



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(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 2013.

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

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

La 31.12.2013 UCMR avea sediul social în București, Piața Montreal nr. 10, Clădirea World Trade Center, intrarea F, etaj 1, biroul nr. 1.50 , sector 1, conform Mențiunii nr. 26024/21.01.2013, număr de înregistrare la ONRC este **J40 / 13628 / 2011**, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1 .

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

Societatea furnizează, de asemenea, și servicii de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

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

Pe piața internă principalii clienți sunt cei care au ca obiect de activitate producția de energie hidroelectrică, în special s.c. HIDROELECTRICA s.a., principalii clienți externi fiind tot cei din domeniul producției de energie hidroelectrică (Turcia, Malta, etc).

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

IAS 1.16 Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, 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 1286/2012*).

Subsemnații Ursoniu Cosmin și Ionete Nicoleta Liliana având calitatea de Administratori Speciali ai *Societății*, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2013 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 2013 în conformitate *OMFP 1286/2012*, cu modificările și completările ulterioare.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

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

Chiar dacă *Societatea* deține titluri de participare la 2 societăți comerciale și controlează aceste societăți, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate în condițiile în care aceste societăți sunt în procedură de insolvență/faliment.

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

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2013, și nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situații financiare consolidate

În conformitate cu IAS 27 “Situații financiare consolidate și individuale”, *Societatea* ar trebui să prezinte situații financiare consolidate în care să consolideze investițiile în filiale.

Pentru pregătirea situațiilor financiare consolidate, trebuie combinate situațiile financiare ale societății mamă și cele ale filialelor element cu element, prin însumarea tuturor elementelor similare de active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli.

Așa cum sunt prezentate și în Nota nr. 4.3, din cele 3 filiale ale *Societății*, la 31.12.2013 două sunt în procedură de faliment și valoarea acestora în situațiile financiare ale societății mama este 0, iar activele financiare au fost depreciate în proporție de 100%.

În condițiile în care filiala EUROMETAL srl este în procedură de faliment fără a exista însă o sentință definitivă în acest sens și nu a desfășurat activitate deloc în anul 2013, iar asupra filialei UCM TURNATE srl, aflată în procedură de insolvență, a fost declanșată procedura de faliment în februarie 2014, impactul unei consolidări a situațiilor financiare este, practic, nesemnificativ.

Astfel, ținând cont de cele prezentate mai sus, *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate de *Societate* în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2013, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale acesteia la această dată.

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.

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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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, sau prevederi noi ale IFRS emise și neintrate în vigoare la data situațiilor financiare.

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

Acestea sunt:

- S-a emis în octombrie 2012 documentul *Entități de investiții* (Modificări la IFRS 10, IFRS 12 și IAS 27). Modificările definesc o entitate de investiții și stipulează o excepție de la dispozițiile de consolidare din IFRS 10 pentru entitățile de investiții solicitând în schimb ca entitățile de investiții să își evalueze investițiile în anumite filiale la valoarea justă, prin profit sau pierdere. De asemenea, modificările stipulează prezentarea de informații aferente și dispoziții privind situațiile financiare separate pentru entitățile de investiții. Modificările trebuie aplicate pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2014 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea și anterior acestei date. Din aceste noi dispoziții au rezultat modificări unor IFRS-uri și IAS-uri astfel:
 - **IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a standardelor internațional de raportare financiară** - a determinat modificarea punctelor D16, D17 și Anexa C și adăugarea unui titlu și a punctelor E6 – E7. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IFRS 3 Combinări de întreprinderi** - a determinat modificarea punctului 7 și adăugarea punctului 2A. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IFRS 7 Instrumente Financiare: informații de furnizat** - a determinat modificarea punctului 3. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IAS 7 Situația fluxurilor de trezorerie** - a determinat adăugarea punctului 40A și modificarea punctelor 42A și 42B. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IAS 12 Impozitul pe profit (modificat)** - a determinat modificarea punctelor 58 și 68C. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IAS 24 Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate** - a determinat modificarea punctelor 4 și 9. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
 - **IAS 32 Instrumente financiare: prezentare** - a determinat modificarea punctului 4. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- **IAS 34 Raportarea financiară interimară** - a determinat modificarea punctului 16A. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- **IAS 39 Instrumente financiare : recunoaștere și evaluare** - a determinat modificarea punctelor 2 și 80. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- **IAS 27 Situațiile financiare individuale (revizuit)** Standardul intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau, după 1 ianuarie 2013. Pentru societățile care aplică standardele IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 1 ianuarie 2014. Drept consecință a noilor standarde IFRS 10 și IFRS 12, prevederile rămase în IAS 27 sunt limitate la contabilitatea pentru sucursale, entități controlate în comun și asociați, în cadrul situațiilor financiare individuale. Este permisă aplicarea timpurie. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- **IAS 32 Instrumente financiare: prezentare (modificat)** Compensarea activelor financiare și a datoriilor financiare. Modificarea intră în vigoare pentru perioade anuale începând la sau, după 1 ianuarie 2014. Aceste modificări clarifică înțelesul sintagmei „are în prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal”. Modificările clarifică, de asemenea, aplicarea criteriilor de compensare din IAS 32 asupra sistemelor de decontare (precum sistemele casei centrale de compensare) care aplică mecanisme de decontare brută care nu sunt simultane. Această modificare nu va avea un impact semnificativ asupra poziției financiare sau performanței *Societății*.
- Propuneri de amendamente la **IFRS 9 Instrumente financiare**, apărute la 28 noiembrie 2012 cu intrare în vigoare de la 1 ianuarie 2015 pentru a apropia clasificarea și măsurarea instrumentelor de standardele US pentru comparabilitate la nivel internațional;

2.6. Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste

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

IAS 29, “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, cere ca situațiile financiare ale societăților care raportează în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie întocmite în termeni de unitate monetară curentă la data bilanțului și toate sumele trebuie retratate în aceleași condiții. IAS 29 prevede că, raportarea rezultatului operațional și a poziției financiare în moneda locală, fără retratarea aferentă inflației, este nefolositoare pentru că banii își pierd puterea de cumpărare atât de repede, încât o comparație între valoarea tranzacțiilor sau a altor evenimente care au loc în momente diferite, chiar și în cadrul aceleiași perioade de raportare, este greșită. IAS 29 sugerează că o economie trebuie considerată hiperinflaționistă, dacă se îndeplinesc anumite condiții, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativă a inflației, pe o perioadă de trei ani, să depășească 100%. Până la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustări în vederea reflectării aplicării IAS 29 “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

b) Estimări și ipoteze

Întocmirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS presupune ca management-ul să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, ale activelor și pasivelor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile raportate ale veniturilor și cheltuielilor înregistrate în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Estimările sunt revizuite periodic și dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit și pierdere al perioadei în care devin cunoscute.

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

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

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

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

Imobilizările corporale, cu excepția terenurilor și clădirilor, sunt recunoscute potrivit cerințelor OMFP 1286/2012 și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din deprecieri.

Clădirile și terenurile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2011.

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele

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

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

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

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

e) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

h) Active financiare

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

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

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 2013 și 2012 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
RON/EUR	4.4847	4.4287
RON/USD	3.2551	3.3575
RON/GBP	5.3812	5.4297
RON/CHF	3.6546	3.6681

l) Stocuri

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

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

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă, iar în cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente. Metoda de inventariere utilizată este cea a "inventarului permanent".

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

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

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

m) Creanțe

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

n) Numerar și echivalente de numerar

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

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

o) Datorii

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

q) Împrumuturi

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

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

p) Subvenții guvernamentale

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

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

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 perioadă de minim 25 de ani, respectiv de până la 2 salarii medii brute pentru o perioadă de minimum 10 ani). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

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 perioadă de minim 25 de ani, respectiv de până la 2 salarii medii brute pentru o perioadă de minimum 10 ani). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

Beneficii compensatorii:

Așa cum este stipulat de legislația românească, *Societatea* plătește indemnizații compensatorii în cazul reducerii forței de muncă, legată sau nu de o reorganizare. Cheltuielile cu aceste indemnizații sunt recunoscute în momentul în care managementul decide să adopte un plan care va determina plăți viitoare de indemnizații compensatorii și până la data bilanțului, fie începe să implementeze planul de restructurare, fie comunică informații despre planul de restructurare celor afectați de acesta, într-o manieră suficient de clară pentru a se genera așteptări valide că *Societatea* va realiza restructurarea.

s) Impozit pe profit

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

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislația fiscală în vigoare în România și se bazează pe rezultatele raportate în situația rezultatului global al *Societății* întocmit în conformitate cu standardele locale de contabilitate, după ajustări făcute în scopuri fiscale. Impozitul pe profit curent se aplică la profitul contabil, ajustat conform legislației fiscale, la o rată de 16%.

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

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

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

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

s) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

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

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

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

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

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

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.

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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.

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 1286/2012, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și corectarea acestora se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

y) Rezerve

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

Având în vedere și prevederile *OMFP 1286/2012* societatea constituie rezerve legale din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, dar și din alte surse prevăzute de lege.

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

Astfel s-a decis că, începând cu anul 2010 să se recunoască ca realizate diferențele din reevaluarea activelor fixe pe măsura amortizării acestora, impactul modificării acestei politici fiind prezentat și în **Nota nr. 4**.

