezultat reportat                |                |                        |                |                                                                    |              |                     |                                     |               |
| Închidere cont - repartizare profit                                  |                |                        |                |                                                                    |              | (14.451.460)        | 14.451.460                          |               |
| Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat |                |                        |                |                                                                    |              |                     |                                     |               |
| Rezultatul net al exercițiului curent                                |                |                        |                |                                                                    |              | (9.726)             |                                     | (9.726)       |
| Sold la 31 decembrie 2019 IFRS                                       | 601.685.084    | 130.468.666            | 1.972.406      | 259.803.968                                                        | 16.088.620   | (1.731.638.300)     | (15.433.582)                        | (737.053.138) |

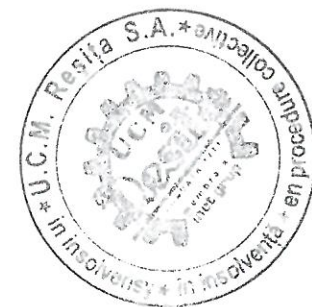
Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2019 sunt în sumă de 1.972.406 lei. Rezerva legală a Societății este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.

Menționăm faptul că la 31.12.2019, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

**Administrator Special:**

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE





**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2019**

-Lei-

| Denumirea elementului                                                                       | Nr. rd. | Exercitiul financiar încheiat la data de: |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                             |         | 31 decembrie 2018                         | 31 decembrie 2019  |
| <b>ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>                                                             |         |                                           |                    |
| Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile                                | 1       | (14.120.017)                              | (14.738.398)       |
| <b>Ajustări pentru:</b>                                                                     |         |                                           |                    |
| Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale                                   | 2       | 10.573.901                                | 5.209.178          |
| Ajustarea valorii imobilizărilor financiare                                                 | 3       | 433.301                                   | 169.416            |
| Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante                   | 4       | (312.255)                                 | (117.733)          |
| Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli                                 | 5       | (670.395)                                 | 164.659            |
| Pierdere neta/(Profit net) din reclasificarea de mijloace fixe detinute în vederea vanzării | 6       | 11.439.716                                | -                  |
| Cheltuieli cu donațiile acordate                                                            | 7       | 3.400                                     | -                  |
| Venituri din dobânzi și alte venituri financiare                                            | 8       | -                                         | (42.760)           |
| Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare                                       | 9       | (1.757)                                   | -                  |
| <b>Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 9)</b>             | 10      | <b>7.345.894</b>                          | <b>(9.355.638)</b> |
| Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate                                    | 11      | (240.688)                                 | 11.654.632         |
| Micșorare/(Majorare) a stocurilor                                                           | 12      | (12.583.340)                              | 9.839.797          |
| (Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate                                       | 13      | 51.108.509                                | (8.347.136)        |
| <b>Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.10 la 13)</b>                                | 14      | <b>45.630.375</b>                         | <b>3.791.655</b>   |
| Încasări din dobânzi                                                                        | 15      | 252                                       | 41.333             |
| (Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat                                  | 16      | (94.861)                                  | (75.903)           |
| <b>Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 14 la 16)</b>                             | 17      | <b>45.535.766</b>                         | <b>3.757.085</b>   |
| <b>ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>                                                            |         |                                           |                    |
| Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung             | 18      | (193.546)                                 | (116.068)          |
| Încasări din dividende                                                                      | 19      | 1.193                                     | 1.193              |
| <b>Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 18 la 19)</b>            | 20      | <b>(192.353)</b>                          | <b>(114.875)</b>   |
| <b>ACTIVITĂȚI FINANȚARE</b>                                                                 |         |                                           |                    |
| Subvenții acordate                                                                          | 21      | (3.400)                                   | -                  |
| Reduceri ale sumelor împrumutate                                                            | 22      | (40.125.708)                              | -                  |
| <b>Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 21 la 22)</b>               | 23      | <b>(40.129.108)</b>                       | <b>-</b>           |
| Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 17+20+23)   | 24      | 5.214.305                                 | 3.642.210          |
| Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului                             | 25      | 300.998                                   | 5.515.303          |
| <b>Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 24+25)</b>       | 26      | <b>5.515.303</b>                          | <b>9.157.513</b>   |

**Administrator Special:**  
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2019**

| Indicator                                                   | Mod de calcul             | Valoare       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>1. Lichiditatea curentă</b>                              | $1=2/3$                   | 0,07          |
| 2. Active curente (lei)                                     | 2                         | 51.861.921    |
| 3. Datorii curente (lei)                                    | 3                         | 699.288.622   |
| <b>4. Grad de îndatorare</b>                                | $4=5/6$                   | #N/A          |
| 5. Capital împrumutat (lei)                                 | 5                         | 0             |
| 6. Capital angajat (lei)                                    | 6                         | (737.053.138) |
| <b>7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)</b>      | $7 = 8/9 \times (365)$    | 76            |
| 8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)                      | 8                         | 7.433.702     |
| 9. Cifra de afaceri (lei)                                   | 9                         | 35.818.804    |
| <b>10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)</b> | $10 = 11/12 \times (365)$ | 1.468         |
| 11. Active imobilizate (lei)                                | 11                        | 144.108.346   |
| 12. Cifra de afaceri (lei)                                  | 12                        | 35.818.804    |

**Administrator Special:**  
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(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 2019.

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

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

*UCMR* avea la 31.12.2019 sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la *ONRC* este **J40 / 13628 / 2011**, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

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

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

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

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

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



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

**2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale**

*IAS 1.112(a)*

**2.1 Declarație de conformitate**

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

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2019 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 2019 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 ). Situațiile Financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012 au fost primele pe care *Societatea* le-a întocmit în conformitate cu IFRS, an în care a fost aplicat și IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS”.

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

*Societatea* nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2019, 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 Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

***Situații financiare consolidate***

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

La 31.12.2019 *Societatea* deține 1 filială, s.c. MULTI-FARM s.r.l, ce are ca obiect de activitate comercializarea de medicamente și produse farmaceutice. *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2019, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2019.

**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:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - Definiția materialității
  - Clarifică definiția materialității și cum ar trebui aplicată prin includere în ghidul de definiții
  - Adoptate de UE în 29 noiembrie 2019

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

- Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Modificările la reforma indicelui de referință a ratei dobânzii.
  - Schimbă anumite cerințe ale contabilității de acoperire împotriva riscurilor în sensul că entitățile vor aplica respectivele cerințe ale contabilității de acoperire împotriva riscurilor presupunând că indicele de referință a ratei dobânzii pe care se bazează fluxurile de numerar acoperite și fluxurile de numerar din instrumentul de acoperire nu se va modifica în urma reformei indicelui de referință a ratei dobânzii.
  - Sunt obligatorii pentru toate raporturile care implică acoperire împotriva riscurilor direct afectate de reforma indicelui de referință a ratei dobânzii.
  - Nu au scopul de a oferi remedii pentru orice alte consecințe care decurg din reforma indicelui de referință a ratei dobânzii (dacă o relație de acoperire împotriva riscurilor nu mai îndeplinește cerințele contabilității de acoperire din alte motive decât cele menționate de amendamente, este necesară întreruperea aplicării contabilității de acoperire și implică anumite prezentări de informații cu privire la măsura în care raporturile de acoperire împotriva riscurilor între entități sunt afectate de amendamente.
  - Adoptate de UE în 15 ianuarie 2020.
  - Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date.
- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** – documentul conține amendamente la IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22 și SIC 32.
  - Adoptate de UE în 29 noiembrie 2019
  - Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date.
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – IASB a publicat un nou standard în 18 mai 2017
  - Obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare.
  - Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii.
  - IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

- Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția unei întreprinderi emise de IASB în octombrie 2018
  - Amendamentele au fost introduse pentru a îmbunătăți definiția unei întreprinderi.
  - Definiția modificată subliniază faptul că produsul unei întreprinderi constă în furnizarea de bunuri și servicii clienților, în timp ce definiția anterioară s-a concentrat asupra rezultatelor sub formă de dividende, costuri mai reduse sau alte beneficii economice pentru investitori și altele.
  - În plus față de modificarea textului definiției Consiliul a oferit îndrumări suplimentare.
  - Se aplică pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă.
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** – emis de IASB în 30 ianuarie 2014
  - Permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS
  - Aplicabil cu perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date.
  - Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** – Vânzarea de active sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia – emise de IASB în 11 septembrie 2014.
  - Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocierie în participație câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
  - În 17 decembrie 2015 IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

---

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.
  - Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută la IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării
  - Se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2020 sau ulterior acestei date.

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

***Prezentarea situațiilor financiare individuale***

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

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

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

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

***a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste***

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

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



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

**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 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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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 deprecieri.

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

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

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

***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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

**f) Imobilizări necorporale**

*Recunoașterea și evaluarea*

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

*Amortizarea*

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

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

**g) Reducerea valorii activelor non-financiare**

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

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

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

**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

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

*Societatea* se angajează să cumpere un activ. Cumpărările și vânzările normale sunt cele care prevăd livrarea activelor în termenele general acceptate prin reglementările sau convențiile respectivei piețe.

