

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 2020

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-50
Declarația Administratorilor	pagina	51
Situația poziției financiare	pagina	52
Situația rezultatului global	pagina	53
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	54
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	55
Indicatori economico-financieri	pagina	56
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	57-106

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar 2020

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

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

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

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

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

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

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

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

UCM Reșița SA a fost privatizată în anul 2003, prin încheierea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr. 57/23.12.2003, între Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (APAPS), în calitate de vânzător și consorțiul format din societatea elvețiană INET AG și Asociația Salariaților UCM Reșița SA, în calitate de cumpărători.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic.

La 31.12.2020 Societatea se afla în perioada de observație conform prevederilor Legii 85/2006, Legea insolvenței.

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.

De asemenea, Societatea deține numeroase active din afara sferei de producție actuale, atât în Reșița (Casa de cultură, Grădinița cu Program Prolungit "Semenic", denumită anterior Grădinița cu Program Prolungit nr.7, apartamente, 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).

Adunarea Generală a Acționarilor

Adunarea Generală este organul de conducere al Societății, prin intermediul căruia se exprimă voința acționarilor în orice probleme care interesează Societatea.

De la deschiderea procedurii de insolvență anumite atribuții ale Adunării Generale a Acționarilor au revenit Adunării Creditorilor, respectiv Comitetului Creditorilor.

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 – VF Insolvență SPRL, desemnat de judecătorul sindic.

Ulterior, prin Încheierea de ședință din 29.05.2012 Instanța a desemnat în calitate de Administrator Judiciar provizoriu Consorțiul format din practicienii în insolvență VF Insolvență SPRL și EURO INSOL SPRL, confirmat de către Adunarea Creditorilor întrunită în 11.11.2013.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

După deschiderea procedurii de insolvență, conform art.18 din Legea 85/2006, Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat un Administrator Special care participă la procedură și reprezintă interesele societății și ale acționarilor.

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.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor

În perioada de observație, actele, operațiunile și plățile efectuate de Societate, care nu se încadrează în condițiile obișnuite de exercitare a activității curente vor fi supuse aprobării Comitetului Creditorilor.

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2020 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Ștefan VERDEȚ - Director Producție până în 13 martie 2020
- Dl. Cristian MURGU – Director Producție din 01 aprilie 2020

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

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

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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, regatoare și grupuri de ulei sub presiune) și hidrogenatoare 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,
- 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 re tehnologizare și reparații ale amenajărilor hidroenergetice din țară.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 172 furnizori consacrați, din care 143 sunt furnizori din țară, 22 sunt furnizori de produse din import și 7 sunt furnizori pentru colaborări externe.

Dintre furnizorii interni, 116 se situează în clasa A de capabilitate, iar restul de 27 în clasa B.

Furnizorii externi se situează tot în clasa A iar cei din colaborări se situează în clasa A 6 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
- Romsensor 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

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 al producției 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.
- ✓ cel mai mare producător de energie din România considerând sursa primară de energie hidro;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- ✓ cel mai mare furnizor de servicii de sistem din Romania asigurand stabilitatea Sistemului Energetic National.

Compania administrează 430 de grupuri, dintre care 169 în centrale cu putere instalată <10 MW, iar 250 în CHE > 10 MW, iar 11 sunt grupuri de pompare.

Într-un an hidrologic mediu, Hidroelectrica asigură 30% din totalul producției naționale de energie electrică.

Misiunea Hidroelectrica este de a crea valoare prin producerea și comercializarea energiei electrice, într-o manieră responsabilă față de comunitate și mediu, în condiții de calitate și performanță.

SPEEH HIDROELECTRICA SA 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, care au în administrare centrale hidroelectrice amplasate strategic pe întreg teritoriul României. Printre cele mai reprezentative obiective hidroenergetice ale companiei se numără:

- ✓ Sistemele hidroenergetice și de navigație Porțile de Fier I și Porțile de Fier II
- ✓ Amenajarea Hidroenergetică Lotru
- ✓ Centrala Hidroelectrică Vidraru
- ✓ Centrala Hidroelectrică Dimitrie Leonida (Stejaru)
- ✓ Centralele Hidroelectrice Marișelu și Remeți
- ✓ Amenajarea Hidroenergetică Râul-Mare Retezat și CHE Ruieni
- ✓ Centralele Hidroelectrice Gâlceag și Șugag

Strategia de creștere a valorii companiei HIDROELECTRICA are în vedere următoarele direcții principale:

- optimizarea bazei de costuri și optimizarea operațională
- optimizarea funcționării capacităților de producție
- investiții rentabile
- extindere la nivel regional
- listarea companiei.

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

- Montaj și mentenanță la agregate energetice;
- Proiectare instalații electrice, de automatizare și mecanice;
- Montaj și întreținere instalații electrice de înaltă și joasă tensiune;
- Montaj, întreținere și modernizări echipamente și circuite secundare instalații PRAM, AMC;
- Construcții civile, industriale și hidrotehnice;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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.

Prin sentința civilă nr. 1598/24.06.2020 pronunțată în dosarul 36365/3/2016, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11232/08.07.2020 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a SSH Hidroserv SA.

S.C. ROMELECTRO S.A. este unul dintre cei mai importanți EPC Contractori 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 anul 2005, Romelectro devine acționarul majoritar al Institutul de Studii și Proiectări Energetice – ISPE și Electromontaj Carpați Sibiu, punând bazele Grupului Romelectro.

Despre capacitățile Grupului Romelectro, referințele vorbesc de la sine: proiectare și inginerie complexă pentru mai mult de 15.000 MW în centralele electrice convenționale și nucleare, reprezentând 90% din capacitatea totală instalată în România; programe complexe de reabilitare pentru mai mult de 3.000 de MW; inginerie și design pentru mai mult de 150 de stații de înaltă tensiune și aproximativ 22.000 km de LEA proiectate sau executate.

În cei peste 50 de ani de existență, Romelectro, a derulat contracte de anvergură atât pe piața internă cât și pe cea internațională.

Chiar dacă în ultimii ani proiectele dezvoltate de Romelectro au acoperit în principal piața românească, experiența internațională este de asemenea de luat în considerare. Compania Romelectro a devenit cunoscută pe toate continentele ca EPC contractor și furnizor de echipamente. Barajele Vafregan și Saveh din Iran, Ksob și El Fakia din Algeria, 10.000 km de LEA realizate în Iran, Irak, Filipine, Iordania, Siria, Algeria, Malaezia și Nigeria sunt unele dintre cele mai importante proiecte din portofoliul extern.

Experiența și capacitățile grupului de companii au făcut din Romelectro un partener local de referință pe piața românească. Mai mult, parteneriatele strategice și acordurile cu cei mai importanți furnizori de echipamente, tehnologii și know-how din lume, oferă avantajele necesare pentru consolidarea activității de export de servicii și echipamente pe baze foarte competitive.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Principalii concurenți

Dacă pe piața hidro internă concurența este relativ limitată datorită faptului că Societatea deține know-how-ul tuturor echipamentelor hidroenergetice aflate în exploatare la Hidroelectrică, pe piața externă UCM Reșița trebuie să facă față unei concurențe acerbe reprezentată de firme de marcă în domeniul echipamentelor hidroenergetice, cum ar fi:

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 19.000 de angajați, 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.

Un sfert din energia generată la nivel mondial din hidroenergie este produsă cu turbine și generatoare de la Voith Hydro.

ANDRITZ HYDRO GmbH, cu sediul central în Viena, Austria. Piatra de temelie a acestei companii a fost pusă de pionierii turbinei și generatoarelor din Europa și America de Nord în secolul al XIX-lea. De-a lungul timpului, creșterea, fuziunile și acordurile de cooperare au creat o companie de tehnologie de ultimă generație cu peste 7.500 de angajați, care lucrează în peste 50 de locații situate în peste 25 de țări din întreaga lume fiind organizată în cinci divizii principale: Large Hydro; Service & Rehab; Compact Hydro; Turbo Generators; Pumps. Este un furnizor global de sisteme electromecanice și servicii ("water-to-wire") pentru centralele hidroelectrice și unul dintre liderii de pe piața mondială pentru producția de energie hidraulică. Cei peste 175 de ani de experiență în activitatea de furnizare a energiei hidraulice, precum și activitățile intensive de cercetare și dezvoltare formează baza solidă a competențelor ANDRITZ Hydro.

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. Compania oferă construcții de centrale electrice, turbine, generatoare, sisteme de control, echipamente hidromecanice și componente electronice, prestează servicii de asistență tehnică, dezvoltare software, întreținere, finanțare și monitorizare a stării. Are peste 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 re tehnologizare, modernizare și service a centralelor existente.

Din punct de vedere al dotărilor cu instalații, echipamente și utilaje care pot realiza agregate hidroenergetice, principalii concurenți ai Societății sunt:

GENERAL TURBO, în cei 45 de ani de existență pe piața interă și-a adaptat strategia în funcție de cerințele pieței energetice, materializându-și prezența în special în cadrul proiectelor de reabilitare, re tehnologizare și modernizare.

Pe piețele externe, prezeța GENERAL TURBO în calitate de Antreprenor General s-a materializat atât prin realizarea unor proiecte ce avut drept scop furnizarea la cheie a unor turbogeneratoare noi, cât și prin realizarea unor proiecte de reabilitare complexe.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

POPECI UTILAJ GREU SA, cu sediul în Craiova, are o experiență de peste 24 de ani în industria de utilaj greu, dar și în ceea ce privește închirierea de spații în cadrul parcului industrial. Compania a investit permanent în echipamente moderne și personal calificat. CUSBAC SRL Bacău, înființată în 1991, are ca specific proiectarea, producția și comercializarea armăturilor (robinetelor) industriale din oțel, cu presiuni de lucru PN2,5÷25 și dimensiuni nominale DN150÷3500, a utilajelor și echipamentelor hidromecanice pentru energetică, irigații, alimentare cu apă și canalizări (robinete clapa fluture, robinete de reținere, compensatoare, vane plane și stăvilare, robinete de reglare debit, disipatoare energetice, curățitoare grătare dese și tiroleze, acționări robinete, dispozitive aerisire – dezaerisire, vane hidrant pentru irigații, sorburi). Societatea s-a dotat cu echipamente și utilaje de ultimă generație, astfel încât în scurt timp s-a reușit fabricarea unei game foarte largi de produse: robinete cu clapă fluture, robinete de reținere, compensatoare de montaj, disipatoare energetice, vane de reglare debit, ansamble armături, instalații de acționare hidraulică și contragreutate tip IAHC, stăvilare, vane plane de perete, batardouri, reductoare manuale și electrice, armături diverse, specializate pe aplicații.