3. Corectarea erorilor perioadei anterioare

La 31.12.2013 s-au identificat erori semnificative în prezentarea informațiilor în situația fluxurilor de trezorerie aferentă anului 2012, respectiv suma aferentă creditelor bancare fost inclusă, în mod eronat, în calculul disponibilităților bănești și alte lichidități, această sumă fiind de fapt datorată instituțiilor bancare, urmare a înscrierii în Tabelul preliminar al creanțelor de către acestea.

În conformitate cu prevederile IAS 8 *Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori*, aceste erori ale perioadei 2012 au fost corectate în informațiile comparative prezentate în situația fluxurilor de trezorerie aferentă anului 2013, prin retratarea valorilor comparative eronate prezentate în anul 2012.

Erorile de prezentare au fost constatate la randul 16 din situația fluxurilor de trezorerie aferentă anului 2012, iar valoarea corectării a fost de 6.649.852 lei.

4. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2013, sunt prezentate în continuare.

4.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2013 se prezintă în tabelele nr.1,2 și 3 de mai jos.

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

-lei-

Explicații	31.12.2012	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2013
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.594.972	47.775	-	-	10.642.746



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2012	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2013
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.440.678)	(77.197)	-	(10.517.875)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	154.294	124.871

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 3 ani.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

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

4.2.Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2013 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	31.12.2012	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2013	31.12.2013
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	104.365.542	389.996	180.618	-	104.574.921
3.	Echipamente	66.140.265	550.537	2.392.864	-	64.297.938
4.	Mobilier și altele	1.389.540	20.898	31.152	-	1.379.286
5.	Imobilizări în curs	798.403	305.122	655.420	-	448.105
	TOTAL (1+2+3+4+5)	228.561.850	1.266.553	3.260.054	-	226.568.350



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

4. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2013	31.12.2013
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	28.975.035	28.457.386	226	-	57.432.196
3.	Echipamente	60.256.529	1.839.681	2.241.491	-	59.854.720
4.	Mobilier și altele	1.036.104	65.426	29.783	-	1.071.746
	TOTAL (1+2+3+4)	90.267.668	30.362.493	2.271.500	-	118.358.662

-lei-

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2013	31.12.2013
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	75.390.507	47.142.725
3.	Echipamente	5.883.736	4.443.218
4.	Mobilier și altele	353.436	307.539
5.	Imobilizări în curs	798.403	448.105
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(360.550)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	137.933.632	107.838.212

Societatea deține, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 748.762 mp;
- Construcții, având suprafața desfașurată de 320.015 mp, suprafața construită la sol de 230.828 mp și o vechime medie de 35 ani;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 2.000, cu o vechime medie de 30 ani.

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

Imobilizările corporale de natura terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale au fost reevaluate, la 31.12.2011, de către s.c. FD Capital Management., 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.

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Active imobilizate (continuare)

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	151.011.928	124.782.228
2.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	-	-
3.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(26.229.700)	(25.692.426)
4.	Diferențe din rezervele din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar în urma anulării vânzării unor active	-	-
5.	Reclasificare rezerve din reevaluare incluse în capitalul social	-	-
6.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (6=1+2+3+4+5)	124.782.228	99.089.802

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

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru creditele și acordurile de garanție cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data declarării insolvenței erau instituite ipoteci de rangul I și II asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală de 51.469.643 lei, la 31.12.2013, din care 19.818.823 construcții și 31.650.820 terenuri, precum și gajuri asupra unor mijloace fixe cu valoarea contabilă netă de 14.173 lei la 31.12.2013.

De asemenea, au fost instituite și sechestre de către ANAF asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă de 30.898.596 lei, din care 18.199.196 lei construcții și 12.699.400 lei terenuri.

În cursul anului 2013 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Active imobilizate (continuare)

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	170.383	170.383
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	2.012.979	1.019.815
	TOTAL (1+2+3)	2.183.362	1.190.198

4.3 Active financiare

Investiții în filiale

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

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

-lei-			
Nr. Crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reșița	34.400.000	34.400.000
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	11.377.950	11.377.950
4.	Ajustări pentru deprecierea activelor financiare ⁰	(45.777.950)	(45.777.950)
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)	17.000	17.000

La 31.12.2013, *Societatea* avea următoarele filiale

- **s.c. MULTI-FARM s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/799/2004, în care *Societatea* deține 85% din părțile sociale.
Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. UCM TURNATE s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/175/2007, având ca obiect principal de activitate turnarea oțelului.
UCMR este principalul acționar al s.c. UCM Turnate s.r.l., deținând 99,999045% din părțile sociale.
În cursul anului 2012, s.c. UCM Turnate s.r.l. a solicitat deschiderea procedurii de insolvență, lucru cunoscut de *Societate* la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2011, astfel că a ajustat întreaga valoare a părților sociale deținute, în sumă de 34.400.000 lei. La data întocmirii prezentelor situații financiare, asupra s.c. UCM Turnate s.r.l. a fost deschisă procedura de faliment
- **s.c. EUROMETAL s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/967/2006 și având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcții metalice și



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Active imobilizate (continuare)

părți componente ale structurilor metalice, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.

Întrucât pentru această societate a fost deschisă procedura de insolvență în anul 2010, *Societatea*, respectând principiul prudenței, a menținut ajustarea valorii părților sociale deținute, prin deprecierea integrală a acestora. În prezent, s.c. Eurometal s.r.l se află în procedură de faliment.

Investiții în alte entități

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

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

Explicații	-lei-	
	31.12.2012	31.12.2013
Bursa Română de Mărfuri	20.000	20.000
TOTAL	20.000	20.000

Societatea are participații la Bursa Română de Mărfuri (BRM), deținând 20 de acțiuni având o valoare nominală de 1.000 lei pe acțiune, titluri ce reprezintă 0,26% din capitalul BRM.

Alte active financiare

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

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	8.335.389	10.563.816
2.	Debitori pentru garanții depuse	0	404.358
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	0	0
	TOTAL (1+2+3)	8.335.389	10.968.174

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 8.278.028 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 5).

5. Creanțe

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

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



[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Creanțe (continuare)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	1.353.124.339	1.326.900.886	1.326.900.886	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(1.299.973.977)	(1.304.112.054)	(1.304.112.054)	
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	53.150.362	22.788.832	22.788.832	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	2.996.174	2.999.412	2.999.412	-
5	Alte creanțe, din care:	228.187.414	250.977.306	250.977.306	-
5.1.	- impozit amanat conform IFRS	208.209.869	227.412.953	227.412.953	
6	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(19.838.347)	(20.287.782)	(20.287.782)	-
7	Total valori nete alte creanțe (4+5+6)	211.345.241	233.688.936	233.688.935	
8	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+7)	264.495.603	256.477.768	256.477.767	-

La 31.12.2013 principalii clienți aflați în sold, de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale sunt Romelectro SA (7.190.552 lei) ; Hidroelectrica SA Sucursala Hidrocentrale Hateg (2.101.262 lei); Hidroelectrica Serv SA Sucursala pentru Reparatii si Servicii Hateg (2.008.206 lei); Hidroelectrica Serv SA Sucursala Pentru Reparatii Si Servicii Cluj (876.148 lei).

La data de 31.12.2013 *Societatea* a hotărât reclasificarea creanțelor comerciale, astfel că toți clienții aflați în sold cu creanțe mai vechi de 3 ani au fost transferați în grupa clienților incerti, valoarea acestora fiind de 6.767.036 lei din care 327.854 lei clienți interni, iar 6.439.182 lei clienți externi.

Pentru o gestionare mai eficientă a creanțelor pentru clienții care la data de 31.12.2013 sunt în insolvență, s-a hotărât evidențierea acestora distinct, valoarea creanței acestora la data prezentelor situații financiare fiind de 1.290.073.907 lei.

Menționăm că *Societatea* a aplicat principiul prudenței și a ajustat pentru depreciere întreaga valoare a acestor creanțe incerte.

Valoarea creanțelor comerciale este mare datorită contractului încheiat și tranzacției efectuate cu s.c. LIBAROM Agri s.r.l. în valoare de 250.000.000 EUR plus TVA în anul 2010, contract având ca obiect vânzarea a patru motoare fabricate de UCMR (înainte de anul 1990) și care, împreună cu componentele achiziționate de la s.c.BETA Trading & Investement s.r.l. și instrucțiunile tehnice furnizate de s.c.MIKE Trading & Investement s.r.l. urmau să fie exportate de către s.c.LIBAROM Agri s.r.l.

În anul 2012 *Societatea* a fost notificată privind deschiderea procedurii de insolvență pentru clientul Libarom Agri s.r.l. începând cu data de 16.11.2012. Drept urmare, *Societatea* a solicitat înscrierea în Tabelul creditorilor cu întreaga valoare de încasat respectiv, 1.289.597.079,97 lei, din care a fost acceptată, doar suma de 3.706.200 lei, diferența de 1.285.863.879,97 lei fiind înscrisă ca și creanță sub condiție, întrucât există pe rol dosarul penal nr. 6973/299/2011, iar serviciul aferent facturii de avans s-a considerat că nu a fost prestat.

La 31.12.2011 *Societatea* a ajustat integral creanța în sumă de 1.289.597.079,97 lei.