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

***i) Datoriile financiare***

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

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

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

***j) Datorii aferente contractelor de leasing***

***Contracte de leasing financiar***

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

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

***Contracte de leasing operațional***

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

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

---

**k) Tranzacții în valută**

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

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

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

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2018 și 2019 sunt următoarele:

| Valuta  | 31 decembrie 2018 | 31 decembrie 2019 |
|---------|-------------------|-------------------|
| RON/EUR | 4.6639            | 4.7793            |
| RON/USD | 4.0736            | 4.2608            |
| RON/GBP | 5.1931            | 5.6088            |
| RON/CHF | 4.1404            | 4.4033            |

**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.



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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

***n) Numerar și echivalente de numerar***

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

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

***o) Datorii***

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

***q) Împrumuturi***

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

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

***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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

---

**r) Beneficii ale salariaților**

**Beneficii pe termen scurt:**

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

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

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

**Beneficii post angajare – plan de pensii:**

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

**s) Impozit pe profit**

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

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

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

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

Impozitul pe profit amânat reflectă efectul fiscal al diferențelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor și pasivelor utilizată în scopul raportării financiare și valorile fiscale utilizate în scopul calculării impozitului pe profit curent. Impozitul pe profit amânat de

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

recuperat, sau de plată se determină utilizând rata de impozitare care se așteaptă a fi aplicabilă în anul în care diferențele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amânat, de plată sau de recuperat reflectă consecințele fiscale care vor rezulta din modul în care *Societatea* se așteaptă să realizeze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și pasivelor sale la data bilanțului.

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

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

**s) 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, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, exceptionale).

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

***t) Valoarea justă a instrumentelor financiare***

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

***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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț ;
- O entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate unității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare ;
- 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 se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent, se efectuează, 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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**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.

**3. Active imobilizate**

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2019, sunt prezentate în continuare.

**3.1.Imobilizări necorporale**

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2019 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                   | 31.12.2018 | Intrări | Transferuri | Ieșiri | 31.12.2019  |
|------------------------------|------------|---------|-------------|--------|-------------|
| 0                            | 1          | 2       | 3           | 4      | 5=1+2-3-4   |
| Alte imobilizări necorporale | 10.662.730 | 605     | -           | -      | 10. 663.335 |

**Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale**

-lei-

| Explicații                   | 31.12.2018    | Cheltuieli cu amortizarea | Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor | 31.12.2019    |
|------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| 0                            | 1             | 2                         | 3                                       | 4=1+2-3       |
| Alte imobilizări necorporale | (10. 649.382) | (5.497)                   | -                                       | (10. 654.879) |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale**

-lei-

| Explicații                   | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------|------------|
| 0                            | 1          | 2          |
| Alte imobilizări necorporale | 13.348     | 8.456      |

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 2019 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

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

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                        | 31.12.2018         | Intrări        | Ieșiri        | Reevaluare la 31.12.2019 | 31.12.2019         |
|----------|-----------------------------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------------|--------------------|
| 0        | 1                                 | 2                  | 3              | 4             | 5                        | 6=2+3-4+5          |
| 1.       | Terenuri și amenajări de terenuri | 45.388.900         | -              | -             | -                        | 45.388.900         |
| 2.       | Clădiri                           | 109.168.589        | -              | -             | -                        | 109.168.589        |
| 3.       | Echipamente                       | 62.577.276         | 125.190        | 81.630        | -                        | 62.620.836         |
| 4.       | Mobilier și altele                | 1.336.347          | -              | 10.502        | -                        | 1.325.845          |
| 5.       | Imobilizări în curs               | 914.941            | -              | -             | -                        | 914.941            |
|          | <b>TOTAL (1+2+3+4+5)</b>          | <b>219.386.053</b> | <b>125.190</b> | <b>92.132</b> | <b>-</b>                 | <b>219.419.111</b> |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații             | 31.12.2018        | Cheltuieli cu amortizarea | Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor | Reevaluare la 31.12.2019 | 31.12.2019        |
|----------|------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 0.       | 1                      | 2                 | 3                         | 4                                       | 5                        | 6=2+3-4-5         |
| 1.       | Amenajări terenuri     | -                 | -                         | -                                       | -                        | -                 |
| 2.       | Clădiri                | 24.658.313        | 4.933.691                 | -                                       | -                        | 29.592.004        |
| 3.       | Echipamente            | 60.430.881        | 236.656                   | 81.630                                  | -                        | 60.585.906        |
| 4.       | Mobilier și altele     | 1.273.716         | 32.237                    | 9.404                                   | -                        | 1.296.549         |
|          | <b>TOTAL (1+2+3+4)</b> | <b>86.362.910</b> | <b>5.202.584</b>          | <b>91.034</b>                           | <b>-</b>                 | <b>91.474.460</b> |

**Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                         | 01.01.2018         | 31.12.2019         |
|----------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 0.       | 1                                                  | 2                  | 3                  |
| 1.       | Terenuri și amenajări de terenuri                  | 45.388.900         | 45.388.900         |
| 2.       | Clădiri                                            | 84.510.277         | 79.576.586         |
| 3.       | Echipamente                                        | 2.146.395          | 2.034.930          |
| 4.       | Mobilier și altele                                 | 62.631             | 29.296             |
| 5.       | Imobilizări în curs                                | 914.941            | 914.941            |
| 6.       | Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs | (371.476)          | (371.476)          |
|          | <b>TOTAL (1+2+3+4+5+6)</b>                         | <b>132.651.668</b> | <b>127.573.177</b> |

Societatea deține la 31.12.2019, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 538.323 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 226.532 mp, suprafața construită la sol de 144.099 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 1.400.

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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

*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                                                                                                                                                   | 31.12.2018         | 31.12.2019         |
| 0.       | 1.                                                                                                                                                           | 2.                 | 3.                 |
| 1.       | Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar                                                                                                   | 159.208.984        | 135.089.259        |
| 2.       | Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor | (24.119.725)       | (4.620.593)        |
| 3.       | Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării                                                              | -                  | -                  |
| 4.       | <b>Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)</b>                                                                                     | <b>135.089.259</b> | <b>130.468.666</b> |

Reducerea în rezerva din reevaluare din cursul anului de 4.620.593 lei se referă la diferențele din reevaluare care au fost transferate, în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor, în concordanță cu politica adoptată de *Societate*.

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

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

**Imobilizări corporale gajate și restricționate**

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

La data de 31.12.2019 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 54.570.082 lei ( 31.225.212 lei

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

construcții și 23.344.870 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 35.235.172 lei (25.891.662 lei construcții și 9.343.510 lei terenuri).

Valoarea imobilizărilor garantate s-a diminuat față de anul precedent ca urmare a vânzării Platformei Mociur, realizată în prima parte a anului 2019. Sumele obținute din vânzare au fost distribuite în concordanță cu garanțiile deținute.

În cursul anului 2019 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

### 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. 8, de mai jos.

**Tabelul nr. 8 – Investițiile (părți sociale, acțiuni) în filiale**

| -lei-    |                                |               |               |
|----------|--------------------------------|---------------|---------------|
| Nr. Crt. | Explicații                     | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
| 0        | 1                              | 2             | 3             |
| 1.       | s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița | 17.000        | 17.000        |
|          | <b>TOTAL VALOARE NETA</b>      | <b>17.000</b> | <b>17.000</b> |

La 31.12.2019, *Societatea* are filiala :

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

În Tabelul nr.9 de mai jos se prezintă situația titlurilor de valoare deținute de *Societate* în alte entități.

**Tabelul nr.9 – Titluri de valoare deținute la alte entități**

| -lei-                   |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Explicații              | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
| Bursa Română de Mărfuri | 23.000        | 23.000        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>23.000</b> | <b>23.000</b> |

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

### Alte active financiare

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



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 11.083.139,62 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 10.913.542,57 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2019, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 4).

În Tabelul nr.10 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție (alte active imobilizate).