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;
- 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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- echipamente pentru sudare: pentru taiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora

UCM Reșița S.A. are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu- Sănătate și Securitate Ocupațională, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR OHSAS 18001:2008, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance, astfel:

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

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

- Atestat al Laboratorului de Metrologie nr. TM-12-01-20 pentru competența de a efectua etalonari ale mijloacelor de masurare, în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO /CEI 17025:2005, eliberat de Biroul Român de Metrologie Legală Regională, Timișoara;
- Certificat nr. 010/4/2017, 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 Timișoara;
- Certificat de conformitate a controlului producției în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcții, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;
- Calificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu normele CNCAN de Management al Calității NMC 07, clasa de calitate 4, de către CNE Cernavodă;
- Autorizația de Furnizor Feroviar pentru fabricație: piese schimb pentru motoare diesel de tracțiune feroviară-serie AF, Nr. 8220/07.09.2020, 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.62/2019, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Autorizarea Laboratorului de Control Nedistructiv pentru efectuarea categoriilor de încercări și verificări specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 406/2011-R 3, eliberat de AFER;
- Autorizarea Laboratorului Fizico-Chimic pentru efectuarea categoriilor de încercări și verificări, specifice produselor feroviare-Seria AL Nr. 409/2011-R 4, eliberat de AFER;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive în domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune și la instalațiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR(Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune și instalațiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în 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: Examinări nedistructive în 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: Examinări nedistructive în 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
- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune și instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere și revizie la macarale(deplasabile pe cai fără șina de rulare cu $S_o=50t$ /pe cai cu șina de rulare cu $S_o=200 t$; cu brat și/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasabile pe cai cu șină de rulare cu $S_o=20 t$), 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 cai fără șina de rulare având $S_n=20t$ /pe cai cu șină de rulare cu $S_n=200 t$), emisă de ISCIR;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Autorizație nr.OR/CR4/P/1482/12.09.2016 pentru reparare, întreținere și revizie tehnică la ascensoarele electrice și hidraulice de persoane, de persoane și mărfuri sau de mărfuri cu comanda interioră cu $S_{max} = 5000$ kg, emisă 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-închidere), reparare și reglare a dispozitivelor de siguranță apvad $P_{max} = 25$ bar, $D_{nmax} = 80$ 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 în utilizare la: Aparatele consumatoare de combustibil având $P \leq 400$ KW; Cazane apă caldă având $P \leq 400$ KW; Cazane de abur de joasă presiune având $Q \leq 0,6$ 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.2018.198.0127X pentru cabina vopsire -uscare de la DP0600, contract nr.5859-2018, eliberat de INSEMEX PETROȘANI;
- Licența Nr.0178805/2016 pentru transportul rutier public de marfuri și Copii conforme cu licența(emise anual), eliberata de ARR(Autoritatea Rutiera Romana);
- Certificat Inspecție tehnică Stelaj pentru transport gaze tehnice în recipiente-nr.75377(ADR), eliberat de IPROCHIM SA București;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnică ISCIR, CR 6-2010-2 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificat examinare vizuală, nivel 2(VT), conform EN ISO 9712:2013- 4 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnică ISCIR, CR 6-2010-3 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificare examinare cu ultrasunete-UT 2, 6 pers.; cu lichide penetrante-PT 2, 7 persoane; cu particule magnetice -MT 2, 7 persoane, emis de ISIM CERT END;
- 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 lucrărilor la instalațiile sub presiune (RSL-IP), emis de ISCIR;
- Atestat Nr. DISPR/A/13988/11.09.2018 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu verificarea tehnică în utilizare a aparatelor de încălzit alimentate cu combustibil solid, lichid sau gazos, a cazanelor de apă caldă cu putere $P \leq 400$ KW, a cazanelor de

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

abur de joasă presiune cu debitul $Q \leq 0,6$ 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 în domeniul sănătății și securității ocupaționale, care reprezintă principiile generale pe care se bazează activitatea desfășurată de UCM Reșița în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a stabilit obiective în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a determinat aspectele externe și interne relevante pentru scopul și direcția sa strategică, ale contextului în care compania activează;
- a determinat părțile interesate interne și externe relevante și cerințele acestora;
- a determinat riscurile și oportunitățile organizaționale și operaționale.

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

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al calității;
- promovarea abordării pe bază de proces și a gândirii pe bază de risc;
- asigurarea cadrului organizatoric pentru stabilirea și analizarea obiectivelor referitoare la calitate, corelate riscurilor și oportunităților identificate;
- ridicarea nivelului de instruire și conștientizare a personalului privind calitatea activităților desfășurate;
- îmbunătățirea continuă a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și creșterea satisfacției clientului;
- cunoașterea și respectarea cerințelor legale și ale reglementărilor aplicabile;
- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficace;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale;
- 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;
- Migrarea la noul standard SR ISO 45001: 2018 - Sisteme de management al sănătății și securității în muncă.

În cadrul Ședinței anuale de analiză au fost supuse dezbaterii următoarele aspecte:

- stadiul realizării hotărârilor dispuse la ședința anterioară;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- modificări relevante în contextul extern și intern al 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 feedback-ul de la părțile interesate relevante;
- managementul riscurilor și oportunităților;
- performanța furnizorilor externi;
- propuneri de îmbunătățire;
- raportul de mediu;
- raportul referitor la sănătate și securitate ocupațională.

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

Buletinul 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 52 de riscuri (48 operaționale și 4 organizaționale) și 3 oportunitati pentru care au fost stabilite și implementate acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

În cadrul Companiei au fost numiți, prin Decizie Internă: Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților în domeniul calității, precum și membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități în domeniul calității.

Pentru sistemul de management de mediu au fost identificate, evaluate, analizate 10 riscuri și 7 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

De asemenea, prin Decizie Internă, au fost numiți membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități de mediu, precum și Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților de mediu.

Evidența riscurilor și oportunităților identificate, evaluate, analizate și tratate se face prin completarea și menținerea actualizată a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară

ANALIZA SWOT

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
* a proiectat și a construit peste 90% din sistemul hidroenergetic românesc; *deține know-how-ul necesar pentru punerea în funcțiune a unor echipamente hidroenergetice noi, pentru repararea și/sau re tehnologizarea celor existente	* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor; * lipsa personalului calificat de pe piața forței de muncă
OPORTUNITĂȚI	AMENINȚĂRI
*programul de investiții al principalului client Hidroelectrica SA * programul de mentenanță al principalului client Hidroelectrica SA	*progresul tehnologic * lipsa disponibilităților financiare * legislația * pandemia generată de coronavirusul SARS CoV-2

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:

- 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;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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. 10313399 din 03.12.2020 (valabilitate: 22.01.2024), 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; Decizie viză anuală nr. 29 din 25.08.2020
- Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, pentru platforma industrială Călnicel - valabilă pe toată perioada în care se obține viza anuală, solicitată emitentului; Decizie viză anuală nr. 50 din 30.09.2020

Autorizațiile de gospodărire a Apelor 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 Apelor nr. 49/31.01.2018, privind platforma industrială ABC – valabilă până la data de 31.01.2021; Prin adresa înregistrată la Administrația Națională “Apele Române”, Sistemul de Gospodărire a Apelor Caraș-Severin sub nr. 5664/21.12.2020, UCM Reșița a solicitat o nouă autorizație de gospodărire a apelor pentru platforma ABC.
- Autorizația de Gospodărire a Apelor 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 coordonatorii activităților și responsabilii de mediu numiți la fiecare compartiment / secție / serviciu.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 stăvilar 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 magazii 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.

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 2012, 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 emisari naturali, prin colectoarele de evacuare existente pe platforma industrială ABC și semestrial pentru evacuarea de pe platforma Călnicel;
- semestrial se monitorizează calitatea apelor uzate industriale și pluviale deversate în pâraul Țerova, evacuate 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 2020**
(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.

UCM Reșița a solicitat Agenției Naționale pentru Protecția Mediului, prin adresele nr. 186/DG 0060/01.07.2020 și nr. 187/DG 0060/01.07.2020, emiterea autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră, pentru perioada 2021-2030, pentru instalația SC UCM Resita SA – Punct de lucru Platforma ABC și Punct de lucru Platforma Călnicel. Conform cerințelor ANPM, prin adresele noastre nr. 320/DG 0060/20.10.2020 și nr. 321/DG 0060/20.10.2020, au fost transmise ANPM, Planurile de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de sera pentru perioada 2021-2030, pentru instalația SC UCM Reșița de la cele două puncte de lucru.

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 PRODDDES – 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 uzată industrială, 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 2020 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.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Aspecte sociale și de personal

La data de 31.12.2020, UCM Reșița SA avea un efectiv de 681 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 465 muncitori, reprezentând 68,28% din personal
- 16 maiștri, reprezentând 2,35% din personal
- 200 TESA, reprezentând 29,37% din personal.

Numărul muncitorilor la 31.12.2020 a scăzut cu 18,7% , față de aceeași dată a anului precedent. Această diminuare semnificativă se datorează, în principal, condițiilor de pensionare avantajoase acordate în cursul anului 2020 și penuriei de forță de muncă calificată de pe piața muncii, care a făcut imposibilă înlocuirea celor plecați.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2020 a fost de 58%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 311 de membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 83 membri.

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 27.06.2018, împreună cu cele 2 acte adiționale ale acestuia, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

În vederea soluționării conflictelor de muncă, părțile semnatare ale Contractului Colectiv de Muncă au desemnat membrii Comisiei de Arbitraj.

În cursul anului 2020 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, syndicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență, implicându-se, de asemenea, în luarea măsurilor de prevenire și combatere a efectelor pandemiei de COVID – 19.

Pentru sănătatea și siguranța la locul de muncă, UCM Reșița asigură servicii medicale prin intermediul Cabinetului de Medicina Muncii - Doctor Viorel Tătaru, conform Contract prestări servicii.

Salariații sunt consultați de către medicul 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:

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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
- 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 2020 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 2020:

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2020 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea in total vanzari
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitări)	80,02%
2.	Motoare electrice + reparatii	6,03%
3.	Diverse	1,43%
4.	Servicii	11,70%
5.	Alte venituri	0,81%

Unul dintre obiectivele Societății 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, CHE Gâlceag, 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 2021 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 Arcești, CHE PDF I - BUTUC ROTOR TH, CHE Văcărești.

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 2020, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în cifra de afaceri
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	74,77 %
2.	ROMELECTRO S.A.	4,18 %
3.	ALRO SA	3,11%
4.	ALMET INTERNATIONAL LTD SRL	2,32 %

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Trebuie subliniat faptul că UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând în proporție de 79,61% de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. și Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrică SA.

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, anul 2020, veniturile din exploatare au scăzut cu aproximativ 56,96% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 97,68%, față de 98,70% în 2019, respectiv 91,24% în 2018.

Venituri	Lei		
	2018	2019	2020
Venituri din exploatare	54.032.148	64.956.124	27.956.970
Venituri financiare	5.189.196	852.704	664.291
Venituri totale	59.221.344	65.808.828	28.621.261

Venituri	Ponderea (%)		
	2018	2019	2020
Venituri din exploatare	91,24%	98,70%	97,68%
Venituri financiare	8,76%	1,30%	2,32%
Total	100,00%	100,00%	100,00%

În anul 2020 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli a crescut față de anul 2019.