Prin Sentința din data de 13.02.2013 pronunțată în dosarul 29140/3/2012, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a, Completul 6, în temeiul art.33 alin.6 din Legea 85 din 2006, *Societatea* a fost notificată de către lichidatorul judiciar AA Total Insolvency i.u.p.r.l. privind intrarea în faliment a clientului Libarom Agri s.r.l., termenul limită pentru înregistrarea cererii de admitere a creanței asupra averii debitorului fiind 28.03.2013.



[Signature]
(societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Creanțe (continuare)

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

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

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2013 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 227.412.953 lei, sumă ce reprezintă diferențe temporale deductibile aferente ajustărilor și provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 19.015.856 lei, sumă ce reprezintă diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

6. Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul de mai jos:

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
1	Materii prime	8.499.430	7.070.611
2	Materiale	1.081.903	956.824
3	Obiecte de inventar	447.352	458.692
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	1.929.030	1.146.245
5	Semifabricate	1.677.566	1.677.239
6	Producția în curs de execuție	42.007.156	24.853.743
7	Produse finite	4.321.022	6.784.871
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	59.963.459	42.948.225
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(1.460.132)	(3.365.869)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(264.306)	(766.991)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(117.380)	(174.998)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(3.765)	(5.971)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(497.073)	(1.326.746)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(8.583.527)	(22.821.064)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.704.126)	(5.568.329)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(14.630.309)	(34.029.968)
17	Total valoare netă (8-16)	45.333.150	8.918.257

În anul 2013 stocurile de materii prime și materiale consumabile au înregistrat o scădere de 2.325.343 lei (variație rd1 la rd4), volumul consumurilor depășindu-l pe cel al aprovizionărilor, o parte din stocurile necesare proiectelor de executat fiind aprovizionate în anul precedent.

De asemenea, ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile și a semifabricatelor au crescut cu 3.297.919 lei (variație rd9 la rd13) datorită faptului ca o parte din stocurile aprovizionate/produse în anii precedenți nu au putut fi integrate în procesul de producție.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6. Stocuri (continuare)

Producția în curs de execuție a înregistrat o scădere de 17.153.413 lei în anul 2013 (variație rd6), datorită finalizării integrale sau majoritare a unor proiecte de anvergură. De asemenea, proiectele pentru echipamente hidroenergetice, Căineni, Bumbesti și Pașcani au fost sistate pe o perioadă nedefinită, fapt ce a condus la stoparea execuției acestora.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2013 sunt în valoare de 22.821.064 lei, în creștere cu 14.237.537 lei față de anul precedent (variație rd14), datorată, în principal, sistării proiectelor menționate mai sus.

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2013 o au următoarele contracte:

Seymareh - 209.333 lei
Lavours - 5.125.594 lei
Middle Kolab - 888.375 lei
Căineni - 4.859.293 lei
Bumbesti - 5.874.543 lei
Pașcani - 1.981.749 lei

Ajustările pentru deprecierea produselor finite au avut aceeași tendință. Creșterea aferentă anului 2013 este de 1.864.203 lei (variație rd15), din care 1.644.050 o reprezintă produse finite pentru proiectul Căineni.

7. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
1.	Conturi la bănci în lei	1.169.181	656.529
2.	Conturi la bănci în valută	117.834	544.159
3.	Numerar în casierie	4.305	2.856
4.	Avansuri de trezorerie	-	-
5.	Depozite pe termen scurt	2.549.443	12.303.247
6.	Alte valori	-	879
7.	Total disponibilități bănești (7=1+2+3+4+5+6)	3.840.763	13.507.670
8.	Numerar restricționat (garanții în cont)	(903.913)	(547.866)
9.	TOTAL EXCEDENT (DEFICIT DE CONT) (9=7+8)	2.936.850	12.959.804

8. Datorii

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Datorii (continuare)

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2012	Total la 31.12.2013	Sold la 31.12.2013 din care:		Termen de lichiditate		
				Înainte de 06.11.2011	Curente	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1.	Sume datorate instituțiilor de credit	33.937.165	37.391.144	23.874.748	13.516.396	37.391.144	-	-
2.	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	16.686.155	16.674.463	16.486.586	187.877	16.674.463	-	-
3.	Datorii comerciale	24.553.158	19.248.114	17.776.899	1.471.215	19.248.114	-	-
4.	Efecte de comerț de plătit	0	0	0	0	0	-	-
5.	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	-	-
6.	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	254.882.843	388.124.555	334.559.365	53.565.190	388.124.555	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	456.351.727	587.730.681	518.990.003	68.740.678	587.730.681	-	-

Societatea a decis să repună în situațiile financiare sumele scutite prin Ordinul Comun 6/2004, care erau evidențiate extrabilanțier.

Deoarece există neconcordanțe de sume, până la definitivarea Tabelului Creditorilor au fost repuse integral debitele scutite și parțial accesoriile.

8.1. Datorii comerciale și avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate detaliat în **Nota nr. 15**.

Principalul client în sold la 31.12.2013 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este reprezentat de s.c.Hidroelectrica SA. Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Căneni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei.

Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2013) sunt reprezentați de: s.c. Enel Energie s.a Resita, s.c. Sodexo Pass Romania s.r.l. Bucuresti, s.c. Favorit Servcont s.r.l Resita, s.c.Eon Energie România s.a. Timișoara , s.c. Security Consulting s.r.l. Slatina, s.c. Aquacaras s.a. Resita.

8.2. Sume datorate instituțiilor de credit

Ca urmare a intrării *Societății* în insolvență, BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor cu suma totală de 81.148.393,74 lei, reprezentând: credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 79.612.748,42 lei, dobânzi restante în sumă de 221.229,66 lei și comisioane restante în sumă de 1.314.415,66 lei.

De la data declarării insolvenței până în prezent, aceste sume s-au modificat ca urmare a expirării unor scrisori de garanție bancară.

La data de 31.12.2013, din totalul sumelor înscrise de BCR la masa credală, au rămas în vigoare 32.006.268 lei (sumă calculată utilizând cursul valutar de la data declarării insolvenței, respectiv 06.12.2011), reprezentând:

- credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 30.488.321 lei (din care: 22.717.247 lei credite restante la data insolvenței, 6.526.106 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară, după declararea insolvenței și 1.244.968 lei scrisori de garanție bancară în vigoare)
- dobânzi restante în sumă de 1.157.501 lei;
- comisioane restante în sumă de 360.446 lei.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Datorii (continuare)

Creditele bancare cu care BCR s-a înscris la masa credală sunt următoarele:

Linie de credit contractată în anul 2003, cu valoarea inițială de 1.900.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 80.535,40 lei. La 31 decembrie 2013, soldul liniei de credit este de 1.980.535,40 lei.

Credit pe termen lung contractat în anul 2006, cu rambursare în rate lunare, în valoare inițială de 9.000.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 48.399,27 lei. La 31 decembrie 2013, soldul creditului este de 985.899,27 lei.

Linie de credit preluată în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 3.626.943 EUR. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 56.597,14 EUR. La 31.12.2013 soldul liniei de credit este de 3.683.540 EUR (16.035.923,69 lei).

Credit de trezorerie preluat în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 2.791.217,92 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 18.617,75 lei. La 31.12.2013 soldul creditului este de 2.809.835,67 lei. Acest credit de trezorerie a fost acordat în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007, în sumă de 6.000.000 EUR, care de asemenea a fost preluat de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited. Acordul nr. 225/10.09.2007 a expirat la data de 31.10.2012, dar creditul de trezorerie acordat în cadrul său este în continuare valabil.

Credite din executarea scrisorilor de garanție bancară:

Scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința T90002/2009 emisă în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 de către Anglo-Romanian Bank, în data de 16.02.2009 (preluată ulterior de BCR în luna mai 2011), având ca beneficiar societatea Niro Exim SRL, a fost executată parțial, rezultând două credite, astfel:

Un credit în sumă de 682.536,54 lei având scadența în data de 06.09.2011, acordat conform unui act adițional din data de 07.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2013 este de 549.895 lei.

Un credit în sumă de 355.158,65 RON având scadența în data de 26.07.2011, acordat conform unui act adițional din data de 27.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2013 este de 355.158,65 lei.

După declararea insolvenței au fost executate următoarele scrisori de garanție bancară:

În luna februarie 2012, BCR a procedat la executarea parțială a 10 scrisori de garanție bancară de bună plată emise în favoarea BCR Leasing IFN SA, în cadrul Acordului de garanție nr.

165/21.07.2003, corespunzător ratelor neachitate de Societate în cadrul contractelor de leasing. Valoarea totală executată a fost de 119.925 EUR, reprezentând 537.830 lei la data de 31.12.2013.

În luna martie 2012, la solicitarea ENDEL SAS Franta, scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința K028375/836 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 806.691 EUR, reprezentând 3.617.766 lei la data de 31.12.2013.

În luna septembrie 2012, la solicitarea EGAT Thailanda, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028378 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 206.121,50 USD, reprezentând 670.946 lei la data de 31.12.2013.

În luna octombrie 2012, la solicitarea Farab Internațional FZE, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028382 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited, în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 418.654 EUR, reprezentând 1.877.538 lei la data de 31.12.2013.