**Tabelul nr.10 - Garanții de bună execuție recuperabile într-o perioada mai mare de 1 an**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                                   | 31.12.2018        | 31.12.2019        |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 0.       | 1.                                                                                           | 2.                | 3.                |
| 1.       | Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an | 17.683.417        | 16.482.383        |
| 2.       | Debitori pentru garanții depuse                                                              | 4.398             | 4.332             |
| 3.       | Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate                             | -                 | -                 |
|          | <b>TOTAL (1+2+3)</b>                                                                         | <b>17.687.815</b> | <b>16.486.715</b> |

#### 4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare.În Tabelul nr. 11 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe și respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

**Tabelul nr.11 – Creanțe și ajustările (deprecierile) acestora**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                             | Sold la 31.12.2018 | Sold la 31.12.2019 | Termen de lichiditate |            |
|----------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------|
|          |                                                                        |                    |                    | Sub 1 an              | peste 1 an |
| 1        | Creanțe comerciale                                                     | 33.287.701         | 25.898.027         | 25.898.027            | -          |
| 2        | Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale          | (20.858.446)       | (21.064.584)       | (21.064.584)          | -          |
| 3        | <b>Total valori nete creanțe comerciale (1+2)</b>                      | <b>12.429.255</b>  | <b>4.833.443</b>   | <b>4.833.443</b>      | -          |
| 4        | Creanțe de încasat de la partile afiliate                              | 31.701             | 31.701             | 31.701                | -          |
| 5        | Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului | -                  | -                  | -                     | -          |
| 6        | <b>Total valori nete creanțe comerciale (4+5)</b>                      | <b>31.701</b>      | <b>31.701</b>      | <b>31.701</b>         | -          |
| 7        | Alte creanțe, din care:                                                | 34.683.621         | 31.479.963         | 31.479.963            | -          |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|     |                                                       |                   |                   |                   |   |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 7.1 | - impozit amanat conform IFRS                         | 14.639.182        | 14.673.797        | 14.673.797        | - |
| 8   | Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe | (16.119.825)      | (16.112.988)      | (16.112.988)      | - |
| 9   | <b>Total valori nete alte creanțe (7+8)</b>           | <b>18.563.796</b> | <b>15.366.975</b> | <b>15.366.975</b> | - |
| 10  | <b>TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)</b>              | <b>31.024.752</b> | <b>20.232.119</b> | <b>20.232.119</b> | - |

La 31.12.2019 principalii clienți aflați în sold de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale curente sunt: Romelectro SA (898.533 lei), Plastomet SA (157.024,94 lei), S.S.H. Hidroserv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Sebeș (79.187 lei), S.S.H. Hidroserv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Bistrița (73.698 lei), Reșița Reductoare și Regenerabile SA (68.810 lei), Serviciul Public Direcția Pentru Administrarea Domeniului Public și Privat Reșița (81.117 lei).

În categoria creanțe incerte, din valoarea totală de 19.956.689 lei, S.S.H. HIDROSERV SA, aflată în continuare în insolvență, este înregistrată cu suma de 7.762.564 lei. *Societatea* a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte.

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

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

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2019 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 14.673.797 lei, reprezentând diferențele temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 24.476.478 lei, reprezentând diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

## 5. Stocuri

### 5.1 Active imobilizate deținute în vederea vânzării

În luna decembrie 2018 au fost reclasificate în categoria activelor imobilizate deținute în vederea vânzării imobilizările corporale de pe Platforma Mociur înregistrându-se o pierdere din depreciere de 11.439.716 lei.

În luna februarie 2019 a fost realizată vânzarea activelor imobilizate deținute în vederea vânzării, în valoare de 11.875.402 lei, venitul net din vânzare fiind de 12.858.947 lei

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

## 5.2 Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.12:

**Tabelul nr. 12 - Stocuri și ajustări de valoare ale acestora**

-lei-

| <i>Nr. crt</i> | <i>Explicații</i>                                                                   | <i>31.12.2018</i>   | <i>31.12.2019</i>   |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1              | Materii prime                                                                       | 8.175.977           | 6.329.020           |
| 2              | Materiale                                                                           | 876.633             | 802.101             |
| 3              | Obiecte de inventar                                                                 | 604.017             | 739.768             |
| 4              | Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare | 1.077.417           | 859.613             |
| 5              | Semifabricate                                                                       | 1.665.621           | 1.665.621           |
| 6              | Producția în curs de execuție                                                       | 17.989.001          | 21.905.912          |
| 7              | Produse finite                                                                      | 5.498.295           | 5.620.530           |
| 8              | <b>Total valoare brută ( 1+2+3+4+5+6+7 )</b>                                        | <b>35.886.961</b>   | <b>37.922.565</b>   |
| 9              | Ajustări de valoare aferente materiilor prime                                       | (2.925.153)         | (2.660.225)         |
| 10             | Ajustări de valoare aferente materialelor                                           | (404.457)           | (386.308)           |
| 11             | Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar                                 | (261.129)           | (256.498)           |
| 12             | Ajustări de valoare aferente ambalajelor                                            | (17.882)            | (16.715)            |
| 13             | Ajustări de valoare aferente semifabricatelor                                       | (1.577.761)         | (1.577.761)         |
| 14             | Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție                         | (7.415.183)         | (7.408.040)         |
| 15             | Ajustări de valoare aferente produselor finite                                      | (3.696.255)         | (3.675.239)         |
| 16             | <b>Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)</b>                              | <b>(16.297.820)</b> | <b>(15.980.786)</b> |
| 17             | <b>Total valoare netă ( 8+16 )</b>                                                  | <b>19.589.141</b>   | <b>21.941.779</b>   |

În anul 2019 stocurile de materii prime și materiale au înregistrat o scădere de 2.003.542 lei (variație rd.1 la rd.4) datorată în principal faptului că la finele anului precedent existau materiale aprovizionate pentru proiectele Stejarul, Slatina și Clocotiș, materiale ce au fost folosite în cursul anului la execuția acestora.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor au scăzut cu 288.875 lei (variație rd.9 la rd. 12), în mare parte pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.

Cel mai important proiect demarat în anul 2019 și anterior acestuia, a cărui execuție va continua pe parcursul anilor următori, CHE Stejaru, este cauza principală a creșterii în curs de execuție de 3.916.911 lei (variație rd 6)

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție în valoare de 7.408.040 lei la 31.12.2019 nu au înregistrat modificări semnificative. Proiectele noi au fost realizate în concordanță cu prevederile contractuale astfel că ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2019 o au la fel ca și anii precedenți următoarele proiecte:

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

Produsele finite au înregistrat o ușoară creștere de datorită finalizării unor repere din proiectul Stejaru a căror termen de livrare este în 2020 (rd.7), iar variația ajustărilor pentru deprecierea produselor finite (rd.15) este nesemnificativă, producția fiind în strânsă legătură cu livrarea.

**6. Numerar și echivalente de numerar**

Situația privind disponibilitățile bănești și creditele angajate se prezintă în tabelul nr.13:

**Tabelul nr. 13– Disponibilitățile bănești și creditele angajate**

| <i>Nr. crt</i> | <i>Explicații</i>                                   | <i>31.12.2018</i> | <i>31.12.2019</i> |
|----------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1              | Conturi la bănci în lei                             | 4.916.078         | 2.521.933         |
| 2              | Conturi la bănci în valută                          | 1.024.398         | 55.740            |
| 3              | Numerar în casierie                                 | 23.246            | 10.768            |
| 4              | Avansuri de trezorerie                              | -                 | -                 |
| 5              | Depozite pe termen scurt                            | 1.189             | 7.094.582         |
| 6              | Alte valori                                         | -                 | -                 |
| 7              | <b>Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6 )</b> | <b>5.964.911</b>  | <b>9.683.023</b>  |
| 8              | Numerar restricționat (garanții în cont)            | 449.607           | 525.510           |
| 9              | <b>Total deficit/excedent de cont (7-8)</b>         | <b>5.515.304</b>  | <b>9.157.513</b>  |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(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. 14

**Tabelul nr.14 – Situația centralizatoare a datoriilor**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                                                        | 31.12.2018         | 31.12.2019         | Înainte de 06.12.2011 | curente            | Termen de lichiditate |          |             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------|-------------|
|          |                                                                                   |                    |                    |                       |                    | Sub 1 an              | 1-5 ani  | peste 5 ani |
| 1        | Sume datorate instituțiilor de credit                                             | -                  | -                  | -                     | -                  | -                     | -        | -           |
| 2        | Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți                              | 19.268.956         | 17.671.466         | 16.449.579            | 1.221.887          | 17.671.466            | -        | -           |
| 3        | Datorii comerciale                                                                | 24.137.752         | 19.583.175         | 15.394.139            | 4.189.036          | 19.583.175            | -        | -           |
| 4        | Efecte de comerț de plătit                                                        | -                  | -                  | -                     | -                  | -                     | -        | -           |
| 5        | Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal                            | 126.292.405        | 126.292.405        | 126.292.405           | -                  | 126.292.405           | -        | -           |
| 6        | Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 537.182.650        | 535.741.576        | 412.291.891           | 123.449.685        | 535.741.576           | -        | -           |
|          | <b>TOTAL (1+2...+6)</b>                                                           | <b>706.881.763</b> | <b>699.288.622</b> | <b>570.905.220</b>    | <b>128.383.402</b> | <b>699.288.622</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>    |

**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 31.12.2019 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, suma înscrisă în Tabelul preliminar al creditorilor.

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2019, principalii furnizori de materii prime și servicii sunt reprezentați de: Romelectro SA Bucuresti, Divizia Paza si Protectie Consulting & Security SRL Schitu, Sodexo Pass Romania SRL Bucuresti, EON Energie SA Targu Mures, Laromet Metal SA Bucuresti, Miras International SRL Buftea , Aquacaras SA Resita, Forja Rotec SRL Buzau, Hidarom SA Cismădie, Italinox Romania SRL Cluj Napoca din categoria furnizorilor interni, respectiv: Forgital Dembermiont SAS Franta, CNC TVAR SRO Cehia, Cogent Surahammars Bruks AB Suedia, Gebauer&Griller Metallwerk GmbH Austria, Isovolta AG Austria din cadrul furnizorilor externi.