Cheltuieli	Lei		
	2018	2019	2020
Cheltuieli din exploatare	72.466.632	80.010.182	51.525.234
Cheltuieli financiare	874.729	527.319	(3.867.157)
Cheltuieli totale	73.341.361	80.537.501	47.658.077

Cheltuieli	Ponderea (%)		
	2018	2019	2020
Cheltuieli din exploatare	98,81%	99,35%	108,11%
Cheltuieli financiare	1,19%	0,65%	-8,11%
Total	100,00%	100,00%	100,00%

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Principalii indicatori economico-financiarți se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2019 și 2020 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

Indicator	2019	2020
1 Indicatori de lichiditate		
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>	0,07	0,07
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>	0,04	0,04
2 Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	N/A	N/A
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	N/A	N/A
3 Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>	257	278
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>	223	270
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>	0,25	0,19
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>	0,18	0,14
<i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>	2,49	1,54
4 Indicatori de profitabilitate		
<i>Marja brută din vânzări (%)</i>	2%	N/A

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

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

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.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2020 pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

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

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

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2020 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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.010,44	158	Intabulat 86.010 mp 158 mp neintabulat
7	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	50.672,68		Intabulat
8	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.860		Intabulat
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
	Total		533.485,12	4.838	

Revendicări

Nr Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe, Mihăilescu Carmen	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006
2.	4488/290/2017	Iosif Leontina, Consiliul Local al mun. Reșița	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă nr. 1597/11.12.2020	Admite acțiunea, constată dreptul de suprafață asupra imobilului teren, respectiv dreptul de proprietate asupra casei și dreptul de folosință asupra terenului

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

[illegible]

Piața valorilor mobiliare emise de *Societate*

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

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile Societății au fost suspendate de la tranzacționare, conform prevederilor art. 43, alin.1 din Legea 85/2006, care reglementează cu caracter special și derogatoriu funcționarea societăților comerciale supuse procedurii de insolvență. La sfârșitul anului 2020 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Acțiunile Societății sunt nominative, fiind emise în formă dematerializată și se administrează prin DEPOZITARUL CENTRAL București, având o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

În ceea ce privește structura acționariatului, la 31.12.2020, Societatea se confruntă cu o situație deosebită, descrisă în detaliu în cele ce urmează:

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarii Societății sunt:

- ✓ INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană
- ✓ Asociația Salariaților Uzinei Constructoare de Mașini Reșița – persoană juridică de drept privat de naționalitate română
- ✓ Lista alți acționari persoane fizice/juridice (PPM și alții).

În Registrul consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10% emis de Depozitarul Central la 23.07.2020 figurează :

- ICESA SA
- Persoane juridice
- Persoane fizice

Prin adresa nr. 21323/23.07.2020 Depozitarul Central a notificat Societatea cu privire la transferul dreptului de proprietate asupra pachetului majoritar de acțiuni emise de UCM Reșița, din contul INET AG în contul societății ICESA SA.

INET AG a formulat acțiune în instanță împotriva transferului de proprietate operat de Depozitarul Central cu privire la un număr de 106.403.900 acțiuni (reprezentând 96,78% din capitalul social) emise de societatea UCM Reșița S.A. din contul societății INET AG în contul societății ICESA SA, dosar aflat pe rolul instanței de judecată cu următorul termen în 11.05.2021, în care UCM Reșița are calitate de pârât.

Administratorul Judiciar, prin Punctul de Vedere transmis către ICESA SA și cuprins în Raportul de activitate, apreciază că, datorită suspendării de la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița, transferul pachetului de acțiuni de la Inet către ICESA nu este realizat cu respectarea dispozițiilor legale incidente (art.43, alin.1 din Legea 85/2006) și a măsurii de suspendare de la tranzacționare comunicată de BVB, precum și faptul că radierea și lichidarea INET pare să nu fie probată la data operării transferului dreptului de proprietate de către Depozitarul Central și, pe cale de consecință, în considerarea acestor motive, calitatea ICESA de nou acționar nu poate fi opozabilă.

De asemenea, Administratorul Judiciar arată că modificarea acționariatului ca urmare a invocării transferului pachetului de acțiuni de la INET la ICESA nu este apreciată ca valabilă în optica Legii 85/2006, care reglementează cu caracter special și derogatoriu funcționarea societății comerciale supusă procedurii de insolvență, aceasta fiind apreciată

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

ca o modificare a Actului Constitutiv al Debitoarei, care poate fi modificat doar prin Planul de reorganizare potrivit art. 95, alin. 1 și 6 din Legea Insolvenței.

ICESA SA a depus contestație împotriva Raportului Administratorului Judiciar.

Judecătorul Sindic a respins contestația formulată de ICESA SA, prin Încheierea pronunțată în data de 12.01.2021 și a dispus admiterea cererii de suspendare formulată de Administratorul judiciar având în vedere că este întemeiată și că soluționarea acestei cauze depinde de soluționarea dosarului având ca obiect transferul dreptului de proprietate operat de Depozitarul Central.

ICESA a făcut apel la această soluție a instanței, termenul de apel fiind 30.03.2021.

Situația financiar-contabilă pe anii anii 2018, 2019, 2020

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2018, 2019, 2020, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilant	2018	2019	2020
1	Terenuri și construcții	129.899.176	124.965.485	120.192.904
2	Instalații tehnice și mașini	2.146.395	2.034.930	1.854.729
3	Stocuri	20.453.537	21.981.115	23.589.716
4	Active imobilizate deținute în vederea vânzării	11.875.402	-	-
5	Creanțe	30.148.858	20.197.782	19.483.824
6	Casa și conturi la bănci	5.963.721	2.588.441	2.013.512
7	Active curente	68.486.274	51.910.230	52.316.686
8	Passive curente	706.881.763	699.288.622	713.560.423

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2020 de către Societate a fost de 19.781 lei, având următoarea structură:

Lei

Categorie	Valoare investiții 2020
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	3.338
Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	16.443
TOTAL	19.781

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2018	2019	2020
1	Stocuri, din care:	32.328.939	21.981.115	23.589.716
1.a	- materii prime și materiale consumabile	7.125.422	5.410.756	5.075.719
1.b	-active imobilizate deținute în vederea vânzării	11.875.402	-	-
1.c	- producția în curs de execuție	10.661.679	14.585.733	13.294.221
1.d	- produse finite și mărfuri	1.802.040	1.945.290	5.096.400
1.e	- avansuri	864.396	39.336	123.376
2	Alte active circulante, din care:	36.113.768	29.880.805	28.684.244
2.a	- creanțe	30.148.858	20.197.782	19.483.824
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	1.189	7.094.582	7.186.908
2.c	- disponibilități bănești	5.963.721	2.588.441	2.013.512

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	2018	2019	2020
1	Capitaluri proprii	(721.609.830)	(737.053.138)	(758.553.901)
2	Datorii totale	706.881.763	699.288.622	713.560.423
3	Venituri în avans	11.660	11.425	11.277
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	233.607.009	233.771.668	232.605.508

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.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	2019	2020
1	Venituri din producția vândută	35.816.331	26.090.175
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	2.473	-
3	Reduceri comerciale acordate	-	-
4	TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)	35.818.804	26.090.175

Cifra de afaceri realizată în anul 2020 este de 26.090.175 lei, cu 27,16 % mai mică față de cifra de afaceri realizată în 2019, din care 2,86 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 92,18 % pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	2019	2020
1	România	33.019.041	25.344.981
2	Uniunea Europeană	2.799.763	745.194
3	TOTAL (3=1+2)	35.818.804	26.090.175

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2018, 2019 și 2020, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2018	2019	2020
1	Cifra de afaceri	100,69%	55,14%	93,32%
2	Variația stocurilor	-0,82%	6,22%	6,65%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	0,13%	38,64%	0,03%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2018	2019	2020
1	Venituri din exploatare	54.032.148	64.956.124	27.956.970
2	Venituri financiare	5.189.196	852.704	664.291
	Venituri totale	59.221.344	65.808.828	28.621.261

Cheltuielile includ acele cheltuieli care apar în procesul desfășurării activităților curente ale întreprinderii, precum și pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastre). *Societatea* aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).

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

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

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2018	2019	2020
1	Cheltuieli din exploatare	72.466.632	80.010.182	51.525.234
2	Cheltuieli financiare	874.729	527.319	(3.867.157)
	Cheltuieli totale	73.341.361	80.537.501	47.658.077

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2018	2019	2020
1	Cheltuieli materiale	18.398.468	15.236.675	6.019.147
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	4.870.793	5.866.184	5.019.972
3	Reduceri comerciale primite	23.072	94	19.452
4	Cheltuieli cu personalul	32.108.201	33.357.409	28.929.778
5	Ajustări	(1.918.231)	5.374.104	5.448.906
6	Alte cheltuieli de exploatare	19.030.473	20.175.904	6.126.883
	Total Cheltuieli de exploatare	72.466.632	80.010.182	51.525.234

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2018	2019	2020
1	Cheltuieli materiale	25,39%	19,04%	11,68%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	6,72%	7,33%	9,74%
3	Reduceri comerciale primite	0,03%	0,00%	0,04%
4	Cheltuieli cu personalul	44,31%	41,69%	56,15%
5	Ajustări	-2,65%	6,72%	10,58%
6	Alte cheltuieli de exploatare	26,26%	25,22%	11,89%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

Factori de risc financiar

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

(i) Riscul valutar

Rata de schimb leu/euro a fost de 4,8694 la 31.12 2020, față de 4,7793 la 31.12 2019.

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.

În anul 2020 Societatea s-a confruntat cu neîncasarea unei creanțe în valoare de 7.440.086,47 lei ca urmare a confirmării Planului de reorganizare al SSH Hidroserv care prevedea un hair-cut de 50% creditorilor din categoria "Creditori Strategici", din care făcea parte și UCM Reșița.

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, criza economică și cea sanitară generată de pandemia de COVID -19, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

siguranța 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.

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

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

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

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

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 2020

Prin raportul curent din 31.03.2016 Societatea a transmis către BVB, ASF și acționari informarea privind stadiul conformării la 31.12.2015 cu Codul de guvernare corporativă al BVB, documentul fiind postat și pe site-ul societății www.ucmr.ro.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În condițiile în care Societatea încă se află în procedura de insolvență reglementată de Legea nr. 85/2006, stadiul conformării cu Codul de guvernanță corporativă al BVB a rămas nemodificat, fiind prezentat în cele ce urmează:

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se considera ca este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9			Societatea se află în etapa de observatie, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanță corporativă prevazute de Codul de Guvernanță Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		x	
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității		x	

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Consiliului.			
A.8. 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 Comitului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		x	
A.9. 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 un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		x	
A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x	
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator		x	

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.			
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		X	
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		X	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		X	
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența		X	

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.			
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		x	
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății	x		

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

sau prin angajarea unei entități terțe independente.			
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcțional Directorului General, care este și Administrator special .
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	Fiind în procedura insolvenței societatea nu are implementată o politică de remunerare. Remunerația administratorilor speciali a fost stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar onorariul administratorilor judiciari a fost stabilit de Adunarea Creditorilor.
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Parțial	Conform structurii organizatorice a societății, persoanele care au responsabilități în ceea ce privește relația cu acționarii sunt integrate în cadrul Serviciului Controlling și Secretariat General. În ceea ce privește relația cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorțiul de Administratorii Judiciari și Administratorii Speciali.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	x		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale	x		

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;			
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	x		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;		x	Nu au existat evenimente corporative.
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	x		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele	x		Sunt disponibile pe site-ul societății.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.			
D.2. Societatea va avea o politica privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		x	Nu este cazul având în vedere prevederile legale ale Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea pe destinații a profitului, respectiv pentru acoperirea pierderilor din perioadele precedente.
D.3. Societatea va adopta o politica în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioada viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada 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.		x	Societatea se află în perioada de observație, iar politica privind previziunile va face obiectul planului de reorganizare care, dacă va fi validat, va fi disponibil pe site-ul societății.
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la	x		

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.			
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenței societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară și de reducere a cheltuielilor.

IV. Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea și în anul 2020 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.

Activitatea UCM Reșița în anul 2020, ca de altfel întreaga economie mondială, a fost afectată de pandemia de COVID 19.

Societatea s-a conformat măsurilor stabilite de Guvernul României și instituțiile abilitate începând cu 16.03.2020 când a fost decretată starea de urgență, precum și ulterior acesteia, pe toată durata stării de alertă.