Prin adresa cu nr. DDR 3850/25.04.2012, BCR a notificat Societatea că va proceda la diminuarea plafonului aferent fiecăruia dintre acordurile de garanție încheiate pentru emiterea de scrisori de



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Datorii (continuare)

garanție bancară, în conformitate cu clauzele prevăzute în cadrul acestora. Ca urmare, la data de 25.04.2012, plafoanele pentru acordurile de garanție au fost diminuate până la valoarea reprezentând cuantumul scrisorilor de garanție emise și aflate în vigoare la acea dată, astfel:

- pentru AG 207/18.11.2012 plafonul a fost diminuat de la 21.300.000 lei la 16.396.897 lei
- pentru AG 165/21.07.2003 plafonul a fost diminuat de la 3.000.000 EUR la 2.250.836 EUR
- pentru AG 225/10.09.2007 plafonul a fost diminuat de la 6.000.000 EUR la 2.538.099 EUR.

Plafoanele urmează a fi diminuate în continuare, pe măsură ce expiră scrisorile de garanție emise. La data de 31.12.2013, plafoanele acordurilor, reprezentând valoarea scrisorilor de garanție în vigoare sunt: pentru AG 165/21.07.2003 – 285.976 EUR, în cadrul AG 207/18.11.2012 nu mai există scrisori de garanție bancară în vigoare, iar AG 225/10.09.2007 nu mai are plafon, întrucât a expirat la 31.10.2012.

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

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2012	Total la 31.12.2013	Sold la 31.12.2013 din care:	
				Înainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	28.381.200	28.435.428	21.731.348	6.704.080
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-
3.	Porțiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	4.570.066	7.969.817	1.157.501	6.812.316
	TOTAL (1+2+3+4)	33.937.165	37.391.144	23.874.748	13.516.396

8.3. Datorii către acționarul majoritar, bugetul consolidat al statului și alți creditori

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013	Din care la 31.12.2013	
				Înainte de 06.12.2011	Curente
0	1	2	3 (4+5)	4	5
1.	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	0



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.	Asociații, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	0
3.	Asigurări sociale de plătit	68.511.041	101.281.020	84.471.426	16.809.594
4.	TVA de plată	33.345.417	46.831.647	31.180.469	15.651.177
5.	TVA neexigibil	25.644	12.039	12.039	0
6.	Impozit pe salarii	12.506.732	12.372.969	12.169.446	203.523
7.	Obligații la fondul de șomaj	2.428.058	7.142.764	7.142.764	0
8.	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	72.292.782	154.964.704	135.203.707	19.760.997
9.	Obligații din contracte de leasing (exigibilitate scăzută)	20.339	0	0	0
10.	Alți creditori	63.864.171	64.011.377	64.011.377	0
11.	Garantii de bună execuție reținute	218.221	253.019	85.369	167.650
12.	Salarii și alte drepturi de personal	984.724	781.538	0	781.538
13.	Alte datorii cu salariații	685.713	473.477	260.653	212.823
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	381.175.248	514.416.960	460.829.657	53.587.303

De la data intrării în insolvență *Societatea* a achitat integral debitele curente cu reținere la sursă și parțial pe cele datorate de angajator, rămânând sume neachitate din TVA, CAS Angajator, CASS angajator.

Valoarea totală a datoriei curente de 53.587.303 lei, include și obligația lunii decembrie 2013, cu scadență în data de 25.01.2014, în sumă de 2.157.685 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2014 debitele cu reținere la sursă și, parțial, obligațiile bugetare datorate de angajator. Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deține TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2012.

De asemenea, în totalul datoriei curente este inclusă și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 19.015.856 lei

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

Menționăm, că *Societatea*, după efectuarea plăților în contul unic, a transmis mai multe adrese, către Agenția de Administrare Fiscală a Contribuabililor Mijlocii, prin care a solicitat stingerea plăților efectuate, ulterior deschiderii procedurii de insolvență, conform detaliilor din adresele respective.

Datorită neoperării corecte, în evidența Administrației Fiscale, a acestor plăți, există diferențe între datoriile fiscale înregistrate de *Societate* și fișa pe plătitor.

Prin OUG 97/16.10.2013, Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS), preia 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.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

Împrumuturile de la acționarul majoritar reprezintă sume depuse de către INET AG Elveția în baza contractului de privatizare, potrivit căruia acesta și-a asumat obligația de a asigura sumele necesare *Societății* pentru efectuarea unor investiții de mediu (6.003.805 USD), a unor investiții de dezvoltare (6.202.278 USD) și pentru asigurarea capitalului de lucru (372.137 USD).

O parte din aceste sume au fost aduse ca aport la capitalul social în perioada 2004 – 2006 după cum urmează:

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Datorii (continuare)

Acționarul majoritar INET AG nu a mai acordat *Societății* împrumuturi în ultimii 2 ani. Situația sumelor acordate cu titlu de împrumut de către acționarul majoritar INET AG este prezentată în Tabelul nr. 18 de mai jos.

Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar INET AG la 31.12.2013

Nr. crt.	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2013 (lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	TOTAL (1+2+3)			102.707.107

La 31.12.2013 dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la acționarul majoritar este de 23.585.298 lei. Atât împrumuturile, cât și dobânzile aferente, sunt reevaluate la cursul valutar din 06.12.2011, data intrării în insolvență a *Societății* și au fost înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

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

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

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

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

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Datorii (continuare)

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2013 eşalonate conform OC ale MFP- ANAF și AVAS
-lei-

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

Menționăm faptul că, deși *Societatea* nu a avut posibilitatea de a achita, în totalitate, datoriile curente la bugetul consolidat al statului, în conformitate cu cerințele impuse prin cele două Ordine Comune (*MFP-ANAF și AVAS*), totuși, plata eşalonărilor prevăzute în acestea a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eşalonare, atât în ceea ce privește sumele de achitat cât și termenele de plată.

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

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eşalonate prin Ordinul Comun emis de AVAS, la scadențele prevăzute în grafic, astfel la data de 31.12.2013 datoria provenind din sumele eşalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854 lei debit și 47.656 lei majorările aferente, sumă cu care AVAS s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creditorilor.

Deși, conform art. 4 din Ordinul Comun 6/2006, pentru pierderea facilităților acordate, ANAF trebuie să calculeze, obligații fiscale accesorii (dobânzi și penalități), de la data pierderii facilităților, respectiv 20.12.2009, s-a constatat, că, în Tabelul Creditorilor, ANAF, s-a înscris cu accesorii calculate de la data privatizării *Societății*.

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

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

8.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2013 *Societatea* nu mai are încheiate contracte de leasing .

Tabelul nr. 20 - Situația datoriilor aferente contractelor de leasing pe scadențe

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12 2013
1.	Sub un an	20.339	-
2.	Între 1 și 5 ani	-	-
3.	TOTAL	20.339	-

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



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2012 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.

Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2013

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2012	Creștere	Diminuare	31.12.2013
1	Provizioane pentru litigii	0	10.892.144	0	10.892.144
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	323.880	0	0	323.880
3	Provizioane pentru risc de plată a datoriilor la bugetul de stat	355.477.379	10.513.715	106.187.899	259.803.195
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	20.173.448	0	384	20.173.064
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	12.247.809	1.943.496	10.189.119	4.002.186
6	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	227.960	617.160	227.960	617.160
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	388.450.476	23.966.515	116.605.362	295.811.629

În cursul lunii ianuarie 2013 a fost anulat provizionul în valoare de 10.189.119 lei reprezentând creanța BRD-Groupe Societe Generale pentru un contract de împrumut în care *Societatea* are calitatea de co-debitor, întrucât prin Decizia civilă nr.228 din 12.12.2012 a fost anulat ca netimbrat apelul formulat de BRD către Curtea de Apel Timișoara.

În cadrul provizioanelor pentru furnizori constituite în anul 2013 în suma de 1.943.496 lei ponderea cea mai mare, în valoarea de 1.244.968 lei o reprezintă provizioanele pentru scrisorile de garanție bancară care sunt în vigoare la data de 31.12.2013, SGB care au fost înscrise în Tabelul preliminar al creanțelor la cererea băncii emitente, respectiv BCR.

Având în vedere estimările legate de unele acțiuni în instanță în care *Societatea* are calitatea de pârât, iar Conducerea *Societății* a considerat că aceste acțiuni vor avea un efect semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a *Societății*, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Totodată, au fost constituite provizioane în valoare de 571.895 lei pentru furnizorii către care s-au efectuat plăți, în perioada 2010-2012, care sunt, încă, în curs de lămurire.

Conform art. 41 alin.4 din Legea 85/2006, până la data confirmării planului de reorganizare, nu se vor putea adăuga penalități pentru creanțele născute ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență, dar *Societatea*, în virtutea principiului prudenței, a decis să înregistreze accesorii pentru debitele curente datorate la bugetul local și bugetul statului, în exercițiul financiar în care le datorează. Creșterea în sumă de 10.513.715 lei a provizioanelor pentru risc de plată a datoriilor la bugetul de stat, se datorează reanalizării la sugestia auditorului a modului de înregistrare a accesoriilor pentru debitele curente.

Astfel că, *Societatea* a decis că este prudent să înregistreze provizion pentru accesorii aferente debitelor curente, deoarece obligația de înregistrare a accesoriilor pentru debitele restante se realizează doar în baza unei decizii de impunere emisă de autoritatea fiscală.