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**7.2. Sume datorate instituțiilor de credit**

La data de 31.12.2019 *Societatea* nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit  
Datorită faptului că este în insolvență, la data prezentelor situații financiare, *Societatea* nu are acces la finanțare de la bănci sau instituții financiare nebancare.

**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. 15 de mai jos.

**Tabelul nr.15 – Situația datoriilor către acționari, bugetul consolidat al statului și alți creditori**

- lei -

| Nr.<br>crt. | Explicații                                                                   | 31.12.2018         | 31.12.2019         | Din care la 31.12.2019   |                    |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
|             |                                                                              |                    |                    | înainte de<br>06.12.2011 | curente            |
| 0           | 1                                                                            | 2                  |                    | 4                        | 5                  |
| 1           | Asociați, conturi curente – împrumut                                         | 102.707.107        | 102.707.107        | 102.707.107              | -                  |
| 2           | Asociați, conturi curente – dobândă                                          | 23.585.298         | 23.585.298         | 23.585.298               | -                  |
| 3           | Asigurări sociale de plătit                                                  | 122.600.044        | 133.251.519        | 84.471.426               | 48.780.093         |
| 4           | TVA de plată                                                                 | 63.923.363         | 63.265.614         | 31.180.469               | 32.085.145         |
| 5           | TVA neexigibil                                                               | 12.039             | 12.039             | 12.039                   | -                  |
| 6           | Impozitul pe salarii                                                         | 13.676.858         | 15.645.612         | 11.737.442               | 3.908.170          |
| 7           | Obligații la fondul de șomaj                                                 | 7.194.783          | 7.194.783          | 7.164.877                | 29.906             |
| 8           | Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 228.066.047        | 231.298.817        | 197.189.545              | 34.109.272         |
| 9           | Alți creditori                                                               | 100.068.911        | 83.474.078         | 83.473.563               | 515                |
| 10          | Garanții de bună execuție reținute                                           | 333.055            | 333.055            | 85.369                   | 247.686            |
| 11          | Salarii și alte drepturi de personal                                         | 756.390            | 726.014            | -                        | 726.014            |
| 12          | Alte datorii cu salariații                                                   | 551.160            | 540.045            | 279.595                  | 260.450            |
|             | <b>Total alte datorii (exclusiv credite bancare)</b>                         | <b>663.475.055</b> | <b>662.033.981</b> | <b>541.886.730</b>       | <b>120.148.035</b> |

Diminuarea semnificativă înregistrată la poziția *Alți creditori* se datorează vânzării platformei Mociur, în urma căreia creditorului Serraghis Loan Management i-a revenit

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

suma de 5.798.816 lei (1.218.392 euro) . Prin adresa nr.5425/15.03.2019 creditorul a transmis *Societății* că este de acord ca odată cu încasarea a cel puțin 1.200.000 euro din valorificarea garanției reprezentată de platforma Mociur, să se diminueze creanța înscrisă la masa credală cu valoarea de piață a acesteia, conform Raportului de evaluare, adică cu suma de 16.242.427 lei.

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

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

*Societatea* a solicitat prin adresa nr. 44/DF0041/23.01.2015 de la Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Protocolului încheiat între cele două instituții, sau a Procesului verbal de predare-primire al creanțelor, în condițiile în care plățile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență, nu au fost operate în fișa pe plătitor în concordanță cu mențiunile de pe documentele de plată, iar protocolul a fost încheiat la mai mult de 1 an de la data Ordonanței. 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 antementionate.

În consecință datoriile fiscale înregistrate de *Societate* nu au fost splituite corespunzător între cele 2 instituții și prin urmare fișa pe plătitor a Administrației Fiscale nu au putut fi reconciliate.

**Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția**

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

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

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

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. 16.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr. 16 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar  
INET AG la 31.12.2019**

| Nr.<br>crt. | Explicații (moneda) | Valoarea<br>împrumuturilor<br>(unitate<br>valutară) | Cursul de schimb<br>valutar la<br>06.12.2011 –data<br>intrării în<br>insolvență (lei /<br>unitate valutară) | Valoarea<br>împrumuturilor la<br>31.12.2019(lei) |
|-------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1.          | USD                 | 13.452.297                                          | 3.2486                                                                                                      | 43.701.132                                       |
| 2.          | CHF                 | 7.299.983                                           | 3.5166                                                                                                      | 25.671.120                                       |
| 3.          | EUR                 | 7.657.200                                           | 4.3534                                                                                                      | 33.334.855                                       |
|             | TOTAL (1+2+3)       |                                                     |                                                                                                             | 102.707.107                                      |

La 31.12.2019 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*),

Nerespectarea de *Societate* a uneia din cerințele impuse de cele două Ordine (*MFP-ANAF* și *AVAS*), și anume achitarea datoriilor curente la bugetul consolidat al statului, a condus la pierderea facilităților.

Deși, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităților acordate, ANAF trebuia 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*.

*Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 și nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de calcul al accesoriilor pentru debitele scutite, respectiv eşalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

**7.4. Datorii aferente contractelor de leasing**

La 31.12.2019 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

**8. Provizioane**

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2019 se prezintă în Tabelul nr.17 de mai jos.

**Tabelul nr.17- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2019**

- lei-

| Nr. Crt | Explicații                                                                                                                      | 31.12.2018         | Creștere         | Diminuare        | 31.12.2019         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1       | Provizioane pentru litigii                                                                                                      | 1.503.435          | -                | 18.750           | 1.484.685          |
| 2       | Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție                                                                             | 491.119            | 46.677           | 20.128           | 517.668            |
| 3       | Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune MFP-ANAF, APAPS și AVAS | 187.289.970        | -                | -                | 187.289.970        |
| 4       | Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale                                                           | 41.054.471         | -                | -                | 41.054.471         |
| 5       | Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)                                                                            | 2.156.761          | 16.645           | 54.367           | 2.119.039          |
| 6       | Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare                                                                             | 1.111.253          | 1.305.835        | 1.111.253        | 1.305.835          |
|         | <b>TOTAL (1+2+3+4+5+6)</b>                                                                                                      | <b>233.607.009</b> | <b>1.369.157</b> | <b>1.204.498</b> | <b>233.771.668</b> |

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2019 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2019 îndeplineau condițiile de pensionare pentru limită de vârstă sau pensionare anticipate.

Provizioanele au fost constituite/diminuate în concordanță cu evenimentele care le-au generat.

**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 31.12.2019 deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2019 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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația privind structura pe principalele categorii de acționari, de capitaluri proprii și respectiv a evoluției acestora (rezultatelor exercițiilor) se prezintă în tabelele nr. 18 și 19 de mai jos.

**Tabelul nr. 18 – Structura acționariatului la 31.12.2019**

| Nr. crt. | Explicații                         | Număr de acțiuni<br>-buc- | Pondere în<br>capitalul<br>social<br>-%- |
|----------|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 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                                   |
|          | <b>TOTAL</b>                       | <b>109.933.904</b>        | <b>100,0000</b>                          |

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 31.12.2019 Societatea nu avea emise obligațiuni.

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

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

**Tabelul nr. 19– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2018 și 2019 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate**

| Nr. crt. | Explicații             | 31.12.2018         | 31.12.2019         |
|----------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 0        | 1                      | 2                  | 3                  |
| 1        | Capital social         | 601.685.084        | 601.685.084        |
| A        | <b>Total (1)</b>       | <b>601.685.084</b> | <b>601.685.084</b> |
| 2        | Rezerve din reevaluare | 159.208.984        | 135.089.259        |