Pentru ducerea la îndeplinire a tuturor reglementărilor și actelor normative emise în perioada stării de urgență și a stării de alertă, Societatea a luat o serie de măsuri menite să asigure protecție și să prevină răspândirea coronavirusului Sars Cov 2:

- implementarea unei proceduri de lucru speciale privind prevenirea răspândirii coronavirusului Sars Cov 2
- împărțirea în toate secțiile de producție a personalului prezent la lucru în 2 schimburi pentru limitarea numărului dintr-un schimb, la maxim 50 de persoane;
- modificarea programului de lucru în secțiile de producție de la ora 6 la ora 14 pentru schimbul I, astfel încât să se creeze o pauză de o oră între schimburi, schimbul II desfășurându-se în intervalul orar 15 – 23;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- reorganizarea posturilor de lucru pentru stabilirea unei distanțe de minim 2 metri între angajați;
- alocarea unor sume de bani pentru achiziționarea de clor, materiale dezinfectante, termoscanere, măști re folosibile etc.

Aplicarea acestor măsuri a condus la îngreunarea desfășurării activității și la scăderea randamentului și productivității muncii prin:

- imposibilitatea organizării schimbului III, ca urmare a decalajelor orare dintre schimburi impuse de prevederile legislative;
- infectarea cu COVID-19 a unor angajați ai Societății, care au beneficiat de concedii medicale între 14 și 50 zile;
- numărul mare de concedii medicale de câte 14 zile, pentru angajații declarați contacți ai unei persoane infectate, conform definiției de caz;
- creșterea timpilor de realizare a unor operații prin diminuarea și reorganizarea posturilor de lucru pentru stabilirea unei distanțe de minim 2 metri între angajați;
- diminuarea timpului de lucru prin mărirea timpului necesar aplicării măsurilor sanitare impuse (verificarea temperaturii la intrarea în incinta Societății, dezinfectarea periodică a spațiilor de lucru și a obiectelor necesare desfășurării activității etc)
- încetinirea ritmului de execuție a lucrărilor datorită disconfortului respirator determinat de purtarea măștii.

Depozitarul Central, prin adresa nr. 21323/23.07.2020, a notificat Societatea cu privire la transferul dreptului de proprietate asupra pachetului majoritar de acțiuni emise de UCM Reșița, din contul INET AG în contul societății ICESA SA.

INET AG a formulat acțiune în instanță împotriva transferului de proprietate operat de Depozitarul Central cu privire la un număr de 106.403.900 acțiuni (reprezentând 96,78% din capitalul social) emise de societatea UCM Reșița S.A. din contul societății INET AG în contul societății ICESA SA, dosar aflat pe rolul instanței de judecată cu următorul termen în 11.05.2021.

Administratorul Judiciar, prin Punctul de Vedere transmis către ICESA SA și cuprins în Raportul de activitate, apreciază că, datorită suspendării de la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița, transferul pachetului de acțiuni de la Inet către ICESA nu este realizat cu respectarea dispozițiilor legale incidente (art.43, alin.1 din Legea 85/2006) și a măsurii de suspendare de la tranzacționare comunicată de BVB, precum și faptul că radierea și lichidarea INET pare să nu fie probată la data operării transferului dreptului de proprietate de către Depozitarul Central și, pe cale de consecință, în considerarea acestor motive, calitatea ICESA de nou acționar nu poate fi opozabilă.

De asemenea, Administratorul Judiciar arată că modificarea acționariatului ca urmare a invocării transferului pachetului de acțiuni de la INET la ICESA nu este apreciată ca valabilă în optica Legii 85/2006, care reglementează cu caracter special și derogatoriu

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

funcționarea societății comerciale supusă procedurii de insolvență, aceasta fiind apreciată ca o modificare a Actului Constitutiv al Debitoarei, care poate fi modificat doar prin Planul de reorganizare potrivit art. 95, alin. 1 și 6 din Legea Insolvenței.

ICESA SA a depus contestație împotriva Raportului Administratorului Judiciar.

Judecătorul Sindic a respins contestația formulată de ICESA SA, prin Încheierea pronunțată în data de 12.01.2021 și a dispus admiterea cererii de suspendare formulată de Administratorul judiciar având în vedere că este întemeiată și că soluționarea acestei cauze depinde de soluționarea dosarului având ca obiect transferul dreptului de proprietate operat de Depozitarul Central.

ICESA a făcut apel la această soluție a instanței, termenul de apel fiind 30.03.2021.

Prin urmare, structura acționariatului, la 31.12.2020, este nedefinită.

În cursul anului 2020, SSH Hidroserv SA, unul dintre principalii clienți ai Societății a intrat în procedura de reorganizare.

Prin sentința civilă nr. 1598/24.06.2020 pronunțată în dosarul 36365/3/2016, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11232/08.07.2020 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare al SSH Hidroserv.

UCM Reșița ca principal furnizor al SSH Hidroserv figura în Tabelul Preliminar al Creanțelor în categoria creditorilor strategici, cărora prin Planul de Reorganizare li se distribuie 50% din creanță, respectiv 7.440.086,47 lei.

Haircut-ul dispus prin Planul de reorganizare nu a afectat Rezultatul global întrucât întreaga valoare înscrisă la masa credală a fost ajustată în anii anteriori.

Scoaterea din evidență a acestor creanțe, a avut un impact semnificativ în cash-flow-ul anului 2020.

În luna martie 2020, Hidroelectrica a publicat anunțul de atribuire a contractului 323/16.03.2020 către Ernst & Young pentru prestarea de „servicii de consultanță specializată, asistență, due-dilligence, evaluare și încheiere tranzacție de preluare active de la UCM Reșița „ (proiect denumit generic SCORILO)

În luna august 2020:

- au fost desemnate echipele de lucru ale celor trei entități: Ernst&Young, UCM Reșița și Hidroelectrica
- a fost stabilită soluția IT pentru a facilita accesul la informațiile solicitate
- au avut loc mai multe întâlniri de lucru pe platforma Microsoft Team
- a fost comunicată de către Ernst & Young cererea de informații

În perioada septembrie-octombrie UCM Reșița a furnizat toate informațiile, situațiile și documentele solicitate de Ernst & Young pentru a evalua și propune modalitatea de realizare a achiziției, propunere ce va fi înaintată spre aprobarea Adunării Generale a Creditorilor UCM Reșița.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cursul lunii decembrie 2020 au fost demarate și serviciile de consultanță și asistență juridică pe care Hidroelectrică le-a contractat cu Mușat & Asociații Sparl.

Pentru realizarea due-dilligence-ului juridic UCM Reșița a livrat până la începutul lunii februarie 2021 toate informațiile și documentele solicitate prin cererea de informații transmisă de către consultant.

Rapoartele de audit financiar, tehnic și juridic, emise de către consultanți se află în analiză la Hidroelectrică.

Conform graficului inițial, după evaluarea activelor, în prima săptămână din luna mai 2021 Hidroelectrică ar trebui să prezinte oferta de achiziție, urmată de etapele de negociere și închidere a tranzacției, astfel încât în luna septembrie activele să fie transferate și integrate.

Volumul foarte mare de informații, documente și active care au fost analizate și inspectate, precum și introducerea, în proiect, relativ târziu, a consultantului juridic, au determinat decalarea termenelor agreeate inițial în cadrul proiectului SCORILO, astfel etapa a IV-a de negociere și închidere a tranzacției s-ar putea realiza în luna septembrie, dacă decizia Hidroelectrică în urma rapoartelor primite de la consultanți va fi de preluare a activelor UCM Reșița.

În perioada 2012-2020, Societatea a încheiat pe profit primele patru exerciții financiare, iar următoarele s-au finalizat cu pierdere.

Pierdere netă aferentă anului 2020 este în valoare de 21.385.684 lei.

Pierdere înregistrată în anul 2020, precum și nerealizarea cifrei de afaceri bugetate se datorează, în principal, amânării sau anulării următoarelor proiecte/contracte:

- CHE Stejaru (17.130 mii lei)

Vana sferică Dn 2500 pentru unitatea numărul 5 a fost recepționată în luna martie 2021

Vana fluture nr. 2 fost adusă în UCM Reșița pentru reabilitare în 16.03.2021.

Echipamentele pentru HG 1 și HG 2 au fost executate conform graficului de execuție agreeat prin contract, însă din motive tehnice, independente de Societate contactul a suferit întârzieri foarte mari.

- CHE Dăești (808 mii lei)

Contractul nu a fost realizat în întregime în 2020, așa cum se preconizase, fiind finalizat în primul trimestru din 2021, în cadrul termenilor contractuali care prevedeau o durată de execuție de 14 luni, începând din martie 2020.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- CHE Răstolița (160 mii lei)

UCM Reșița nu a prestat serviciile de asistență tehnică prognozate pentru anul 2020, deoarece Hidroelectrica nu a reușit să rezolve problemele legate de exproprierea terenurilor pe care sunt situate barajul și centrala Răstolița, motiv pentru care prin Actul Adițional semnat în decembrie 2020 s-a stabilit termenul de PIF pentru martie 2023, conform Deciziei Directoratului Hidroelectrica.

- CHE Pașcani – proiect sistat în 2014 (21.398 mii lei)

Societatea a previzionat pentru 2020 realizarea agregatelor aferente acestui contract, pe baza solicitării Hidroelectrica din luna iulie 2019 de a renegocia valoarea contractului, în vederea reluării. În februarie 2020 a fost încheiată o Minută de negociere, însă această procedură nu s-a finalizat prin semnarea unui act adițional.

- Energomontaj SA București (302 mii lei)

Proiectarea pentru acest contract a fost realizată de către firma Power Desk. Datorită unor neînțelegeri privind expertizarea, proiectarea și termenul de execuție Hidroelectrica, beneficiarul final, și Energomontaj în urma mai multor discuții au decis rezilierea pe cale amiabilă a contractului, ceea ce a determinat automat și rezilierea contractului dintre UCM Reșița și Energomontaj. UCM Reșița a încasat în totalitate lucrările executate până la data rezilierii.

- Voith Hydro (178 mii eur)

UCM Reșița trebuia să reabiliteze în anul 2020, în patru unități hidroenergetice care urmau să fie montate la o amenajare din Bulgaria. Conform graficului de lucrări demontarea și aducerea în uzină a unei unități în vederea reabilitării se făcea după montarea unității deja reabilitată. Datorită situației pandemice, activitățile de montare-demontare și transport spre și dinspre Bulgaria au fost îngreunate, astfel următoarea unitate va fi adusă pentru reabilitare în 2021.

Pentru fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021 s-au avut în vedere următoarele:

- Portofoliul existent de contracte și comenzi cu derulare în 2021
- Strategia investițională de re tehnologizare și modernizare, pentru perioada 2020-2025 publicată pe site-ul SPEEH Hidroelectrica SA și ofertele avansate
- Cererile de oferte solicitate de diverși clienți
- Vânzarea parțială a produselor existente pe stoc aferente contractului pentru CHE Stejaru, derulat prin Romelectro

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Ajustările generate de cheltuiala cu amortizarea planificată a imobilizărilor și ajustările favorabile ce vor rezulta din încasările de la SSH Hidroserb prevăzute în Programul de plăți din cadrul Planului de reorganizare al debitoarei
- Creșterea prețurilor materiilor prime și materialelor în 2020 și 2021
 - 35,9 % la aliajul de Ag
 - 22,2 % la conductorul de Cu
 - 2,51% la tablă neagră,
 - 4,42% la electrozi
- Majorarea salariului minim brut pe țară garantat în plată la 2.300 lei , conform HG 4/2021
- Prevederile Contractului Colectiv de Muncă aflat în vigoare

Societatea continuă până în septembrie 2021 aplicarea măsurii de suspendare a contractelor individuale de muncă conform prevederilor art.52 alin.1 lit.c și art.53 din Codul Muncii în secțiile, serviciile și locurile de muncă unde nu este încărcare.