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

Întrucât, la data acordării acestor facilități s-a considerat că vor fi respectate, în totalitate, condițiile impuse prin cele două Ordine Comune, obligațiile scutite (debite și accesorii), prin prevederile acestora, au fost scoase din evidența contabilă a datoriilor în corespondență cu venituri din exploatare, evidența lor fiind menținută doar în conturile extrabilanțiere.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Provizioane (continuare)

Deoarece, în luna octombrie 2013 a fost emisă Ordonanța de Urgență 97/2013 privind preluarea de către AAAS a creanțelor bugetare administrate de ANAF, *Societatea* a decis recunoșterea, obligațiilor scutite prin Ordinul Comun 6/2004, ca datorie în situația poziției financiare, sume evidențiate anterior extrabilanțier și implicit anularea provizionului constituit pentru acestea.

În condițiile în care *Societatea* a solicitat, în nenumărate rânduri, diminuarea creanței cu care ANAF s-a înscris în Tabelul preliminar al creanțelor, această sumă incluzând accesorii calculate eronat, precum și datorită faptului că Tabelul nu este definitiv, *Societatea* a considerat că este mai prudent să reflecte parțial în contabilitate aceste debite și accesorii evidențiate anterior extrabilanțier, precum și anularea parțială a provizionului constituit pentru acestea.

10. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveția, care la 31.12.2012, deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2013 era de 10.993.390,40 lei, reprezentând 109.933.904 acțiuni.

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

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

Tabelul nr. 22 – Structura acționariatului la 31.12.2013

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

Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2012 și 2013 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
0.	1.	2.	3.
I.	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (I)	601.685.085	601.685.084
2.	Rezerve din reevaluare	151.011.928	124.782.228
3.	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(26.229.700)	(25.692.426)
B	Total (2+3)	124.782.228	99.089.802



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4.	Rezerve legale	1.646.993	1.804.929
5.	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	157.936	110.082
C	Total (4+5)	1.804.929	1.915.011
6.	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	143.498.760	169.728.460
7.	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	26.229.700	25.692.426
D	Total (6+7)	169.728.460	195.420.886
8.	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (8)	16.088.620	16.088.620
9.	Pierdere reportată	(968.240.069)	(1.304.369.704)
10.	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(328.082.796)	3.000.779
11.	* Înregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat	(1.414.622)	(102.511.141)
	Retratare IFRS, din care:		
12.	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	270.840	-
13.	* Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	(6.903.057)	-
F	Total (9+10+11+12+13+14+15)	(1.304.369.704)	(1.403.880.066)
14.	Repartizarea profitului	-	(157.936)
15.	* Închidere cont - repartizare profit	-	157.936
16.	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	(157.936)	(110.082)
G	Total (14+15+16)	(157.936)	(110.082)
17.	Profit / (Pierdere)	(328.082.796)	3.158.715
18.	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	328.082.796	(3.000.779)
19.	* Închidere cont - repartizare profit	-	(157.936)
20.	* Rezultatul net al exercitiului curent	3.158.715	2.201.640
H	Total (17+18+19+20)	3.158.715	2.201.640
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(387.279.603)	(487.589.105)

Întrucât economia României a fost o economie 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 pe seama rezultatului reportat în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29.

La 31.12.2013 Societatea nu avea emise obligațiuni.

Societatea este cotate la Bursa de Valori București, acțiunile emise de aceasta sunt nominative, au forma dematerializată și sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. București. Ca urmare a deschiderii procedurii de insolvență la 06.12.2011 a fost suspendată tranzacționarea Societății la Bursa de Valori.



Handwritten signature and stamp.

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

Societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2013 este de 44.312.057, lei din care 4,13 % realizată la export și 95,87% prin livrări în țară.

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2013, 99,25 % reprezintă venituri din producția vândută, iar diferența provine din vânzarea mărfurilor.

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

Tabelul nr.24 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-			
Nr.	Explicații	2012	2013
crt.			
1.	Venituri din producția vândută	150.113.981	43.977.793
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	1.914.497	334.264
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	152.028.478	44.312.057

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

-lei-			
Nr.	Explicații	2012	2013
crt.			
1.	România	144.068.484	42.482.715
2.	Uniunea Europeană	759.121	1.256.815
3.	Alte țări din Europa	7.200.873	572.527
4.	Africa	-	-
5.	Asia	-	-
6.	America	-	-
7.	TOTAL (7=1+2...+6)	152.028.478	44.312.057

12. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2012 și 2013 este după cum urmează:

	2013	2012
Materii prime și materiale	11.918.381	35.722.255
Mărfuri	220.102	1.925.113
Utilități	5.651.465	10.220.358
Cheltuieli cu personalul	31.023.026	42.162.826
Prestații externe	1.610.186	3.712.361
Ajustări de valoare privind imobilizările	16.722.195	17.145.979
Ajustări de valoare privind activele circulante	22.843.606	(8.691.576)
Cheltuieli privind provizioanele	(92.638.846)	(4.771.300)
Alte cheltuieli	195.583	62.680
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	14.690.817	9.076.279
Total cost vânzări	12.236.515	106.564.975



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12. Cheltuieli (continuare)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2012 și 2013 se prezintă astfel:

	2013	2012
Materii prime și materiale	468.922	2.509.982
Utilități	713.842	758.234
Cheltuieli cu personalul	7.705.714	10.166.701
Prestații externe	2.724.836	5.180.404
Ajustări de valoare privind imobilizările	13.728.421	13.904.734
Ajustări de valoare privind activele circulante	175.414	253.727
Alte cheltuieli	1.713.424	11.635.804
Total chelt. genenerale de administrație	27.230.203	44.409.586

13. 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 31.12.2013, Societatea a înregistrat profit contabil în sumă de 2.201.640 lei. Din profitul anului 2013, suma de 110.082 lei a fost repartizată la rezerve legale conform L 31/1990, iar diferența de 2.091.558 lei va fi destinată acoperirii pierderilor din anii anteriori.

Declarațiile lunare privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului și bugetelor locale au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare, urmând ca și la acestea să fie făcute declarații rectificative, dacă va fi cazul.

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

Tabelul nr.26 Impozit amânat –detaliu creanta si datorie

-lei-

Centralizare impozit amanat	Creanta	Datorie
Impozit amânat 2010	9.199.054	5.451.663
Impozit amânat 2011	216.597.928	5.232.393
Impozit amânat 2012	(2.694.175)	4.208.882
Impozit amânat 2013	4.310.146	4.122.918
Total creante si datorii inregistrate la 31.12.2013	227.412.953	19.015.856



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

13. Impozit pe profit curent și amânat(continuare)

Tabelul nr.27 Calcul impozit amânat 31.12.2013

-lei-

Nr. Crt.	Categorie/Explicatie	Valoare contabila	Baza Fiscala	Diferente temporare deductibile	Diferente temporare impozabile	Creanta	Datorie
1	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	22.844.514	0	22.844.514		3.655.122	
2	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	4.016.579	0	4.016.579		642.653	
3	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	4.042.041	0	4.042.041		646.727	
4	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare	0		0		0	
5	Provizioane pentru dezafectarea imob. Corporale	0	0	0		0	
6	Provizioane pentru garanții de bună execuție	0		0		0	
7	Provizioane pentru riscuri-furnizori	456.077		456.077		72.972	
8	Alte provizioane pentru riscuri	12.835.641		12.835.641		2.053.702	
10	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare 2013	617.160	0	617.160		98.746	
10	Anulare provizioane beneficii angajați 2012	(227.960)		(227.960)		(36.474)	
11	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	30.439.690	4.671.451	25.768.239	25.768.239		4.122.911
12	Anulări provizioane și ajustari 2012	(17.645.640)	0	(17.645.640)		(2.823.302)	
	TOTAL	57.378.102	4.671.451	52.706.652	25.768.239	4.310.146	4.122.911



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea *Societății* a decis să nu prezinte informațiile legate de indemnizațiile (salarizarea) administratorilor și directorilor, iar în continuare se prezintă datele și informațiile cele mai relevante privind salariații, administratorii și directorii.

La 31.12.2013, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.28 de mai jos.

Tabelul nr.28 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2012	31.12.2013	
1.	Producție	1.435	1.112	76.48
2.	Administrativ	479	342	23.52
	TOTAL	1.914	1.454	100.00

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2013 a avut următoarea componență:

- DI Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- DI Ioan PUICHITA - Director Comercial si Management Contracte până în septembrie 2013
- DI Daniel BANDRABUR - Director Comercial si Management Contracte din noiembrie 2013
- DI Ștefan VERDET - Director Producție

Conducerea executivă a companiei a fost numită pe o perioadă de timp nedeterminată, cu excepția d-lui Daniel BANDRABUR, care are contract de muncă pe perioadă determinată, 6 luni, cu posibilitate de prelungire.

La 31.12.2013, *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 2013 se prezintă în Tabelul nr. 29 de mai jos.

Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2013

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2013
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	28.351.834
2.	Cheltuieli cu tichete de masă	2.282.013
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	6.303.813
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	111.651
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.480.950
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	70.599
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	127.880
	TOTAL	38.728.740



[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Părți afiliate

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2012	2013
1.	Inet AG, Elveția	acționar principal	acționar principal
2.	s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița	filiala	filiala
3.	s.c.UCM Turnate s.r.l., Reșița	filiala	filiala
4.	s.c.EuroMetal s.r.l., Reșița	filiala	filiala
5.	Bursa Română de Mărfuri, București	entitate asociată	entitate asociată

În luna aprilie 2012 s.c. UCM Turnate s.r.l. a solicitat deschiderea procedurii de insolvență, iar până la întocmirea pretentelor situații financiare a fost declarat falimentul. De asemenea, și s.c.EuroMetal s.r.l., este în faliment.