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|          |                                                                                |                        |                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 3        | * Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare                         | (24.119.725)           | (4.620.592)            |
| 4        | * Utilizare rezerve din reevaluare                                             | -                      | -                      |
| 5        | * Inregistrare rezerva reevaluare                                              | -                      | -                      |
| <b>B</b> | <b>Total (2+3+4+5)</b>                                                         | <b>135.089.259</b>     | <b>130.468.666</b>     |
| 6        | Rezerve legale                                                                 | 1.972.406              | 1.972.406              |
| 7        | * Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent            | -                      | -                      |
| <b>C</b> | <b>Total (6+7)</b>                                                             | <b>1.972.406</b>       | <b>1.972.406</b>       |
| 8        | Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 231.063.651            | 255.183.376            |
| 9        | * Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare                         | 24.119.725             | 4.620.592              |
| <b>D</b> | <b>Total (8+9)</b>                                                             | <b>255.183.376</b>     | <b>259.803.968</b>     |
| 10       | Alte rezerve                                                                   | 16.088.620             | 16.088.620             |
| <b>E</b> | <b>Total (10)</b>                                                              | <b>16.088.620</b>      | <b>16.088.620</b>      |
| 11       | Pierdere reportată                                                             | (1.694.022.337)        | (1.717.177.114)        |
| 12       | * Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat                             | (23.154.777)           | (14.451.460)           |
| 13       | * Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat         | -                      | (9.726)                |
|          | Retratare IFRS, din care:                                                      | -                      | -                      |
| 14       | * Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare                           | -                      | -                      |
| 15       | * Reducere creanță impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat    | -                      | -                      |
| <b>F</b> | <b>Total (11+12+13+14+15)</b>                                                  | <b>(1.717.177.114)</b> | <b>(1.731.638.300)</b> |
| 16       | Repartizarea profitului                                                        | -                      | -                      |
| 17       | * Închidere cont - repartizare profit                                          | -                      | -                      |
| 18       | * Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent            | -                      | -                      |
| <b>G</b> | <b>Total (16+17+18)</b>                                                        | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 19       | Profit / (Pierdere)                                                            | (23.154.777)           | (14.451.460)           |
| 20       | * Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat                             | 23.154.777             | 14.451.460             |
| 21       | * Închidere cont - repartizare profit                                          | -                      | -                      |
| 22       | * Rezultatul net al exercitiului curent                                        | (14.451.460)           | (15.433.582)           |
| <b>H</b> | <b>Total (19+20+21+22)</b>                                                     | <b>(14.451.460)</b>    | <b>(15.433.582)</b>    |
|          | <b>TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)</b>                                                 | <b>(721.609.830)</b>   | <b>(737.053.138)</b>   |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**10. Venituri din activitatea curentă**

Cifra de afaceri aferentă anului 2019 este de 35.818.804 lei din care 7,82 % realizată pe piața Uniunii Europene și 92,18 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2019, veniturile din producția vândută reprezintă aproape 100% din aceasta.

În Tabelele nr. 20 și 21 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri și zone geografice.

**Tabelul nr.20 – Structura veniturilor din activitățile curente**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                              | 2018              | 2019              |
|----------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | Venituri din producția vândută          | 54.403.556        | 35.816.331        |
| 2.       | Venituri din vânzarea mărfurilor        | 2.425             | 2.473             |
| 3.       | <b>TOTAL cifra de afaceri ( 3=1+2 )</b> | <b>54.405.981</b> | <b>35.818.804</b> |

**Tabelul nr.21 – Venituri din activitățile curente pe sectoare geografice**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                              | 2018              | 2019              |
|----------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | România                                 | 52.291.250        | 33.019.041        |
| 2.       | Uniunea Europeană                       | 2.114.731         | 2.799.763         |
| 3.       | <b>TOTAL cifra de afaceri ( 3=1+2 )</b> | <b>54.405.981</b> | <b>35.818.804</b> |

**11. Cheltuieli**

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2018 și 2019 este după cum urmează:

| Explicații                                                             | 2018              | 2019              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materii prime și materiale                                             | 17.996.371        | 14.942.868        |
| Mărfuri                                                                | -                 | 0                 |
| Utilități                                                              | 4.596.400         | 5.595.952         |
| Cheltuieli cu personalul                                               | 25.697.931        | 26.831.740        |
| Prestații externe                                                      | 1.624.144         | 1.028.498         |
| Ajustări de valoare privind imobilizările                              | 4.401.559         | 3.748.850         |
| Ajustări de valoare privind activele circulante                        | 54.826            | 1.365             |
| Cheltuieli privind provizioanele                                       | (8.382.288)       | 164.659           |
| Alte cheltuieli                                                        | 11.483.212        | 11.958.396        |
| Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție | 445.140           | (4.037.231)       |
| <b>Total cost vânzări</b>                                              | <b>57.917.295</b> | <b>60.235.097</b> |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2018 și 2019 se prezintă astfel:

| Explicații                                      | 2018              | 2019              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materii prime și materiale                      | 379.025           | 293.713           |
| Utilități                                       | 274.392           | 270.233           |
| Cheltuieli cu personalul                        | 6.410.271         | 6.525.669         |
| Prestații externe                               | 3.748.075         | 4.055.610         |
| Ajustări de valoare privind imobilizările       | 2.008.834         | 1.460.328         |
| Alte cheltuieli                                 | 2.167.608         | 3.050.305         |
| <b>Total chelt. genenerale de administrație</b> | <b>14.988.205</b> | <b>15.655.858</b> |

## 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 31.12.2019, Societatea a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 15.433.582 lei pierdere ce va fi acoperită din profitul anilor următori.

Declarațiile privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare.

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. 22 Impozit amânat –detaliu creanță și datorie**

| lei                         |             |           |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| Centralizare impozit amânat | Creanță     | Datorie   |
| Impozit amânat 2010         | 9.199.055   | 5.451.663 |
| Impozit amânat 2011         | 216.597.928 | 5.232.393 |
| Impozit amânat 2012         | (2.694.175) | 4.208.882 |
| Impozit amânat 2013         | 4.310.146   | 4.122.918 |
| Impozit amânat 2014         | 1.756.322   | 2.390.235 |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|                                                                            |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impozit amânat 2015                                                        | (572.388)         | 1.213.530         |
| Stornare creanță impozit amânat, înregistrare eronată la retratare an 2011 | (205.738.221)     | -                 |
| Impozit amânat 2016                                                        | (4.552.092)       | 1.201.563         |
| Impozit amânat 2017                                                        | (2.345.594)       | 906.125           |
| Impozit amânat 2018                                                        | (1.321.799)       | (990.355)         |
| Impozit amânat 2019                                                        | 34.615            | 739.524           |
| <b>Total creanțe si datorii înregistrate la 31.12.2019</b>                 | <b>14.673.797</b> | <b>24.476.478</b> |

**Tabelul nr. 23 Calcul impozit amânat 31.12.2019**

| Nr. Crt. | Categorie/Explicație                                                  | Valoare contabilă | Baza Fiscală   | Diferențe temporare deductibile | Diferențe temporare impozabile | Creanță       | Datorie        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| 1        | Anulări alte provizioane pentru riscuri furnizori                     | (18.750)          | -              | (18.750)                        |                                | (3.000)       |                |
| 2        | Provizioane pentru beneficii angajați 2018                            | 1.305.835         | -              | 1.305.835                       |                                | 208.934       |                |
| 3        | Anulare provizioane beneficii angajați 2017                           | (1.111.253)       | -              | (1.111.253)                     |                                | (177.800)     |                |
| 4        | Alte provizioane pentru riscuri                                       | 63.322            | -              | 63.322                          |                                | 10.131        |                |
| 5        | Anulare alte provizioane pentru riscuri                               | (74.495)          | -              | (74.495)                        |                                | (11.919)      |                |
| 6        | Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție         | 357.742           | -              | 357.742                         |                                | 57.238        |                |
| 7        | Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție | (188.327)         | -              | (188.327)                       |                                | (30.132)      |                |
| 8        | Ajustări pentru deprecierea stocurilor                                | 31.753            | -              | 31.753                          |                                | 5.081         |                |
| 9        | Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor                        | (348.787)         | -              | (348.787)                       |                                | (55.806)      |                |
| 10       | Ajustări pentru deprecierea creanțelor                                | 382.340           | -              | 382.340                         |                                | 61.174        |                |
| 11       | Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor                        | (183.039)         | -              | (183.039)                       |                                | (29.286)      |                |
| 12       | Diferențe amortizare contabilă si amortizare fiscală                  | 5.208.080         | 586.055        |                                 | 4.622.025                      |               | 739.524        |
| 13       | <b>TOTAL</b>                                                          | <b>5.424.421</b>  | <b>586.055</b> | <b>216.342</b>                  | <b>4.622.025</b>               | <b>34.615</b> | <b>739.524</b> |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**13. Informații privind salariații, administratorii și directorii**

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

La 31.12.2019, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.24 de mai jos.

**Tabelul nr. 24 – Structura personalului salariat**

| Nr. crt. | Categorie     | Număr salariați |            | %          |
|----------|---------------|-----------------|------------|------------|
|          |               | 31.12.2018      | 31.12.2019 |            |
| 1.       | Producție     | 603             | 592        | 74         |
| 2.       | Administrativ | 218             | 205        | 26         |
|          | <b>TOTAL</b>  | <b>821</b>      | <b>797</b> | <b>100</b> |

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2019 a avut următoarea componență:

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

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

La 31.12.2019, *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 2019 se prezintă în Tabelul nr. 25 de mai jos.

**Tabelul nr. 25– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2019**

|          |                                                                | -lei-             |
|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Nr. crt. | Explicații                                                     | 01.01-31.12.2019  |
| 1.       | Cheltuieli cu salariile personalului                           | 29.986.364        |
| 2.       | Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă          | 2.570.176         |
| 3.       | Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă | 678.288           |
| 4.       | Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială       | 122.581           |
|          | <b>TOTAL</b>                                                   | <b>33.357.409</b> |



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**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.26 – Entități terțe ce întrunesc condițiile pentru a fi definite ca părți afiliate ale Societății**

| Nr.crt | Explicații                         | Tip de relație (afiliere) |                    |
|--------|------------------------------------|---------------------------|--------------------|
|        |                                    | 2018                      | 2019               |
| 1      | Inet AG, Elveția                   | acționar principal        | acționar principal |
| 2      | s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița      | filiala                   | filiala            |
| 3      | Bursa Română de Mărfuri, București | entitate asociată         | entitate asociată  |

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr.27, 28, 29 și 30 de mai jos.