Având în vedere Strategia investițională de re tehnologizare și modernizare, pentru perioada 2020-2025 publicată pe site-ul SPEEH Hidroelectrica SA, coroborată cu know-how-ul și capacitățile de producție deținute de UCM Reșița SA, sub rezerva câștigării licitațiilor, Societatea ar avea acoperit portofoliul de contracte în perioada următoare, ceea ce ar spori șansele de reușită ale Planului de Reorganizare ce urmează a fi elaborat.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(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 2020.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2020, 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 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2020

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2020	Solduri 31.12.2020
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	127.573.176	122.608.308
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	8.456	3.410
	3	Imobilizări financiare	16.526.714	12.694.903
		Total active imobilizate	144.108.346	135.306.621
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	4.209.620	5.778.775
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	21.941.779	23.466.340
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	14.673.797	12.994.998
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.353.702	833.427
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	9.683.023	9.200.420
		Cheltuieli în avans	48.310	42.726
		Total active curente	51.910.231	52.316.686
		TOTAL ACTIVE	196.018.577	187.623.307
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	37.254.641	36.443.159
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	637.557.503	651.970.717
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	24.476.478	25.146.547
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	233.771.668	232.605.508
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.425	11.277
		Total datorii	933.071.715	946.177.208
		Total active minus Total datorii	(737.053.138)	(758.553.901)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	130.468.666	125.996.791
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.471.834.332)	(1.482.911.118)
	9	Rezultat curent	(15.433.582)	(21.385.684)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(737.053.138)	(758.553.901)
		TOTAL PASIVE	196.018.577	187.623.307

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



2
Ecudla



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2020

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2020	Solduri 31.12.2020
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	127.573.176	122.608.308
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	8.456	3.410
	3	Imobilizări financiare	16.526.714	12.694.903
		Total active imobilizate	144.108.346	135.306.621
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	4.209.620	5.778.775
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	21.941.779	23.466.340
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	14.673.797	12.994.998
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.353.702	833.427
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	9.683.023	9.200.420
		Cheltuieli în avans	48.310	42.726
		Total active curente	51.910.231	52.316.686
		TOTAL ACTIVE	196.018.577	187.623.307
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	37.254.641	36.443.159
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	637.557.503	651.970.717
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	24.476.478	25.146.547
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	233.771.668	232.605.508
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.425	11.277
		Total datorii	933.071.715	946.177.208
		Total active minus Total datorii	(737.053.138)	(758.553.901)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	130.468.666	125.996.791
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.471.834.332)	(1.482.911.118)
	9	Rezultat curent	(15.433.582)	(21.385.684)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(737.053.138)	(758.553.901)
		TOTAL PASIVE	196.018.577	187.623.307

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2020

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din exploatare	60.918.894	26.098.984
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	60.235.097	36.911.948
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	683.797	(10.812.964)
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	81.997	393
	Cheltuieli administrative	15.655.858	12.754.907
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	852.704	664.291
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	527.319	(3.867.157)
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(14.728.673)	(19.036.816)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(704.909)	2.348.868
	Profit(Pierdere) net	(15.433.582)	(21.385.684)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



[Signature]



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2020

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
IAS 1. 82(a) IAS 1.99, 103	Venituri din exploatare	60.918.894	26.098.984
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	60.235.097	36.911.948
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	683.797	(10.812.964)
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	81.997	393
	Cheltuieli administrative	15.655.858	12.754.907
IAS 1. 82(a) IAS 1.99, 103	Venituri financiare	852.704	664.291
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	527.319	(3.867.157)
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(14.728.673)	(19.036.816)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	(704.909)	2.348.868
	Profit(Pierdere) net	(15.433.582)	(21.385.684)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

-Lei-

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiu financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2020	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)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2020								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(4.471.875)		4.471.875				
Transfer rezultat exercițiu 2019 la rezultat reportat						(15.433.582)	15.433.582	
Închidere cont - repartizare profit								
Înregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat						(115.079)		(115.079)
Rezultatul net al exercițiului curent							(21.385.684)	(21.385.684)
Sold la 31 decembrie 2020 IFRS	601.685.084	125.996.791	1.972.406	264.275.843	16.088.620	(1.747.186.961)	(21.385.684)	(758.553.901)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2020 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 31.12.2020, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



[Signature]



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

-Lei-

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercitiu financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2020	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)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2020								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(4.471.875)		4.471.875				
Transfer rezultat exercitiu 2019 la rezultat reportat								
Închidere cont - repartizare profit								
Înregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat						(15.433.582)	15.433.582	
Rezultatul net al exercitiului curent						(115.079)		(115.079)
Sold la 31 decembrie 2020 IFRS	601.685.084	125.996.791	1.972.406	264.275.843	16.088.620	(1.747.186.961)	(21.385.684)	(21.385.684)
								(758.553.901)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2020 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 31.12.2020, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

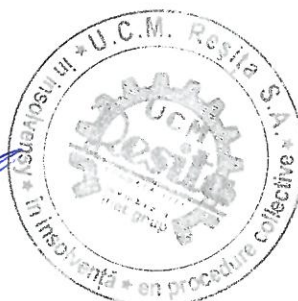
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2020

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(14.738.398)	(19.151.895)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	5.209.178	4.862.962
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	169.416	(4.556.954)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(117.733)	(4.723.187)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	164.659	(1.039.429)
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(42.760)	(124.791)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	-
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(9.355.638)	(24.733.294)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	11.654.632	11.787.763
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	9.839.797	(1.213.526)
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	(8.347.136)	13.601.465
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la 11)	13	3.791.655	(557.592)
Încasări din dobânzi	14	41.333	93.001
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	(75.903)	168.830
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	3.757.085	(295.761)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(116.068)	(19.781)
Încasări din dividende	18	1.193	1.769
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 18)	19	(114.875)	(18.012)
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	20	-	-
Reduceri ale sumelor împrumutate	21	-	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 20 la 21)	22	-	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+19+22)	23	3.642.210	(313.773)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	24	5.515.303	9.157.513
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23+24)	25	9.157.513	8.843.740

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Garda



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

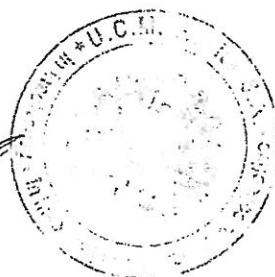
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2020

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(14.738.398)	(19.151.895)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	5.209.178	4.862.962
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	169.416	(4.556.954)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(117.733)	(4.723.187)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	164.659	(1.039.429)
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(42.760)	(124.791)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	-
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(9.355.638)	(24.733.294)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	11.654.632	11.787.763
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	9.839.797	(1.213.526)
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	(8.347.136)	13.601.465
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la 11)	13	3.791.655	(557.592)
Incasări din dobânzi	14	41.333	93.001
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	(75.903)	168.830
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	3.757.085	(295.761)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(116.068)	(19.781)
Incasări din dividende	18	1.193	1.769
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 18)	19	(114.875)	(18.012)
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	20	-	-
Reduceri ale sumelor împrumutate	21	-	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 20 la 21)	22	-	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+19+22)	23	3.642.210	(313.773)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	24	5.515.303	9.157.513
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23+24)	25	9.157.513	8.843.740

Administrador Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2020

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,07
2. Active curente (lei)	2	52.273.960
3. Datorii curente (lei)	3	713.560.423
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(758.553.901)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7=8/9 \times (365)$	63
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	4.504.224
9. Cifra de afaceri (lei)	9	26.090.175
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10=11/12 \times (365)$	1.893
11. Active imobilizate (lei)	11	135.306.621
12. Cifra de afaceri (lei)	12	26.090.175

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(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 2020.

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 31.12.2020 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, regatoare 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 ALRO SA, SILCOTUB 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 2020
(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 31.12.2020 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 2020 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 31.12.2020, 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 2020
(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 31.12.2020 *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 31.12.2020, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2020.

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 IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii** – Faza a doua (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - încasări înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase - Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

pentru că banii își pierd puterea de cumpărare atât de repede, încât o comparație între valoarea tranzacțiilor sau a altor evenimente care au loc în momente diferite, chiar și în cadrul aceleiași perioade de raportare, este greșită. IAS 29 sugerează că o economie trebuie considerată hiperinflaționistă, dacă se îndeplinesc anumite condiții, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativă a inflației, pe o perioadă de trei ani, să depășească 100%.

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

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

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

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

b) Estimări și ipoteze

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

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

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

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

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

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 |

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

f) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

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

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*.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

Câștigurile și pierderile sunt recunoscute în situația rezultatului global la derecunoașterea datoriilor, ca și prin procesul de amortizare. Derecunoașterea datoriilor financiare are loc dacă obligația este îndeplinită, anulată sau expiră. Activele și datoriile financiare sunt 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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

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 2019 și 2020 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
RON/EUR	4,7793	4,8694
RON/USD	4,2608	3,9660
RON/GBP	5,6088	5,4201
RON/CHF	4,4033	4,4997

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".

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

m) Creanțe

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

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

n) Numerar și echivalente de numerar

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

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

o) Datorii

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

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 cheltuielă, aceasta este recunoscută ca venit pe perioada necesară pentru corelarea, pe o bază sistematică, a subvenției cu costurile pe care trebuie să le compenseze. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit amânat și reluată la venituri în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.

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

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

s) Impozit pe profit

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

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

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

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

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

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

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

ș) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

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

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

ț) 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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

w) Părți afiliate

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

x) Corectarea erorilor contabile

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

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

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și 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.

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 31.12.2020, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2020 se prezintă în tabelele nr.1, 2 și 3 de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Explicații	31.12.2019	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2020
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10. 663.335	-	-	-	10. 663.335

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2019	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10. 654.879)	(5.045)	-	(10. 659.924)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2019	31.12.2020
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	8.456	3.410

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

Componenta 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 2020 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	31.12.2019	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2020	31.12.2020
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	45.388.900	-	299.270	-	45.089.630
2.	Clădiri	109.168.589	-	-	-	109.168.589
3.	Echipamente	62.620.836	3.338	7.009	-	62.617.165
4.	Mobilier și altele	1.325.845	16.443	19.604	-	1.322.684
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	219.419.111	19.781	325.883	-	219.113.009

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Terenul deținut de *Societate* în administrare operativă, în valoare de 299.270 lei, a fost scos din evidență ca urmare a faptului că prin Decizia civilă nr. 247/03.06.2015 pronunțată de Curtea de Apel Timișoara în dosarul nr. 7328/115/2012*, în contradictoriu cu Simuț Aurora Ana Melania, intervenient AAAS s-a dispus restituirea acestuia în natură. Operațiunea a fost înregistrată pe seama rezultatului reportat.

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2020	31.12.2020
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	29.592.004	4.473.311	-	-	34.065.315
3.	Echipamente	60.585.906	183.539	7.009	-	60.762.436
4.	Mobilier și altele	1.296.549	26.569	17.644	-	1305.474
	TOTAL (1+2+3+4)	91.474.460	4.683.419	24.653	-	96.133.225

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2019	31.12.2020
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	45.388.900	45.089.630
2.	Clădiri	79.576.586	75.103.274
3.	Echipamente	2.034.930	1.854.729
4.	Mobilier și altele	29.296	17.210
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	127.573.177	122.608.308

Societatea deține la 31.12.2020, 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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

între 8–50 ani, iar pentru utilaje între 8–24 ani, metoda de amortizare utilizată fiind cea liniară.