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

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

Nr. crt.	Explicații	2012	2013
Vânzări de bunuri și servicii			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	1.302.040	377.625
3.	Acționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	1.302.040	377.625
Cumpărări de bunuri și servicii			
6.	Filiale	787.996	872
7.	Entități asociate	-	-
8.	Acționar principal	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	787.996	872



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Părți afiliate (continuare)

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
1.	Filiale -creanțe comerciale	123.699	115.575
2.	Entități asociate	-	-
3.	Aționar principal	1.674.306	1.695.478
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.798.005	1.811.053

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
1.	Entități asociate	-	-
2.	Filiale	1.321.375	1.291.071
3.	Aționar principal	2.270.603	1.292.481
4.	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
5.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3+4+5)	3.591.978	2.583.552

Creanțele și obligațiile față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2013

Tabelul nr. 34

-lei-

Explicații	31.12.2012	31.12.2013
Aționar principal	102.707.107	102.707.107

Asociați-conturi curente reprezintă sumele acordate sub formă de împrumut în perioada 2006 – 2013 de către acționarul majoritar INET AG .



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. Părți afiliate (continuare)

Tabelul nr.35 – Împrumuturi primite de la actionarul majoritar

Moneda de acordare	Valoarea împrumutului în moneda de acordare	Curs de schimb valutar la 06.12.2011 -data insolvenței	Valoarea împrumutului la 31.12.2013 în lei, reevaluate la 06.12.2011
USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
TOTAL			102.707.107

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

Tabelul nr. 36 - Împrumuturi acordate părților afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2012	31.12.2013
1	s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	2.698.768
2	Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	199.883
3	TOTAL (3=1+2)	2.898.651	2.898.651

16. 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.

16.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

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

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

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

În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 100.000 USD, iar în anii 2005-2007 au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea investițiilor de mediu până în ultimul an investițional (conform scadențarului).

Sumele plătite în avans au fost acordate sub forma unui împrumut de la acționarul majoritar.

- *Investiții de dezvoltare, în valoare de 6.202.278 USD.*

Aceste investiții trebuiau efectuate în următorii 7 ani de la data privatizării.

În anul 2004 au fost realizate investiții în sumă de 517.000 USD, în anul 2005 în sumă de 500.000 USD (prin aport în natură la capitalul social), iar în anul 2006 investiții în sumă de 1.000.000 USD, conform scadențarului (majorarea capitalului social prin conversia datoriilor și aport în numerar).



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

În anul 2007, au fost realizate investiții în sumă de 883.000 USD conform planului și au fost virate integral, în avans, sumele necesare pentru realizarea de investiții de dezvoltare până în ultimul an investițional.

În anul 2008, au fost realizate investiții în sumă de 3.508.436 lei (echivalentul a 1.238.000 USD).

- În perioada 2004 – 2008, *Societatea* a realizat *investiții de mediu și dezvoltare* în valoare totală de aproximativ 40.500.000 lei (echivalentul a 15.238.000 USD), investiții finanțate atât din contribuția acționarului majoritar cât și din surse proprii.
La 31.12.2012 toate investițiile asumate erau realizate.

b) Angajamente comerciale primite

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

c) Garanții acordate terților

La 31.12.2013 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea unor beneficiari în cadrul acordurilor încheiate cu BCR, în valoare de 1.282.516 lei (24.688.282 lei la 31.12.2012), care pot fi executate (utilizate) în cazul livrării de produse și prestării de servicii necorespunzătoare, acestea fiind garantate cu ipoteci asupra unor imobilizări corporale și cu cesiuni de creanțe.

16.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

TABEL CU SITUAȚIA PROCESELOR în care Societatea a fost și este parte, la 31.12.2013

Tabelul nr. 37 - LITIGII COMERCIALE

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA/ ALTE DATE
1.	S.C. DOMENIILE NICOLA S.R.L.	Reclamant	4887/290/2011	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr.334/31.01.2013.	Admite cererea SC U.C.M. Reșița SA. Societatea parata a formulat recurs, respins prin Decizia civilă nr. 435/11.06.2013 a Tribunalului Caraș-Severin. În prezent, dosarul se află pt. recuperarea debitelor la BEJ Grimacovschi	19.617,15 LEI



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						Justin, dosar nr. 287/2013 pt. executare silită.	
2.	S.C. FOERCH S.R.L.	Debitor	4892/290/2011	Judecătoria Reșița	Somație de plată	Hotărârea nr. 1373/25.04.2013 constată perimarea (pt. ținerea în nelucrare a dosarului, după 1 an se închide dosarul)	7.596,46 LEI
3.	S.C. GDF SUEZ ENERGY ROMÂNIA S.A.	Pârât	31118/4/2011	Judecătoria Sector 4 București	Încheiere din 21.02.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	83.220,28 LEI
4.	S.C. METALICA IMPEX S.R.L.	Petent	849/290/2011*	Judecătoria Reșița	Încheiere din 19.11.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	75.000 LEI
5.	S.C. ADEPLAST S.A.	Intimat	902/290/2011*	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 11.09.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	61.500 LEI
6.	S.C. WINGS S.R.L.	Reclamant	3467/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din 18.03.2013	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	3.999,99 LEI
7.	S.C. NEXTCITY S.A. (fosta S.C. VELOCITY S.R.L.)	Reclamant	3515/290/2012	1. Judecătoria Reșița 2. Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 929/14.03.2013 Termen: 25.02.2014	Constată că nu este competentă să judece și trimite cauza spre judecare la Tribunalul Caraș-Severin	- 1.126.238,07 LEI pretenții - 351.386,61 lei penalități
8.	S.C. LACOSIN S.R.L.	Creditor	4953/118/2009	Tribunalul Constanța	Faliment – Înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 14.04.2014 (pt. continuarea procedurii)	30.972,33 LEI
9.	S.C. HIDROELECTRICA S.A.	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul București	Fond – Insolvență Înscriere pe tabelul creditorilor	Prin Hotărârea nr. 6482/26.06.2013 s-a aprobat raportul final de activitate întocmit de Ad. Jud., s-a dispus închiderea procedurii reorganizării judiciare.	7.060.007,01 LEI Față de suma de mai sus, prin precizarea depusa de UCMR la dosarul instanței, s-a solicitat reducerea cuantumului creanței acesteia, la suma de 5.641.178,15 lei, din care s-



[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

							a încasat suma de 902.163,98 lei (livrări bunuri) și parțial din suma de 4.739.014,17 lei (garanții de bună execuție, pe măsura scadenței acestora).
10.	S.C. GIA SECURITY S.R.L.	Creditor	2031/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheiere din 14.06.2012	Suspendă judecata, în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	7.885,60 LEI
11.	S.C. GIA SECURITY S.R.L.	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS din 11.10.2012 s-a dispus intrarea în faliment.	Termen : 27.03.2014 (pt. Continuarea procedurii)	7.885,60 LEI
12.	S.C. Eurocar Impex S.R.L.	Reclamantă	Dos. Exec. 324/2011	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1663,36 lei
13.	S.C. Scorilo S.R.L.	Recurentă-Pârâtă	2245/290/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspedat conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	Pretentii: 24.727,69 lei Penalit: 2183,18 lei
14.	S.C. Jobolact S.R.L.	Pârâtă	225/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat conform art. 36 din Legea nr. 85/2006	19.834,68 lei
15.	S.C. N.G. Vopsimpex S.R.L.	Pârâtă	6059/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 28.02.2012.	Se suspendă, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	143.863,27 lei
16.	S.C. N.G. Vopsimpex S.R.L.	Reclamantă	791/290/2012	1. Judecătoria Reșița 2. Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 2128/27.09.2013 Recurs UCMR	Respinge acțiunea UCMR Termen: 25.02.2014	83.956,99 lei
17.	Universitatea Politehnica din Timișoara	Pârâtă	25/290/2012*	Judecătoria Reșița	Încheiere din 14.03.2013	Suspendă judecarea cauzei în baza art. 155 ind. 1 CPC (pt. că Universitatea nu a depus la dosar factura nr. 3308333/02.03.2006 și extrasul de cont nr. 2716 în copii lizibile și conforme cu originalul).	973,45 lei
18.	S.C. TMD S.A. Filiași	Reclamantă	3336/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond-Pretenții	Sentința civilă din 07.12.2012. Admite acțiunea	561.25 lei