**Tabelul nr. 27– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către și de la părțile afiliate**  
-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                    | 2018          | 2019          |
|----------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|          | <b><i>Vânzări de bunuri și servicii</i></b>   |               |               |
| 1        | Entități asociate                             |               |               |
| 2        | Filiale                                       | 12.105        | 11.949        |
| 3        | Acționar principal                            | -             | -             |
| 4        | Altele                                        | -             | -             |
| 5        | <b>Total vânzări (1+2+3+4)</b>                | <b>12.105</b> | <b>11.949</b> |
|          | <b><i>Cumpărări de bunuri și servicii</i></b> |               |               |
| 6        | Filiale                                       | -             | -             |
| 7        | Entități asociate                             | -             | -             |
| 8        | Acționar principal                            | -             | -             |
| 9        | <b>Total cumpărări (6+7+8)</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

Valoarea vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, nu cuprinde tva-ul aferent tranzacțiilor.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr. 28 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                  | 31.12.2018       | 31.12.2019       |
|----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.       | Filiale -creanțe comerciale                 | 17.556           | 28.174           |
| 2.       | Entități asociate                           | -                | -                |
| 3.       | Aționar principal                           | 1.763.226        | 1.806.854        |
| 4.       | Altele                                      | -                | -                |
| 5.       | Avansuri acordate entităților asociate      | -                | -                |
|          | <b>Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)</b> | <b>1.780.782</b> | <b>1.835.028</b> |

**Tabelul nr. 29- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate**

-lei-

| Nr. crt. | Explicații                                  | 31.12.2018       | 31.12.2019       |
|----------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1        | Aționar principal                           | 1.292.481        | 1.292.481        |
| 2        | Avansuri primite de la acționarul principal | -                | -                |
| 3        | Avansuri primite de la entitățile asociate  | -                | -                |
|          | <b>Total obligații (1+2+3)</b>              | <b>1.292.481</b> | <b>1.292.481</b> |

Creanțele față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2019.

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

**Tabelul nr. 30 Asociații conturi curențe**

-lei-

| Explicații         | 31.12.2018  | 31.12.2019  |
|--------------------|-------------|-------------|
| Acționar principal | 102.707.107 | 102.707.107 |

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

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr.31 – Împrumuturi primite de la acționarul majoritar**

| Moneda de acordare | Valoarea împrumutului în moneda de acordare | Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolvenței | Valoarea împrumutului la 31.12.2019 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                                                           |
| <b>TOTAL</b>       |                                             |                                                        | <b>102.707.107</b>                                                   |

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

La data de 31.12.2019 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

**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 investiții de mediu în valoare de 6.003.805 USD și investiții de dezvoltare în valoare de 6.202.278 USD .

În perioada 2004 – 2008, Societatea a realizat investiții de mediu și dezvoltare în valoare totală de aproximativ 40.500.000 lei (echivalentul a 15.238.000 USD), investiții finanțate atât din contribuția acționarului majoritar cât și din surse proprii.

La 31.12.2019 toate investițiile asumate erau realizate.

**b) Angajamente comerciale primite**

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2019.

**c) Garanții acordate terților**

La data de 31.12.2019 Societatea nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**15.2 Datorii contingente și litigii**

**a) Acțiuni în instanță**

**SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANȚELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2019:**

**Tabelul nr. 32 - LITIGII COMERCIALE**

| NR.C RT. | PĂRȚILE                              | CALITATEA UCMR | NR. DOSAR     | INSTANȚA                                             | STADIUL PROCESULUI                                                                                         | SOLUȚIA PRONUNȚATĂ                                                           | SUMA /ALTE DATE                                                                                                            |
|----------|--------------------------------------|----------------|---------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | SC Gia Security                      | Creditor       | 1388/115/2012 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Prin Sentința civilă nr. 682/JS/11.10.2012 s-a dispus intrarea în procedura falimentului.                  | Termen: 28.05.2020                                                           | 7.885,60 lei                                                                                                               |
| 2        | SC Extensiv Company                  | Creditor       | 4181/115/2009 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Procedura insolvenței - cerere înscrisă pe tabelul creditorilor                                            | Sentința civilă nr. 322/12.12.2019 dispune închiderea procedurii insolvenței | 39.175,00 lei                                                                                                              |
| 3        | SC Compex Construct                  | Creditor       | 2253/115/2009 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Procedura insolvenței - cerere înscrisă pe tabelul creditorilor                                            | Termen: 07.05.2020 (pentru continuarea procedurii)                           | 98.914,84 lei                                                                                                              |
| 4        | SC Hydro-Engineering                 | Creditor       | 5911/115/2013 | Tribunalul Caraș-Severin Fond-procedura falimentului | Termen: 25.06.2020 (pentru continuarea procedurii)                                                         | 126.633,68 lei                                                               |                                                                                                                            |
| 5        | SC Libarom Agri                      | Creditor       | 29140/3/2012  | Tribunalul București                                 | Fond-procedura insolvenței                                                                                 | Termen: 13.05.2020 (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. |
| 6        | SC Reșița Reductoare și Regenerabile | Creditor       | 2391/115/2014 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Fond-Procedura insolvenței-reorganizare Termen: 07.05.2020 (pentru continuarea procedurii de reorganizare) | 79.701,28 lei                                                                |                                                                                                                            |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|    |                                       |           |                               |                                                      |                                                                                   |                                                                                                                                                                    |                                                                  |
|----|---------------------------------------|-----------|-------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 7  | SC Reflex Impex                       | Creditor  | 2745/115/2014                 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Fond- Procedura reorganizării- cerere înscriere tabelul creditorilor              | Sentinta civila nr. 215/11.07.2020 dispune inchiderea procedurii reorganizarii si reinsertia debitoarei in activitatea de afaceri                                  | 1.240,00 lei                                                     |
| 8  | SC ISPH București                     | Creditor  | 38503/3/2014                  | Tribunalul București                                 | Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor                | Termen: 29.05.2020                                                                                                                                                 | 32.460,00 lei                                                    |
| 9  | SC IMB Miloș                          | Creditor  | 1088/115/2015                 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor                | Termen: 09.04.2020                                                                                                                                                 | 18.200,46 lei                                                    |
| 10 | SC Zad Tiara                          | Creditor  | 1020/108/2015                 | Tribunalul Arad                                      | Fond- Procedura insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor                | Termen: 25.05.2020                                                                                                                                                 | 17.721,38 lei                                                    |
| 11 | SC WMC Stahlbau                       | Creditor  | 1934/115/2015                 | Tribunalul Caraș-Severin                             | Fond- Procedura simplificată a insolvenței- cerere înscriere tabelul creditorilor | Sentinta civila nr. 300/28.11.2019 inchide lichidarea, aproba raportul final, dispune inchiderea procedurii falimentului, dispune radierea debitoarei              | 323.422,31 lei chirie și 131.518,31 lei penalități de întârziere |
| 12 | Serraghis Loan Management LTD         | Intimat   | 39129/3/2016<br>39129/3/2016* | Tribunalul București<br><br>Curtea de Apel București | contestație măsuri Adm. Jud.                                                      | Fond - Admite în parte contestația împotriva raportului de activitate al administratorului judiciar<br><br>Recurs – respinge recursurile AAAS și UCMR ca nefondate |                                                                  |
| 13 | SC Hidroserv SA                       | Creditor  | 36365/3/2016                  | Tribunalul București                                 | Fond – procedura insolvenței                                                      | Termen: 24.06.2020                                                                                                                                                 | 21.725.537, 41 lei                                               |
| 14 | Transenergo Microhidro SRL            | Creditor  | 22123/3/2017                  | Tribunal București                                   | Fond – procedura insolvenței                                                      | Termen: 28.10.2020                                                                                                                                                 | 47.016,00 lei                                                    |
| 15 | Casa de Cultura a Sindicatelor        | Creditor  | 3843/115/2013                 | Tribunal Caraș-Severin                               | Fond – procedura insolvenței                                                      | Termen 26.03.2020                                                                                                                                                  |                                                                  |
| 16 | SC International Bearings Company SRL | reclamant | BEJ Manolache Marcel          | Executare silită                                     |                                                                                   |                                                                                                                                                                    | 7.247,14                                                         |