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

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

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	135.089.259	130.468.666
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(4.620.593)	(4.471.874)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	-	-
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	130.468.666	125.996.792

Reducerea în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele din reevaluare în cuantum de 4.471.874 lei 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* precum și la transferul rezervei din reevaluare de 285.375 lei a terenului scos din evidența *Societății*.

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 reclassificată, 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).

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2020 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 52.280.387 lei (28.935.517 lei construcții și 23.344.870 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 34.600.424 lei (25.256.914 lei construcții și 9.343.510 lei terenuri).

În cursul anului 2020 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	31.12.2019	31.12.2020
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
	TOTAL VALOARE NETA	17.000	17.000

La 31.12.2020, *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	31.12.2019	31.12.2020
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	23.000	23.000

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de de 7.472.209 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 6.399.450 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2020, 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 perioadă mai mare de 1 an

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	16.482.383	12.650.375
2.	Debitori pentru garanții depuse	4.332	4.528
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	-	-
	TOTAL (1+2+3)	16.486.715	12.654.903

Reducerea garanțiilor de bună execuție în sold la 31.12.2020 față de anul precedent se datorează în proporție de 95,97% încasărilor de la Romelectro SA, atât prin sistemul bancar, cât și prin ordine de compensare, pentru stingerea de obligații reciproce.

Garanțiile de bună execuție datorate de SSH Hidroserv SA au fost diminuate în cursul anului 2020 cu suma de 3.508.652 lei ca urmare a aprobării planului de reorganizare al acesteia, respectiv 909.315 lei ca urmare a încasărilor din prima tranșă de plăți programate către UCM Reșița. Acestea nu au avut impact în soldul contului deoarece au fost înregistrare ajustări de depreciere pentru întreaga sumă de garanții pentru care Societatea a fost acceptată la masa credală a SSH Hidroserv SA.

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 (depreciierilor) acestora.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	25.898.027	23.243.394	23.243.394	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(21.064.584)	(17.526.193)	(17.526.193)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	4.833.443	5.717.201	5.717.201	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	31.701	61.574	61.574	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	-	-	-	-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	31.701	61.574	61.574	-
7	Alte creanțe, din care:	31.479.963	29.067.653	29.067.653	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	14.673.797	12.994.998	12.994.998	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(16.112.988)	(15.239.228)	(15.239.228)	-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	15.366.975	13.828.425	13.828.425	-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	20.232.119	19.607.200	19.607.200	-

La 31.12.2020 principalii clienți aflați în sold de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale curente sunt: S.S.H. Hidro serv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Râmnicu Vâlcea (1.243.036 lei), S.S.H. Hidro serv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Sebeș (315.135 lei), Serviciul Public Directia Pentru Administrarea Domeniului Public și Privat Reșița (164.111 lei), Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidro serv SA (140.617 lei), Romelectro SA (131.417 lei), Reșița Reductoare și Regenerabile SA (48.199 lei).

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte de 15.608.483 lei.

Prin planul de reorganizare al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidro serv SA confirmat în cursul anului 2020, s-a hotărât distribuirea către UCM Reșița SA, considerată creditor strategic, a sumei de 7.440.086 lei, reprezentând 50% din creanța înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor. Din această sumă 3.931.438 lei reprezintă facturi neachitate la data insolvenței iar restul garanții de bună execuție.

Drept urmare, *Societatea* a procedat la scoaterea din evidență a creanțelor care au fost eliminate prin planul de reorganizare și a ajustat baza de impozitare a tva. Precizăm că întreaga sumă înscrisă în tabloul creditorilor S.S.H. HIDROSERV SA făcuse anterior obiectul ajustărilor pentru depreciere.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 2020 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 12.994.998 lei, reprezentând diferențele temporare deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 25.146.547 lei, reprezentând diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

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

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
1	Materii prime	6.329.020	5.687.593
2	Materiale	802.101	789.985
3	Obiecte de inventar	739.768	733.156
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	859.613	867.094
5	Semifabricate	1.665.621	1.665.621
6	Producția în curs de execuție	21.905.912	20.614.400
7	Produse finite	5.620.530	8.778.244
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	37.922.565	39.136.093
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.660.225)	(2.388.014)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(386.308)	(381.322)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(256.498)	(214.974)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(16.715)	(17.798)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.577.761)	(1.577.761)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(7.408.040)	(7.408.040)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.675.239)	(3.681.844)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(15.980.786)	(15.669.753)
17	Total valoare netă (8+16)	21.941.779	23.466.340

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În anul 2020 stocurile de materii prime și materiale au înregistrat o scădere de 641.427 lei (variație rd.1 la rd.4) datorată în principal faptului că materiale existente în stoc la finele anului precedent pentru proiectele în curs, au fost folosite în cursul anului la execuția acestora.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor au scăzut cu 272.211 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 perioadele precedente, a cărui execuție va continua pe parcursul anilor următori, CHE Stejaru, este cauza principală a scăderii în curs de execuție de 1.291.511 lei respectiv a creșterii produselor finite cu 3.157.714 lei (variație rd 6 respectiv rd. 7). Deși producția în curs de execuție pentru acest proiect a scăzut față de anul precedent, acesta continuă să fie cel mai important proiect pe rol în această categorie, valoarea la 31.12.2020 fiind de 4.164.708 lei. Echipamentele pentru CHE Stejaru au fost executate conform graficului de execuție, însă din motive tehnice, independente de *Societate* contactul a suferit întârzieri foarte mari. La data acestor situații financiare noile termene de livrare sunt în discuție.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție în valoare de 7.408.040 lei la 31.12.2020 nu au înregistrat modificări. 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 31.12.2020 o au la fel ca și anii precedenți următoarele proiecte:

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

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>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
1	Conturi la bănci în lei	2.521.933	1.690.078
2	Conturi la bănci în valută	55.740	292.894
3	Numerar în casierie	10.768	30.539
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	7.094.582	7.186.909
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	9.683.023	9.200.420
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	525.510	356.680
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	9.157.513	8.843.740

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(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	31.12.2019	31.12.2020	Înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume dateate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	17.671.466	17.364.457	16.449.579	914.878	17.364.457	-	-
3	Datorii comerciale	19.583.175	19.078.702	15.394.139	3.684.563	19.078.702	-	-
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	535.741.576	550.824.859	410.980.021	139.844.838	550.824.859	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	699.288.622	713.560.423	569.116.144	144.444.279	713.560.423	-	-

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 31.12.2020 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 2020, principalii furnizori de materii prime și servicii sunt reprezentați de: Romelectro SA București, Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL Schitu, Sodexo Pass Romania SRL București, EON Energie SA Târgu Mureș, Aquacaraș SA Reșița, E-Distribuție Banat SA Timișoara, Italinox Romania SRL Cluj Napoca, Hidarom SA Călnădie, Inox Metal SSR SRL Timișoara, Laromet SA București, Riviera Grup SRL din categoria furnizorilor interni, respectiv: ZDAS SA Cehia, Bjorneborg Steel AB Suedia, Isovolta AG Austria, Gebauer&Griller Metallwerk GmbH Austria, Cogent Surahammars Bruks AB Suedia din cadrul furnizorilor externi.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data de 31.12.2020 *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 banci 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. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020	Din care la 31.12.2020	
				înainte de 06.12.2011	curente
0	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	133.251.519	44.564.286	-	44.564.286
4	TVA de plată	63.265.614	19.510.917	-	19.510.917
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	-
6	Impozitul pe salarii	15.645.612	5.515.235	-	5.515.235
7	Obligații la fondul de șomaj	7.194.783	69.128	-	69.128
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	231.298.817	38.752.929	1.428.439	37.324.490
9	Alți creditori	83.474.078	440.888.094	409.175.357	31.712.737
10	Garanții de bună execuție reținute	333.055	294.049	85.369	208.680
11	Salarii și alte drepturi de personal	726.014	742.763	-	742.763
12	Alte datorii cu salariații	540.045	475.419	278.817	196.602
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	662.033.981	677.117.264	537.272.426	139.844.838

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 25.146.547 lei.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 Ministerului Finanțelor Publice-Agenția Națională de Administrare Fiscală (MFP-ANAF) și Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului (AVAS, actual AAAS), 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 înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

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 procedat la reclasificarea datoriilor față de bugetul consolidat al statului transferate la AAAS în baza ordonanței 97/2013 la *Alți creditor*i după cum urmează : 325.077.655 lei debite și accesorii înscrise la masa credală și 31.712.222 lei debite curente neachitate la data ordonanței De asemenea au fost reclasificate și datoriile privind contribuția la fondul de sănătate preluate de AAAS și eşalonate prin Ordinul 9083/2007, rămase neachitate la data insolvenței, în sumă de 625.854 lei.

Au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru diferențele dintre sumele înscrise la masa credală și cele înregistrate în evidențele *Societății*.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

Situația sumelor acordate cu titlu de împrumut de către acționarul majoritar INET AG înscrise în tabelul preliminar al creditorilor este prezentată mai jos, în Tabelul nr. 16.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(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**

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

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.

Dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor este de 23.585.298 lei. Societatea ICESA SA s-a subrogat drepturilor de creditor ale INET AG pentru suma înscrisă la masa credală.

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2020 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2020 se prezintă în Tabelul nr.17 de mai jos.

Tabelul nr.17- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2020

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2019	Creștere	Diminuare	31.12.2020
1	Provizioane pentru litigii	1.484.685	-	-	1.484.685
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	517.668		470.677	46.991
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	916.239	870.044	187.336.165
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	41.054.471	-	126.731	40.927.740
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	2.119.039	5.596	7.656	2.116.979
6	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	1.305.835	692.948	1.305.835	692.948
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	233.771.668	1.614.783	2.780.943	232.605.508

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2020 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2020 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

La 31.12.2020, *Societatea* se confruntă cu o situație deosebită în ceea ce privește structura acționariatului, descrisă în detaliu în cele ce urmează:

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarii Societății sunt:

- ✓ INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană
- ✓ Asociația Salariaților Uzinei Constructoare de Mașini Reșița – persoană juridică de drept privat de naționalitate română
- ✓ Lista alți acționari persoane fizice/juridice (PPM și alții).

În Registrul consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10% emis de Depozitarul Central la 23.07.2020 figurează :

- ICESA SA
- Persoane juridice
- Persoane fizice

Prin adresa nr. 21323/23.07.2020 Depozitarul Central a notificat *Societatea* cu privire la transferul dreptului de proprietate asupra pachetului majoritar de acțiuni emise de UCM Reșița, din contul INET AG în contul societății ICESA SA.

INET AG a formulat acțiune în instanță împotriva transferului de proprietate operat de Depozitarul Central cu privire la un număr de 106.403.900 acțiuni (reprezentând 96,78% din capitalul social) emise de societatea UCM Reșița S.A. din contul societății INET AG în contul societății ICESA SA, dosar aflat pe rolul instanței de judecată cu următorul termen în 11.05.2021, în care UCM Reșița are calitate de pârât.