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

						UCMR , executare silită	
19.	S.C. METAL CAS GRUP S.R.L.	Reclamantă	24388/4/2012	1. Judecătoria Sectorului 4 București 2. Tribunalul București	Sentința civilă nr. 2698/13.03.2013	Respinge acțiunea UCMR Recurs UCMR, termen 17.02.2014	Pretenții: 40.000,00 lei Penalitati: 2000 lei
20.	S.C. Eurostructur S.R.L.	Creditor	7102/30/2009	Tribunalul Timiș	Fond Procedura falimentului	Termen: 15.05.2014 (pt. continuarea procedurii)	Cerere in anulare acte frauduloase.
21.	Administrația Finanțelor Publice Iași	Pârâtă	1611/290/2012	Judecătoria Reșița	Încheierea din 15.05. 2012	S-a suspendat, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	Validare poprire: 189.359 lei
22.	S.C. SAPA PROFILES S.R.L.	Pârât	2345/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Cerere în anulare	Încheiere din 17.01.2012 - se suspendă în temeiul art. 36 din Legea 85/2006	S-a conexat dos. 2486/115/2011
23.	S.C. General Com Invest SRL	Oponent	2514/290/2010	Curtea de Apel Timișoara	Recurs	Încheiere din 23.02.2012 - suspendat în baza art.242 alin.(1) pct. 2 C. proc.c iv.	Suspendare provizorie dosar 2410/290/2010
24.	General Com Invest SRL	Oponent	2513/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 26.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2513/290/2010 * Susp. prov. dosar 2412/290/2010
25.	General Com Invest SRL	Oponent	2563/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 12.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2563/290/2010 * Susp. prov. dosar 2512/290/2010
26.	General Com Invest SRL	Contestator	1487/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	Cerere repunere pe bazarol.
27.	General Com Invest SRL	Oponent	1162/290/2011 *	Judecătoria Reșița	Fond-casat	Termen 18.02.2014	Susp. prov. dosar 1490/290/2011
28.	General Com Invest SRL	Contestator	1486/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 17.01.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	
29.	General Com Invest SRL	Oponent	2659/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 31.01.2012 - suspendat în baza	2659/290/2010 * Susp. prov.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

						art. 36 din Legea 85/2006	dosar 2658/290/2010
30.	General Com Invest SRL	Contestator	1485/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	
31.	General Com Invest SRL	Contestator	2965/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2965/290/2010 * Cerere repunere pe rol.
32.	General Com Invest SRL	Oponent	2902/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Încheiere din 27.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	2902/290/2010 * Susp. prov. dosar 2966/290/2010
33.	General Com Invest SRL	Contestator	3584/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Încheiere din 06.03.2012 - suspendat în baza art. 36 din Legea 85/2006	3584/290/2010 * Cerere repunere pe rol.
34.	General Com Invest SRL	Oponent	3421/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	3421/290/2010 * Susp. prov. dosar 3587/290/2010
35.	General Com Invest SRL	Contestator	3583/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	3583/290/2010
36.	Balear de Materiales SRL	Contestator	4732/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
37.	Balear de Materiales SRL	Contestator	4733/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
38.	Balear de Materiales SRL	Contestator	4731/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
39.	General Com Invest SRL	Contestator	4867/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	4867/290/2010
40.	General Com Invest SRL	Oponent	3639/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	3639/290/2010 * Susp. prov. dosar 4870/290/2010
41.	General Com Invest SRL	Contestator	4866/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	4866/290/2010 * Susp. prov. dosar 4868/290/2010
42.	General Com	Contestator	4865/290/2010	Tribunalul	Recurs	Suspendat	Susp. prov.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	Invest SRL			Caraș-Severin			dosar 4869/290/2010
43.	General Com Invest SRL	Oponent	3637/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	3637/290/2010 *
44.	General Com Invest SRL	Contestator	5152/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	Susp. prov. dosar 5144/290/2010
45.	General Com Invest SRL	Oponent	4488/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	
46.	General Com Invest SRL	Contestator	5153/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	Susp. prov. dosar 5145/290/2010
47.	General Com Invest SRL	Contestator	5155/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
48.	General Com Invest SRL	Oponent	4486/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	4486/290/2010 * Susp. prov. dosar 5146/290/2010
49.	General Com Invest SRL	Contestator	5154/290/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Recurs	Suspendat	
50.	S.C. ADEPLAST S.A.	Contestator	1083/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	Suspendat	
51.	S.C. METAL INOX IMPORT EXPORT	Contestator	387/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	Suspendat	
52.	S.C. METAL INOX IMPORT EXPORT	Oponent	5/290/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Apel	Suspendat	Susp. prov. dosar 388/290/2011.
53.	S.C. METALICA IMPEX S.R.L.	Contestator	900/290/2011	Judecătoria Reșița	Fond	S-a suspendat, conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.	
54.	S.C. EUROMETAL S.R.L.	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Fond Procedura falimentului	Termen: 24.04.2014 (pt. continuarea procedurii)	
55.	S.C. WINGS S.R.L.	Creditor	5794/30/2012	Tribunalul Timiș	Procedura falimentului	Termen: 20.03.2014 (pt. continuarea procedurii)	4.000 LEI
56.	S.C. EXTENSIV COMPANY S.R.L.	Creditor	4181/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței	Termen: 27.02.2014 (pt. continuarea procedurii)	39.175 LEI
57.	V.F.	Pârât	1475/3/2013	Tribunalul	Acțiune în	Termen:	



[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	INSOLVENȚĂ S.P.R.L. S.C. HYDRO- ENGINEERING S.A.			București	anulare contract vânzare- cumpărare	25.02.2014 (pt. citare pârâta Hydro- Engineering prin Adm. Jud.)	
58.	V.F. INSOLVENȚĂ S.P.R.L. S.C. AC MANAGEMENT S.R.L.	Pârât	1471/3/2013	Tribunalul București	Acțiune în anulare contract vânzare- cumpărare	Termen: 25.02.2014 (pt. a se lua la cunoștință despre înscrișuri de către pârâta AC Management SRL)	
59.	S.C. CROSI GRUP S.R.L.	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caras- Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 13.02.2014 (pt. continuarea procedurii)	24.722,42 lei
60.	S.C. CONPEX CONSTRUCT	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caras- Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 06.03.2014 (pt. continuarea procedurii)	98.914,84 lei
61.	S.C. MUROETAL (fosta SC SAERO SRL)	Creditor	9505/30/2013	Tribunalul Timiș	Fond-procedura insolvenței	Cererea de înscriere pe tabelul creditorilor a fost respinsă, întrucât factura în discuție este prescrisă	25.183,28 lei
62.	S.C. ASTRAL IMPEX S.R.L.	Creditor	6607/108/2010 *	Tribunalul Arad	Fond-Procedura falimentului	Termen: 14.04.2014 (pt. continuarea procedurii)	3.357,35 lei
63.	S.C. HYDRO- ENGINEERING S.A.	Creditor	5911/115/201 3	Tribunalul Caras- Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 27.02.2014	126.633,68 lei
64.	S.C. LIBAROM AGRI S.R.L.	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 02.04.2014 (pt. continuarea procedurii)	1.289.570.079, 97 lei, din care admisă integral suma de 3.706.200,00 lei, iar diferența de 1.285.863.880 lei admisă provizoriu, sub condiție până la soluționarea dosarului penal nr. 6973/299/2011.
65.	AAAS(fostul AVAS) S.C. DAC AIR S.A.	Pârât-terț poprit	6267/290/201 3	Judecătoria a Reșița	Contestație la executare a AAAS	Termen: 07.02.2014	9.671.328 USD 5.203,68 lei cheltuieli judecată



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	BEJ NEMEȘ DAN						
66.	AAAS(fostul AVAS) S.C. DAC AIR S.A.	Pârât-terț poprit	49158/299/2013	Judecatori a Sectorului 1 București	Cerere validare poprire a S.C. DAC AIR S.A.	Termen: 17.02.2014	9.671.328 USD 5.203,68 lei cheltuieli judecată
67.	S.C. UCM OXY GAZ S.R.L.	reclamant	6461/290/2013	Judecatori a Reșița	Fond-pretenții	La momentul prezentei nu are termen de judecată în ședință publică, (conform disp. Noului Cod procedură civilă)	60.000 lei
68.	S.C. UCM ENERGY S.R.L.	reclamant		Mediator George Erena	Procedura medierii		35.631,99 lei
69.	S.C. WMC STAHLBAU S.R.L.	reclamant		Mediator george Erena	Procedura medierii		208.432,25 lei

Tabelul nr. 38 LITIGII CIVILE / PENALE

NR. CRT	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	Petcu Maria Petcu Cătălin	Pârât	5616/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Încheiere din 03.04.2012.	Suspendă judecata, art. 36 Lg. 85/2006.	300.000 EURO
2.	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuțional nr. 297/2012	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1453,30 LEI
3.	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar execuțional nr. 444/2013	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		2117,83 LEI
5.	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar execuțional nr. 443/2013	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1437 LEI
6.	Adam Ioan-Vasile	Reclamant	Dosar execuțional nr. 422/2013	Executor Jud. Babeu Adrian	Executare silită		1493 LEI
7.	Aldea Tudor	Reclamant	Dosar execuțional nr. 386/2013	Executor Jud. Babeu Adrian	Executare silită		2025 LEI
8.	Fundația UDR	Reclamant	1. 2163/290/2012 2. 13474/3/2013	Judecătoria Reșița	Fond – Revocare donatie	Încheiere: 12.03.2013 (Declinat la Tribunalul	