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|    |                                                 |                             |               |                                                              |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                             |
|----|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17 | SC Expres Inox SRL                              | creditor                    | 4374/99/2018  | Tribunalul Iasi                                              | Insolventa                                                                             | Sentinta civila nr. 322/12.12.2019 închide lichidarea, disp. radierea debitoarei                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12.646,76 lei                                                                               |
| 18 | Hidroserv                                       | pârât                       | 10001/3/2019  | Judecatoria Sector 1 Bucuresti                               | Fond – Sentința civila 2640/20.09.2019                                                 | Admite excepția inadmisibilității, respinge acțiunea ca inadmisibilă.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12.000 lei pretenții, 4.708,80 lei penalități de întârziere și dobânda legală               |
| 19 | Hidroserv – reclamant<br>Hidroelectrica - parat | Chemat în garanție          | 23953/3/2018* | Tribunalul Bucuresti                                         | Fond – Încheiere din 12.11.2019                                                        | Admite în principiu cererea de chemare în garanție; termen: 20.03.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | cerere chemare în garanție pt. suma de 18.717,80 lei, penalități de întârziere, inflație    |
| 20 | AAAS                                            | Cerere reîntregire garanție | 75017/3/2011  | Tribunalul Bucuresti                                         | Fond                                                                                   | termen 16.06.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | reîntregirea garanției deținute de AAAS asupra bunurilor imobile din patrimoniul UCM Reșița |
| 21 | AAAS, SC Sinaia SA                              | Terț poprit                 | 1106/299/2019 | Judecătoria Sectorul 1 București<br><br>Tribunalul București | Fond-Sentința civilă nr. 1283/12.03.2019<br><br>Recurs – Decizia civilă 287/11.11.2020 | Respinge ca neîntemeiată contestația la executare formulată de AAAS<br><br>Respinge recursul AAAS ca neîntemeiat                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Contest. Execut. și suspendare executare – 1.293.591,74 euro                                |
| 22 | AAAS                                            | intimat                     | 9376/3/2019   | Tribunalul București<br><br>Curtea de Apel București         | Fond-Sentința civilă 2896/14.05.2019<br><br>Recurs - Decizia civilă 1127/19.11.2019    | Respinge ca neîntemeiată contestația<br>Admite recursul.<br>Modifică sentința atacată:<br>Admite în parte contestația formulată de AAAS în legătură cu Rap. nr.1 și Planul de distribuire între creditorii nr.1 cu privire la fd. obținute din valorificarea platformei<br>Mociur debitor UCM Reșița SA în sensul că se va menționa distribuția către AAAS a sumei de 3.739.508,44 (3.279.645,44 lei + 459.863 lei) | Contestație măsuri Adm. jud. Împotriva raportului și planului de distribuire nr. 1          |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabelul nr. 33 Litigii civile/penale**

| NR.C RT. | PĂRȚILE                                                                                                                                                                                                                       | CALITATEA UCMR | NR. DOSAR               | INSTANȚA                                                            | STADIUL PROCESULUI                         | SOLUȚIA PRONUNȚATĂ                                                       | SUMA /ALTE DATE                           |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1        | Chebuțiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, SC AC Management, SC Kmobil - inculpați                                                                                                                                               | Parte vătămată | 48/P/2012 și 116/P/2016 | Parchetul de pe lângă I.C.C.J., DNA, Serviciul Teritorial Timișoara | Dosar în faza de cercetare penală          |                                                                          |                                           |
| 2        | Peia Gheorghe, Peia Bogdan și Dănoiu (fostă Peia) Oana – reclamantă TM K și Statul Român prin Min. Finanțelor - pârâți                                                                                                        | Pârât          | 1453/290/2016           | Judecătoria Reșița                                                  | Fond                                       | Suspendat Decret 195/2020                                                | constatare nulitate act juridic           |
| 3        | Iosif Leontina, Consiliul Local Reșița                                                                                                                                                                                        | Parât          | 4488/290/2017           | Judecătoria Reșița                                                  | Fond                                       | Termen: 28.04.2020                                                       | Acțiune constatare                        |
| 4        | Ciortan Ioan și Ciortan Nadia Maria, Ciuraru Ovidiu Marius și Ciuraru Violeta Florica, Kunschner Elena și Kunschner Renate Maria Magdalena, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice și Consiliul Local al mun. Reșița | Parat          | 567/290/2018            | Judecătoria Reșița                                                  | Fond                                       | Suspendat Decret 195/2020                                                | Paretej judiciar – ieșire din indiviziune |
| 5        | Cortan Ioan, Ciortan Nadia-Maria, Kunschner Elena, Kunschner Renate, Statul rom-ANAF, Consiliul Local Resita                                                                                                                  | Parat          | 567/290/2018            | Judecătoria Reșița                                                  | Fond                                       | Termen: 16.04.2019                                                       | Partaj judiciar-iesire din indiviziune    |
| 6        | Peia Mihai                                                                                                                                                                                                                    | Parât          | 398/290/2018            | Judecătoria Reșița                                                  | Fond-Sentinta civila                       | Respinge actiunea                                                        | Actiune civila, uzucapiune                |
| 7        | Aldea Tudor, Aldea Maria                                                                                                                                                                                                      | Reclamant      | 5836/290/2018           | Judecătoria Reșița                                                  | Fond                                       | Suspendat Decret 195/2020                                                | Partaj judiciar                           |
| 8        | CNAIR – CESTRIN                                                                                                                                                                                                               | contestator    | 3245/208/2019           | Judecătoria Caransebeș<br>Judecătoria Reșița                        | Fond – Sentința civilă nr. 1290/30.10.2019 | Declină competența în favoarea Judecătoriei Reșița<br>Termen: 14.04.2020 | plângere contravențională                 |

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

|    |                      |           |               |                    |      |                   |                       |
|----|----------------------|-----------|---------------|--------------------|------|-------------------|-----------------------|
| 9  | Szabo Ion Mihaly     | reclamant | 6166/290/2019 | Judecătoria Reșița | Fond | Termen 19.03.2020 | 3.359,7 lei pretenții |
| 10 | Șelaru Simona Bianca | parat     | 7664/290/2019 | Judecătoria Reșița | Fond | Termen 14.04.2020 | Contest. Execut.      |

De asemenea, în mai multe dosare, *Societatea* a formulat contestație la executare și suspendarea executării silite împotriva actelor de executare silită emise de ANAF, DGRFP București, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii, și care se află în stadii diferite pe rolul instanțelor de judecată.

Menționăm că 56 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care *Societatea* are calitatea de debitor/parat sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014. De asemenea trei dosare sunt suspendate în temeiul art. 244, alin. 1, pct. 2 Cod Procedură Civilă, până la soluționarea a trei dosare penale.

**b) Impozitarea și prețurile de transfer**

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

**c) Contingente legate de mediu și alte contingente**

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

Obligațiile de mediu incluse în contractul de privatizare, au fost transpuse de către autoritățile de profil, în programele de conformare aferente autorizațiilor de mediu,

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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 cele 2 platforme industriale/puncte de lucru 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, revizuită la data de 21.10.2019, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 49/31.01.2018, cu valabilitate până la data de 31.01.2021;
- pentru platforma Cîlnicel : Autorizația de Mediu nr. 96/25.11.2019, valabilă pe toată perioada în care se obține viza anuală solicitată de UCM Reșița la APM CS și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 430/31.10.2019, cu valabilitate până la data de 31.10.2022;

Autorizațiile de mediu sunt emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, iar cele de gospodărire a apelor sunt emise de către Administrația Bazinală de Apă Banat, Timișoara.

Conform Hotărârii Guvernului nr. 780/2006 actualizată, privind schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră tip dioxid de carbon, începând cu data de 1 ianuarie 2007, agenții economici deținători de instalații în care se desfășoară o activitate care generează emisii de gaze cu efect de seră (EGES), au obligația să fie autorizați de către Agenția Națională privind Protecția Mediului. Prin autorizațiile obținute, operatorii au responsabilitatea să monitorizeze cantitativ emisiile rezultate din activitatea proprie. UCM Reșița S.A. este inclusă în lista operatorilor economici care dețin instalații care consumă gaz natural în funcționare și generează emisii de dioxid de carbon, prin activitățile de producere de energie termică și de tratament termic al pieselor metalice feroase și neferoase. Aceste instalații sunt amplasate în două puncte de lucru, pe platforma industrială ABC și pe platforma industrială Cîlnicel. Pentru reglementarea activităților generatoare de emisii de gaze cu efect de seră, Societatea este în posesia:

- Autorizației nr. 3/26.11.2012, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020, revizuită în data de 13.11.2017, pentru platforma ABC – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului;
- Autorizației nr. 4/26.11.2012, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020, revizuită în data de 13.11.2017, pentru platforma Cîlnicel – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Începând cu anul 2007, pentru controlul și reducerea cantităților de emisii rezultate din activitatea desfășurată, Agenția Națională pentru Protecția Mediului/Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice a alocat cu titlu gratuit operatorilor economici care le generează, certificate de emisii de gaze cu efect de seră. Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu un anumit număr de certificate, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada anterioară anului 2013 (proporțională cu consumul de gaz natural consumat pentru producerea de energie termică și pentru tratamentul termic al pieselor prelucrate).

Pentru fiecare an calendaristic scurs, la începutul anului următor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, modificată și completată, *Societatea* are obligația restituirii în Registrul UE EGES, a unui număr de certificate proporțional cu activitatea desfășurată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat. Diferența dintre numărul ajustat de certificate primite gratuit și numărul de certificate care se restituie ANPM/MMSC o reprezintă acele unități/certificate EGES, pe care UCM Reșița le poate tranzacționa la prețul pieței de profil.