Administratorul Judiciar, prin Punctul de Vedere transmis către ICESA SA și cuprins în Raportul de activitate, apreciază că, datorită suspendării de la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița, transferul pachetului de acțiuni de la INET către ICESA nu este realizat cu respectarea dispozițiilor legale incidente (art.43, alin.1 din Legea 85/2006) și a măsurii de suspendare de la tranzacționare comunicată de BVB, precum și faptul că radierea și lichidarea INET pare să nu fie probată la data operării transferului dreptului de proprietate de către Depozitarul Central și, pe cale de consecință, în considerarea acestor motive, calitatea ICESA de nou acționar nu poate fi opozabilă.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

De asemenea, Administratorul Judiciar arată că modificarea acționariatului ca urmare a invocării transferului pachetului de acțiuni de la INET la ICESA nu este apreciată ca valabilă în optica Legii 85/2006, care reglementează cu caracter special și derogatoriu funcționarea societății comerciale supusă procedurii de insolvență, aceasta fiind apreciată ca o modificare a Actului Constitutiv al Debitoarei, care poate fi modificat doar prin Planul de reorganizare potrivit art. 95, alin. 1 și 6 din Legea Insolvenței.

ICESA SA a depus contestație împotriva Raportului Administratorului Judiciar.

Judecătorul Sindic a respins contestația formulată de ICESA SA, prin Încheierea pronunțată în data de 12.01.2021 și a dispus admiterea cererii de suspendare formulată de Administratorul judiciar având în vedere că este întemeiată și că soluționarea acestei cauze depinde de soluționarea dosarului având ca obiect transferul dreptului de proprietate operat de Depozitarul Central.

ICESA a făcut apel la această soluție a instanței, termenul de apel fiind 30.03.2021.

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 31.12.2020 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. 18– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2019 și 2020 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	135.089.259	130.468.666
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(4.620.592)	(4.471.875)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4	* Utilizare rezerve din reevaluare	-	-
5	* Inregistrare rezerva reevaluare	-	-
B	Total (2+3+4+5)	130.468.666	125.996.791
6	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
C	Total (6+7)	1.972.406	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	255.183.376	259.803.968
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.620.592	4.471.875
D	Total (8+9)	259.803.968	264.275.843
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.717.177.114)	(1.731.638.300)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(14.451.460)	(15.433.582)
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat	(9.726)	(115.079)
	Retratate IFRS, din care:	-	-
14	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	-	-
15	* Reducere creanță impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.731.638.300)	(1.747.186.961)
16	Repartizarea profitului	-	-
17	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
G	Total (16+17+18)	-	-
19	Profit / (Pierdere)	(14.451.460)	(15.433.582)
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	14.451.460	15.433.582
21	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	(15.433.582)	(21.385.684)
H	Total (19+20+21+22)	(15.433.582)	(21.385.684)
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(737.053.138)	(758.553.901)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2020 este de 26.090.175 lei din care 2,86 % realizată pe piața Uniunii Europene și 97,14 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2020, veniturile din producția vândută reprezintă 100% din aceasta.

În Tabelele nr. 19 și 20 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri și zone geografice.

Tabelul nr.19 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2019	2020
1.	Venituri din producția vândută	35.816.331	26.090.175
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	2.473	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	35.818.804	26.090.175

Tabelul nr.20 – Venituri din activitățile curente pe sectoare geografice

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2019	2020
1.	România	33.019.041	25.344.981
2.	Uniunea Europeană	2.799.763	745.194
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	35.818.804	26.090.175

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2019 și 2020 este după cum urmează:

Explicații	2019	2020
Materii prime și materiale	14.942.868	5.867.931
Mărfuri	-	-
Utilități	5.595.952	4.840.512
Cheltuieli cu personalul	26.831.740	23.308.416
Prestații externe	1.028.498	822.996
Ajustări de valoare privind imobilizările	3.748.850	3.137.365
Ajustări de valoare privind activele circulante	1.365	1.926.601
Cheltuieli privind provizioanele	164.659	(1.166.160)
Alte cheltuieli	11.958.396	32.273
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	(4.037.231)	(1.857.986)
Total cost vânzări	60.235.097	36.911.948

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2019 și 2020 se prezintă astfel:

Explicații	2019	2020
Materii prime și materiale	293.713	131.765
Utilități	270.233	179.460
Cheltuieli cu personalul	6.525.669	5.621.362
Prestații externe	4.055.610	2.994.496
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.460.328	1.553.059
Alte cheltuieli	3.050.305	2.274.465
Total chelt. generale de administrație	15.655.858	12.754.907

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 31.12.2020, Societatea a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 21.385.684 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. 21 Impozit amânat

Explicații	lei	
	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe privind impozitul amânat	14.673.797	12.994.998
Datorii privind impozitul amânat	24.476.478	25.146.547

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 22 Calcul impozit amânat - 2020

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Anulări provizioane pentru dezafectare imobiliz. corporale	(126.731)	-	(126.731)		(20.277)	
2	Provizioane pentru beneficii angajați 2020	692.948	-	692.948		110.872	
3	Anulare provizioane beneficii angajați 2019	(1.305.835)	-	(1.305.835)		(208.934)	
4	Alte provizioane pentru riscuri	5.596	-	5.596		895	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(478.333)	-	(478.333)		(76.533)	
6	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	41.176	-	41.176		6.588	
7	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(4.598.130)	-	(4.598.130)		(735.701)	
8	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	34.924	-	34.924		5.588	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(345.959)	-	(345.959)		(55.353)	
10	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	185.553	-	185.553		29.688	
11	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(4.597.705)	-	(4.597.705)		(735.633)	
12	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	4.688.464	500.532		4.187.932		670.069
13	TOTAL	(5.804.031)	500.532	(10.492.496)	4.187.832	(1.678.799)	670.069

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

La 31.12.2020, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.24 de mai jos.

Tabelul nr. 23 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2018	31.12.2019	
1.	Producție	592	481	71
2.	Administrativ	205	200	29
	TOTAL	797	681	100

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2020 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Ștefan VERDET - Director Producție până la 13.03.2020
- Dl Cristian MURGU - Director Producție de la 1.04.2020

Conducerea executivă a companiei a fost numită pe o perioadă de timp nedeterminată. La 31.12.2020, *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 2020 se prezintă în Tabelul nr. 25 de mai jos.

Tabelul nr. 24– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2020

		-lei-
Nr. crt.	Explicații	01.01-31.12.2020
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	26.580.021
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.592.314
3.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	600.843
4.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	156.600
TOTAL		28.929.778

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).

Societatea deține o filială, s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița și o entitate asociată Bursa Română de Mărfuri, București. În ceea ce privește acționarul principal , informațiile prezentate în tabelele 25 la 29 se vor interpreta în corelație cu mențiunile de la nota 9 privind structura acționariatului.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr.25, 26, 27 și 28 de mai jos.

Tabelul nr. 25– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către și de la părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	2019	2020
Vânzări de bunuri și servicii			
1	Entități asociate		
2	Filiale	11.949	12.182
3	Acționar principal	-	-
4	Altele	-	-
5	Total vânzări (1+2+3+4)	11.949	12.182
Cumpărări de bunuri și servicii			
6	Filiale	-	-
7	Entități asociate	-	-
8	Acționar principal	-	-
9	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

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

Tabelul nr. 26 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
1.	Filiale -creanțe comerciale	28.174	42.670
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	1.806.854	1840.917
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.835.028	1.883.587

Tabelul nr. 27- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2019	31.12.2020
1	Acționar principal	1.292.481	1.292.481
2	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
3	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3)	1.292.481	1.292.481

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Creanțele față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2020, iar obligațiile, înscrise în Tabelul Preliminar al Creditorilor, sunt reevaluate la cursul din data de 06.12.2011, data intrării în insolvență a *Societății*.

Tabelul nr. 28 Asociații conturi curente

-lei-		
Explicații	31.12.2019	31.12.2020
Acționar principal	102.707.107	102.707.107

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

Tabelul nr.29 – 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 împrumuturilor
USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
TOTAL			102.707.107

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.

Dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor este de 23.585.298 lei. Societatea ICESA SA s-a subrogat drepturilor de creditor ale INET AG pentru suma înscrisă la masa credală.

La data de 31.12.2020 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 .

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2020 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2020.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2020 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUAȚIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANȚELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2020:

Tabelul nr. 30 - 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	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 31.05.2021	7.885,60 lei
2	SC Conpex Construct	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 17.06.2021	98.914,84 lei
3	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 24.06.2021	126.633,68 lei
4	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 26.05.2021	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1
5	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Procedura insolvenței - reorganizare - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 18.06.2021	32.460,00 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 17.06.2021	18.200,46 lei
7	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Procedura falimentului - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 11.05.2021	17.721,38 lei
8	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 07.04.2021	21.725.537,41 lei
9	Transenergo Microhidro SRL	Creditor	22123/3/2017	Tribunal București	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 30.06.2021	47.016,00 lei
10	Casa de Cultura a Sindicatelor	Creditor	3843/115/2013	Tribunal Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscris pe tabelul creditorilor	Termen 25.03.2021	111.656,24 lei
11	Hidroserv	pârât	10001/3/2019	Judecătoria Sector 1 București Tribunalul București	Fond – Sentința civilă 2640/ 20.09.2019 Apel Hidroserv – Sentința civilă 1002/ 23.02.2021	Admite excepția inadmisibilității, respinge acțiunea ca inadmisibilă Respinge apelul ca nefondat, cu recurs în 30 de zile	12.000 lei pretenții, 4.708,80 lei penalități de întârziere și dobânda legală
12	SC SITTNER TRANS	Creditor	408/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței simplificată	Termen: 01.04.2021	25785,83 lei
13	ICESA SA – contestator, INET AG – intervenient	Pârât	29595/3/2020	Tribunal București Curtea de Apel București	Fond – Încheierea din 12.02.2021 Recurs ICESA SA	Suspendă în baza art. 244 alin. 1 pct. 1 CPC, până la soluționarea dosarului 23676/3/2020 Termen 30.03.2021	contestație împotriva măsurilor Administratorului judiciar publicate în raportul BPI 18229/29.10.2020
14	INET AG – reclamant Depozitarul Central CSD România – pârât ICESA SA – pârât	Pârât	31761/3/2020	Tribunal București Curtea de Apel București	Fond – Sentința civilă 2599/ 14.12.2020 Apel – INTEG AG	Respinge ordonanța ca nefondată Termen: 19.04.2021	Ordonanță președințială

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 31 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 și urmărire 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	Termen: 07.04.2021	constatare nulitate act juridic
3	Iosif Leontina - reclamant Consiliul Local Reșița - pârât	Parât	4488/290/2017	Judecătoria Reșița	Fond – Sentința civilă 1597/ 11.12.2020	Admite acțiunea, constată dreptul de suprafață asupra terenului, respectiv dreptul de proprietate asupra casei și dreptul de folosință asupra terenului aferent, conform raportului de expertiza	Acțiune constatare
4	Ciortan Ioan și Ciortan Nadia Maria, Ciuraru Ovidiu Marius și Ciuraru Violeta Florica – reclamant Kunschner Elena și Kunschner Renate Maria Magdalena, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice și Consiliul Local al mun. Reșița - pârâți	Parat	567/290/2018	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin	Fond – Sentința civilă nr. 620/17.06.2020 Apel – Statul Român	Admite în parte cererea reclamantilor Ciortan și Ciurea, admite în parte cererea reconvențională a UCMR. Termen: 05.04.2021	Paretaj judiciar – ieșire din indiviziune
5	ANAF, DGRFP București, Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii	Contestator	11394/299/2019	Judecătoria Sectorul 1 București Tribunalul București	Fond – Sentința civilă 6986/ 11.11.2019 Apel	Respinge contestația la executare	Contestație la executare și suspendare executare – 1.558.963 lei, 151.870 lei și 156.420 lei
6	Șelaru Simona Bianca	Pârât	7664/290/2019	Judecătoria Reșița	Fond Fond – Sentința civilă nr. 798/10.07.2020	Admite excepția netimbrării contestației, respinge	Contestație la executare – 2.552,59 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						contestația ca netimbrată	
7	PAU IOAN – reclamant Casa Județeană de Pensii CS – pârât	Pârât	410/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – Încheiere din 16.07.2020	Dispune formarea unui nou dosar 1227/115/2020, suspendă judecarea cauzei cu privire la CJ Pensii CS și contestator	Contestație decizie de pensionare
8	PAU IOAN – reclamant	Pârât	1227/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – Sentința civilă 159/ 11.02.2021	Respinge acțiunea	Obligația de a face – acordarea grupei I de muncă

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 46 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care *Societatea* are calitatea de debitor/parât sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014. De asemenea 2 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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

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

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

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

Conformarea la cerințele de mediu impuse de contractul de privatizare, este probată prin faptul că Autorizațiile actuale de mediu/gospodărirea 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, (Decizie viză anuală nr. 29 din 25.08.2020) și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 49/31.01.2018, cu valabilitate până la data de 31.01.2021; UCM Reșița a solicitat o nouă autorizație de gospodărire a apelor pentru platforma ABC, adresa de solicitare fiind înregistrată la Administrația Națională „Apele Române”, Sistemul de Gospodărire a Apelor Caraș – Severin, cu nr. 5664/21.12.2020.
- 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 (Decizie viză anuală nr. 50 din 20.09.2020) 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/Sistemul de Gospodărire a Apelor Caraș-Severin.

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 pentru 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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

neferoase. Aceste instalații sunt amplasate în două puncte de lucru, pe platforma industrială ABC și pe platforma industrială Călnicel. 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 Călnicel – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului.

UCM Reșița a solicitat Agenției Naționale pentru Protecția Mediului emiterea autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră, pentru perioada 2021-2030, pentru cele două puncte de lucru, în conformitate cu solicitările nr. 186/DG 0060/01.07.2020 și 187/DG 0060/01.07.2020.

Începând cu anul 2007, pentru controlul și reducerea cantităților de emisii rezultate din activitatea desfășurată, Agenția Națională pentru Protecția Mediului/Ministerul Mediului 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 anume număr de certificate, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada 2008-2012 (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, așa numita obligație de conformare. Diferența dintre numărul ajustat de certificate primite gratuit și numărul de certificate care se restituie ANPM în Registrul UE EGES o reprezintă acele unități/certificate EGES, pe care UCM Reșița le poate tranzacționa la prețul pieții de profil.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 32. 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.

Ca urmare a diferenței dintre certificatele EGES primite în urma alocărilor inițiale / ajustate și cele restituite pentru îndeplinirea obligației de conformare, a rezultat anual, un număr de certificate pe care UCM Reșița a avut posibilitatea să le valorifice.

În acest context, în anii precedenți, au fost valorificate prin tranzacționare o parte din excedentul de certificate, la prețul pieței de specialitate.

Tabel 33. Situația excedentului de certificate EGES din perioada 2013 – 2020

Instalații EGES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Excedent certificate EGES							
PI ABC	2911	765	- 358	284	346	- 401	- 337	-136
PI Călnicel	1015	582	527	624	- 78	5	19	158
Total	3926	1347	169	908	268	- 396	- 318	22

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului

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

(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 4,8694 la 31.12 2020 față de 4,7793 la 31.12 2019. 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, criza economică și cea sanitară generată de pandemia de COVID - 19 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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. Prin încheierea de ședință din data de 29.05.2012 s-a desemnat în calitate de administrator judiciar provizoriu consorțiul format din V.F. INSOLVENTA S.P.R.L. și EUROINSOL S.P.R.L., confirmat de către Adunarea Creditorilor întrunită în 11.11.2013.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

Având în vedere Strategia investițională de re tehnologizare și modernizare, pentru perioada 2020-2025 publicată pe site-ul SPEEH Hidroelectrica SA, coroborată cu know-how-ul și capacitățile de producție deținute de UCM Reșița SA, sub rezerva câștigării licitațiilor, Societatea ar avea acoperit portofoliul de contracte în perioada următoare.

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. 34- 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 2021 (lei)	Valoare de livrat în 2022 (lei)	Valoare de livrat în 2023 (lei)
EXTERN	EUR	298.233	4,8694	1.224.843	227.372	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				1.224.843	227.372	-
INTERN	EUR	5.308.551	4,8694	16.628.241	9.221.217	-
	GBP	83.444	5,4201	452.275	-	-
	RON	4.684.643		4.524.094	-	160.549
TOTAL CONTRACTE INTERNE				21.604.610	9.221.217	160.549
TOTAL GENERAL				22.829.453	9.448.589	160.549

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2020 sunt:

- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 59.000 EURO (HG 5 și 6);
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 3.299.750 EURO (HG 1,2,3,4);

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 75.039 EURO (vană sferică 2500 nr.5);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 888.454 EURO (vană sferică 4800 nr.1,2,3,4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 864.145 EURO (vană fluture 4200 nr. 1,2,3,4);
- contract 122/2020 client S.S.H. Hidroserv SA Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Cluj, amenajare Florești, valoare în derulare 1.561.900 RON (reabilitare rotor si arbore turbina HA1; reabilitare aparat director HA1)
- contract 28/2020 client Hidroserv SA Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Râmnicu Vâlcea, amenajare Dăești, valoare în derulare 109.222 RON (modernizare HA2 – furnizare echipamente)
- contract 29/2020 client Hidroserv SA Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Râmnicu Vâlcea, amenajare Dăești, valoare în derulare 644.895 RON (modernizare HA2 – servicii)
- contract 148/2020 client Hidroserv SA Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Sebeș, amenajare Gâlceag, valoare în derulare 163.507 RON (Lucrări de reabilitare stator si rotor motor electric TIP MOS 10,5 MW HA2)
- contract nr. 182/2019 client Voith Hydro GMBH & CO KG Austria proiect Chaira, valoare în derulare 179.025 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:

- lucrări de mentenanță LN4 HA2, amenajare CHE Arcești, în valoare de 15.650.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2021 - 2022
- lucrări de mentenanță LN4, amenajare CHE Vaduri, în valoare de 17.087.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2021 - 2022
- segmenti și buloane de fixare pentru paleta rotor TH, amenajare CHE PDF I, în valoare de 470.900 RON, contract ce se va derula în 2021
- lucrări de mentenanță LN4 HA1 – butuc rotor TH, amenajare CHE PDF I, în valoare de 4.755.490 RON, contract ce se va derula în 2021
- lucrări de mentenanță LN3 HA1, amenajare CHE Văcărești, în valoare de 612.000 RON, contract ce se va derula în 2021

Pe piața externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Voith Hydro GMBH & CO KG Austria, în valoare de 150.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2021.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR

Depozitarul Central, prin adresa nr. 21323/23.07.2020, a notificat Societatea cu privire la transferul dreptului de proprietate asupra pachetului majoritar de acțiuni emise de UCM Reșița, din contul INET AG în contul societății ICESA SA.

INET AG a formulat acțiune în instanță împotriva transferului de proprietate operat de Depozitarul Central cu privire la un număr de 106.403.900 acțiuni (reprezentând 96,78% din capitalul social) emise de societatea UCM Reșița S.A. din contul societății INET AG în contul societății ICESA SA, dosar aflat pe rolul instanței de judecată cu următorul termen în 11.05.2021.

În cursul anului 2020, SSH Hidroserv SA, unul dintre principalii clienți ai Societății a intrat în procedura de reorganizare.

Prin sentința civilă nr. 1598/24.06.2020 pronunțată în dosarul 36365/3/2016, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11232/08.07.2020 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare al SSH Hidroserv.

UCM Reșița ca principal furnizor al SSH Hidroserv figura în Tabelul Preliminar al Creanțelor în categoria creditorilor strategici, cărora prin Planul de Reorganizare li se distribuie 50% din creanță, respectiv de 7.440.086,47 lei, ce se va achita într-o perioadă de 3 ani de la data confirmării. Prin urmare, Societatea a procedat la diminuarea creanțelor de încasat, concomitent cu reluarea ajustărilor constituite, din care 3.508.652 lei fiind ajustări ale imobilizărilor financiare aferente garanțiilor de bună execuție. De asemenea, au fost reluate ajustări ale imobilizărilor financiare în valoare de 909.315 lei, ca urmare a încasării primei tranșe din plățile programate. Aceste înregistrări au influențat favorabil rezultatul financiar al exercițiului curent.

În a doua parte a anului 2020 și în primele două luni din 2021 UCM Reșița a făcut obiectul unui due-dilligence tehnic, economic și juridic comandat de către SPEEH Hidroelectrica în vederea preluării unor active pentru a fi utilizate în activitățile de mentenanță și modernizare ale Hidroelectrica, proiect denumit generic SCORILO. Rapoartele de audit financiar, tehnic și juridic, emise de către consultanți se află în analiză la Hidroelectrica.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conform graficului inițial, după evaluarea activelor, în prima săptămână din luna mai 2021 Hidroelectrică ar trebui să prezinte oferta de achiziție, urmată de etapele de negociere și închidere a tranzacției, astfel încât în luna septembrie activele să fie transferate și integrate.

Volumul foarte mare de informații, documente, de active care au fost analizate și inspectate, precum și introducerea în proiect, relativ târziu, a consultantului juridic, au determinat decalarea termenelor agreeate inițial în cadrul proiectului SCORILO, astfel etapa a IV-a de negociere și închidere a tranzacției s-ar putea realiza în luna septembrie, dacă decizia Hidroelectrică în urma rapoartelor primite de la consultanți va fi de preluare a activelor UCM Reșița.

18. Evenimente ulterioare

În baza anunțului de participare nr : CN1027903/26.01.2021, S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. București - SH Rm. Vâlcea, a organizat o licitație deschisă în vederea atribuirii unui contract de servicii pentru realizarea lucrării : " Modernizare HA2 CHE Arcești".

UCM Reșița a participat la procedură în calitate de subcontractant al S.S.H. HIDROSERV S.A. București. Oferta depusă de către HIDROSERV S.A. în calitate de ofertant lider, a fost descalificată, fiind declarată inacceptabilă.

Conform Raportului Procedurii nr : 27122/10.03.2021, Hidroserv SA București, nu a îndeplinit cerința minimă de calificare solicitată prin Fișa de date a achiziției la capitolul III. 1.2 - "Capacitate economică și financiară", referitoare la lichiditatea generală aferentă anului 2019 de minim 100%, ceea ce a determinat anularea licitației, urmând a se anunța data la care va fi reluată.

SPEEH HIDROELECTRICA SA - SH " BISTRITA" Piatra Neamț a lansat în SICAP, anunțul de participare nr : CN1028865/04.03.2021, având ca obiect licitația deschisă pentru atribuirea unui contract "la cheie" pentru realizarea lucrărilor aferente : "Modernizare CHE Vaduri: HA nr. 2, Stația 110 kv și echipamente mecanice și electrice Centrală și Baraj".

Termenul limită pentru depunerea ofertelor în SICAP este 26.04.2021

UCM Reșița lucrează la oferta tehnică și comercială, precum și a documentelor de calificare necesare participării la licitație.

Societatea continuă până în septembrie 2021 aplicarea măsurii de suspendare a contractelor individuale de muncă conform prevederilor art.52 alin.1 lit.c și art.53 din Codul Muncii în secțiile, serviciile și locurile de muncă unde nu este încărcare.

Această decizie a fost determinată de anularea licitației pentru modernizarea HA2 CHE Arcești și de incertitudinea legată de câștigarea licitației pentru modernizarea CHE Vaduri.

Administrator Special
Cosmin URSONIU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE