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

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

**Tabel 34. Situația alocărilor certificatelor EGES pentru perioada 2013-2020**

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

**Notații:**

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.

ANPM – Agenția Națională pentru Protecția Mediului

Registrul UE EGES - bază de date electronică standardizată care conține elemente de date comune folosite la urmărirea emiterii, deținerii, transferului și anulării certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

**Tabel 35. Situația certificatelor EGES aferente intervalului 2013 – 2019, în raport cu modul de ajustare a alocării inițiale din intervalul 2013 – 2019**

| Instalații EGES | 2013             |                  | 2014             |                  | 2015             |                  | 2016             |                  | 2017             |                  | 2018             |                  | 2019             |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. | Alocare ajustată | Excedent certif. |
| PI ABC          | 4122             | 2911             | 1525             | 765              | 749              | - 358            | 1471             | 284              | 1443             | 346              | 707              | - 401            | 693              | - 337            |
| PI Călnicel     | 1953             | 1015             | 1359             | 582              | 1335             | 527              | 1310             | 624              | 643              | - 78             | 630              | 5                | 618              | 19               |
| Total           | 6075             | 3926             | 2884             | 1347             | 2084             | 169              | 2781             | 908              | 2086             | 268              | 1337             | - 396            | 1311             | - 318            |

Din excedentul de certificate cumulat în perioada 2013 – 2019, privind emisiile de gaze cu efect de seră provenite din alocarea gratuită aferentă intervalului 2013 – 2020, UCM Reșița SA a decis, în cursul anului 2019, tranzacționarea a 4.500 de certificate.

## 16. Managementul riscului

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

### (i) Riscul valutar

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

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,7793 la 31.12 2019 față de 4,6639 la 31.12 2018. 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.

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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

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

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

**(iii) Riscul de piață și de mediu economic**

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

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

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

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

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

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

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

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

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.

## **17. Continuitatea activității**

### ***Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității***

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

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

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

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

*Societatea* are în vedere nevoia ridicată de proiecte de reparații și modernizare din partea **s.c. Hidroelectrica s.a.**, știind că majoritatea hidrocentralelor din România se află la

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.36 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

**Tabelul nr. 36- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2020, 2021, 2022**

| Tip contract                   | Valuta | Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară) | Cursul de schimb valutar la 31.12.2019 (lei / unitate valutară) | Valoare cu livrare în 2020 (lei) | Valoare de livrat în 2021 (lei) | Valoare de livrat în 2022 (lei) |
|--------------------------------|--------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| EXTERN                         | EUR    | 329.200                                         | 4,7793                                                          | 981.429                          | 301.932                         | 289.984                         |
| <b>TOTAL CONTRACTE EXTERNE</b> |        |                                                 |                                                                 | <b>981.429</b>                   | <b>301.932</b>                  | <b>289.984</b>                  |
| INTERN                         | EUR    | 5.438.521                                       | 4,7793                                                          | 25.951.231                       | 41.092                          | -                               |
|                                | GBP    | 180.603                                         | 5,6088                                                          | 1.012.966                        | -                               | -                               |
|                                | RON    | 4.049.705                                       |                                                                 | 4.049.705                        | -                               | -                               |
| <b>TOTAL CONTRACTE INTERNE</b> |        |                                                 |                                                                 | <b>31.013.902</b>                | <b>41.092</b>                   | <b>-</b>                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>           |        |                                                 |                                                                 | <b>31.995.331</b>                | <b>343.024</b>                  | <b>289.984</b>                  |

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2019 sunt:

- contract nr. 161/2018 client Energomontaj București amenajare PdF I, valoare în derulare 372.016 RON
- contract nr. 178/2019 client Alro Slatina, valoare în derulare 790.020 RON
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 69.500 EURO (HG 5 si 6);
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 3.330.100 EURO (HG 2,3,4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 102.090,50 EURO (vană sferică 2500);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 871.894,75 EURO (vană fluture 4200);
- contract nr. 116/2019 client Silcotub Zalău, valoare în derulare 500.589,10 RON;

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

- contract nr. 182/2019 client Voith Hydro GMBH & CO KG Austria proiect Chaira, valoare în derulare 238.700,16 EUR

În vederea susținerii continuității activității, menționăm că pe lângă contractele în derulare menționate mai sus, se preconizează încheierea unor contracte pe piața internă, astfel:

- lucrari de mentenanta LN4 CHE Dăești, în valoare de 14.431.700 RON, contract ce se va derula în perioada 2020 - 2021
- lucrari de mentenanta LN4 CHE Vaduri, în valoare de 17.000.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2020 - 2021
- reconditionare rotor turbina HA2 CHE Noaptes, în valoare de 848.925 RON, contract ce se va derula în perioada 2020
- echipare rotor turbina Porțile de Fier amenajare PDF I, în valoare de 3.351.000 RON, cu derulare în perioada 2020 - 2022

Pe piața externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Voith Hydro GMBH & CO KG Austria, în valoare de 400.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2020.

**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 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, 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,



**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

- ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min până la 1000 rotații pe min, și tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
- ✓ Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
- ✓ Generatoare sincrone și asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
- ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 și 500 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 și 30 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m
- ✓ 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
- ✓ Reglatoare de turație, grupuri de ulei sub presiune și instalațiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite
- Studii de fezabilitate pentru investiții noi sau re tehnologizări
- Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
- Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestați atât pe parte mecanică, cât și pe parte electrică
- Consultanță și asistență tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF și mentenanță

**Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR**

O problemă majoră cu care se confruntă UCM Reșița o constituie amânarea repetată a contractelor deja semnate cu Hidroelectrică, aceasta fiind și principala cauză a pierderii înregistrată în anul 2019.

Contracte prevăzute de Societate în buget pe anul 2019 ca CHE Pașcani, CHE Dăești, și parte a proiectului Stejaru au fost amânate pentru anul 2020. De asemenea, în ce privește

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)*

---

contractul pentru execuția amenajării hidroenergetice Căineni, nu sunt nici un fel de certitudini legat de termenele de execuție a centralei.

*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.

Având în vedere importanța strategică pe care UCM Reșița o are în sistemul hidroenergetic românesc, importanță recunoscută și asumată permanent la nivelul strategiilor guvernamentale, SPEEH Hidroelectrică SA și-a exprimat intenția de preluare a unor active din patrimoniul Societății.

În acest sens, în data de 16.12.2019, în Sistemul Electronic de Achiziții Publice (SEAP/SICAP) a avut loc licitația în vederea atribuirii de către Hidroelectrică SA a contractului având ca obiect "servicii de consultanță de tip due – diligence și evaluare a activelor UCM Reșița SA ce vor fi preluate și utilizate în activitățile de mentenanță și modernizare ale SPEEH Hidroelectrică SA, prezentarea soluției optime de realizare a tranzacției, transferul și integritatea activelor în Hidroelectrică, precum și asistență pe întreaga perioadă de derulare a tranzacției."

Conform mențiunilor de platforma SEAP/SICAP selecția câștigătorilor a avut loc în data de 03.03.2020.

## **18. Evenimente ulterioare**

În data de 05.03.2020 a fost semnat cu SSH Hidroserv unul dintre contractele amânate din 2019, respectiv lucrări de mentenanță LN4 CHE Dăesti, în valoare de 14.431.700 lei, contract ce se va derula în perioada 2020 – 2021.

În circumstanțele excepționale create de răspândirea virusului COVID 19, având în vedere recomandările și măsurile dispuse de autorități în vederea prevenirii/limitării răspândirii acestuia, managementul Societății a dispus reducerea activității pentru perioada 25.03.2020- 30.04.2020, cu respectarea prevederilor art. 13 din Decretul 195/2020: „se vor dispune măsuri pentru asigurarea continuității în aprovizionare, respectiv extracție, producție, procesare, transport, distribuție, furnizare, mentenanță întreținere și reparații a resurselor și materiilor prime și/sau semiprosesate necesare funcționării corespunzătoare a sistemului energetic național, precum și asigurarea continuității funcționării acestuia și a tuturor serviciilor de utilitate publică.”

Astfel, au fost suspendate contractele individuale de muncă conform prevederilor art.52 alin.1 lit.c și art.53 din Codul Muncii în secțiile, serviciile și locurile de muncă a căror activitate nu influențează în mod direct și semnificativ realizarea contractelor aflate pe rol

**Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

al căror beneficiar final este Hidroelectrică, cel mai mare și mai important producător de energie electrică din România.

Această măsură afectează un total de 632 angajați, din care 499 pentru întreaga perioadă (25.03.2020- 30.04.2020), iar diferența de 133 angajați pentru perioade mai scurte, în funcție de specificul fiecărui loc de muncă și cu asigurarea cerințelor de raportare către diverse autorități și instituții ale statului.

Administrator Special  
**Cosmin URSONIU**



Administrator Special  
**Nicoleta Liliana IONETE**