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013

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

				Tribunalul București		București) Încheiere: 11.06.2013 se declară necompetentă a judeca cauza, înainteză dosarul Î.C.C.J pt. Rezolvare conflict negativ de competență Decizia nr. 5036/05.11.2013 stab. Competența de soluționare a Judecătoria Reșița Hotărâre din 21.01.2014 admite excepția de necompetență materială a Jud. Reșița, declină la Tribunalul Caraș- Severin, urmează a se stabili termen de judecată.	
			3. 13474/3/2013	Înalta Curte Casație și Justiție			
			4. 13474/3/2013	Judecătoria Reșița			
9.	I.S.C.T.R. – Inspectoratul Teritorial nr. 6	Contestator	2898/223/2012	Tribunalul Vâlcea	Recurs al ISCTR. Plângere contravențională	Respinge recursul ISCTR, decizie civilă din 08.04.2013	Amendă contraven- țională plătită în 48 H și sumă recuperat ă de 4.000 lei
10.	I.S.C.T.R. – Inspectoratul Teritorial nr. 8	Contestator	2980/289/2012	Judecătoria Reghin	Sentința civilă din 12.02.2013.	Respinge plângerea contravențională a UCMR	Amendă contraven- țională t.: 4000 lei
11.	SIMUȚ Melania Aurora	Reclamantă	7328/115/2012*- casat	Tribunalul Caras-Severin	Legea nr. 10/2001.	Termen: 12.02.2014	
12.	Moldovan Mihai	Reclamantă	Dosar execuțional nr. 360/2013	Executor Jud. Babeu Adrian	Executare silită		2367 lei
13.	Moșoarcă Nicoleta- Maria	Reclamantă	DOS.EXECUȚ. NR. 427/2012	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1350 lei
14.	CNADNR București	Pârât	11550/1748/11	Tribunal Ilfov	Recurs al UCMR- Plângere contravențională	Dec. Civ. nr. 684/ 14.05.2013 admite recurs UCMR	Amendă contr.: 250 lei, dosar închis, nu mai suntem obligați la plata amenzii



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15.	CONFEDERAȚIILE SINDICALE	Pârât	3985/100/2011	a) Tribunalul Mara mures b) Curtea de Apel Cluj c) Înalta Curtea de Casații și Justiție	Sentința civilă nr. 2043/12.12.2012. Dec. Civ. nr. 117/11.10.2013	Respinge acțiunea reclamantelor. Anulează ca netimbrat apelul reclamantei Termen: 22.05.2014	Revendicarea Casei de Cultură a Sindicatelor din Reșița
16.	Mihailescu Gheorghe Mihailescu Carmen	Pârât	3436/290/2010 - Legea nr. 10/2001	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012.	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006.	
17.	Orban Iuliu Florinel	Parte civilă	15819/62/2010	Tribunal Brașov	Sentința penală nr. 22/S/31.01.12, în curs de executare silită.	Admite plângerea penală privind infracțiunea de înșelăciune.	Obligă inculpatul la plata sumei de 94.459,44 lei.
18.	TĂNASE ION CORNELIU	Parte civilă	3156-P/2012 Plângere penală	Parchetul de pe lângă Judecătoria Reșița	Cercetare penală		127.767,66 lei
19.	MOLDOVA N MIHAI	Reclamantă	3441/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 2596/18.10.2013 admite cererea UCMR	Admite cererea UCMR, urmează executare silită	1.759 lei
20.	ALDEA TUDOR	Reclamantă	3483/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 2588/18.10.2013	Admite cererea UCMR, urmează executare silită	690 lei
21.	ADAM IOAN VASILE	Reclamantă	3484/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 3471/04.10.2013	Admite cererea UCMR, urmează executare silită	306 lei
22.	DUMITRU COSTEL TIMOTEI	Reclamantă	3710/290/2013	Judecătoria Reșița	Termen: 03.03.2014		521 lei
23.	ALB SIMION	Reclamantă	5636/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. din 15.01.2013, admite cererea UCMR	Achitat parțial suma de 1.062 lei	1.326 lei
24.	MARTIN MIREL	Reclamantă	5637/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 84/16.01.2014	la act de renunțarea la judecată, prin achitarea debitului	1.765 lei



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Tabelul nr. 39 LITIGII DE MUNCĂ

NR. CRT	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	COREȘTIUC GHEORGHE	Pârât	3984/115/2012 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Sentința civilă din 21.01.2013	Respinge cererea lui Coreștiuc Gheorghe. Reclamantul nu a formulat recurs, irevocabilă.	Salariile indexate, majorate și reactualizate
2.	PĂUN IOAN DANIEL	Pârât	5967/115/2012 Contestație decizie concediere	Curtea de Apel Timișoara	Recurs-Decizia civilă nr. 1796/07.02.2013	Respinge recursul lui Păun I., irevocabilă	Salariile indexate, majorate și reactualizate + daune interese și moratorii + chelt. Judecată
3.	MICLĂU PETRU	Pârât	6653/115/2012 Contestație decizie concediere	Curtea de Apel Timișoara	Recurs-Decizia civilă nr. 2417/08.10.2013	Respinge recursul lui Miclău P., irevocabilă	Salariile indexate, majorate și reactualizate + concediu odihnă neefectuat 2012 + chelt. judecată
4.	ȘTEFĂNUȚ FLORINA	Pârât	4097/115/2013 -	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantei	grupa a II-a de muncă
5.	BĂLĂNESCU GRIGORE	Pârât	3940/115/2013 -	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantului	grupa a II-a de muncă
6.	LENGYEL IULICA	Pârât	4100/115/2013 -	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantei	grupa a II-a de muncă
7.	CONSTANTIN LIDIA	Pârât	4101/115/2013 -	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 10.12.2013	Admite în parte acțiunea reclamantei, am formulat apel	grupa a II-a de muncă
8.	TOVLADIȚ JIVOMIR	Pârât	3939/115/2013 -	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 10.12.2013	Admite în partea acțiunea reclamantului, am formulat apel	grupa a II-a de muncă
9.	MUNTEANU ILIE	Pârât	4098/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă din 10.12.2013	Admite în partea acțiunea reclamantului, am formulat apel	grupa a II-a de muncă
10.	ȚICU IOAN	Pârât	5880/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Termen 07.02.2014		grupa a II-a de muncă



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11.	ANDREI DUMITRU	Pârât	2784/115/2013	Tribunalul Caras-Severin	Sent. Civ. din 29.10.2013	Admite în partea acțiunea reclamantului, am formulat apel	grupa a II-a de muncă
12.	MILITARIU OVIDIU ILIE	Pârât	9152/115/2012	Tribunalul Caras-Severin	Sent. Civ. din 26.11.2013	Admite în partea acțiunea reclamantului, am formulat recurs	grupa I-a de muncă
13.	JARCU ADELA	Pârât	5367/115/2013 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caraș-Severin		La momentul prezentei nu are termen de judecată în ședință publică, (conform disp. Noului Cod procedură civilă)	Salariile indexate, majorate și reactualizate + chelt. judecată

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

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

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

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

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

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



S.C. U.C.M. Reșița s.a.

(Societate în insolvență, in insolvency, in procedure collective)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

- pentru platforma ABC: autorizația de mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 156/8.05.2012, cu valabilitate până la data de 8.05.2014.
- pentru platforma Cîlnicel : autorizația de mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 65/19.03.2013, cu valabilitate până la data de 19.03.2016.
- pentru platforma Mociur: autorizația de mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 152/04.05.2012, cu valabilitate până la data de 04.05.2014 .

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

Proportional cu cantitățile de emisii de CO2 rezultate din activitățile de pe cele două amplasamente, *Societatea* a primit cu titlu gratuit, un număr de certificate de emisii de gaze cu efect de seră, de la Ministerul Mediului, Agenția Națională pentru Protecția Mediului, pentru perioada 2008-2012.

Certificatele primite sunt înregistrate în contabilitate numai statistic, în conturi în afara bilanțului, acestea neavând o valoare atribuită. Pentru perioada 2008-2012, compania a primit cu titlu gratuit un număr de 42923 certificate cu efect de seră. După consumul de certificate de emisii gaze cu efect de seră pentru acoperirea activității intervalului 2008-2012, pentru anul 2013, *Societatea* a dispus de un număr de 10426 de certificate (din care 6348 pentru platforma ABC și 4078 certificate pentru platforma Cîlnicel).

Dupa acoperirea activității anului 2012, UCM Reșița a tranzacționat excedentul de certificate de gaze cu efect de seră. În luna martie/aprilie 2013, s-a realizat vânzarea unui disponibil de 5 462 certificate EUA și preschimbarea unui volum de 4 292 certificate EUA în certificate CER / ERU, (tranzacția de SWAP).

Astfel, de la sfârșitul lunii aprilie și până la sfârșitul anului 2013, în cele două conturi ale *Societății* aferente platformelor ABC și Cîlnicel, nu mai existau certificate privind emisiile de gaze cu efect de seră.

Alocarea certificatelor pentru perioada 2013 – 2020, urmează a se produce cu începere din martie 2014.

17. Managementul riscului

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

(iv) Riscul valutar

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

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,4847 la 30.12 2013 față de 4,287 la 30.12 2012. Prin urmare, există un risc

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Managementul riscului (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Managementul riscului (continuare)

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

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

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

Totuși chiar și în condițiile celor menționate mai sus în prezenta **Notă**, conducerea *Societății*, consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize și condiții avute în vedere atunci când a concluzionat (Vezi și **Nota nr.19**) că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

18. 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 restructurare, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006 privind procedura insolvenței.

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
 (toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

18. Continuitatea activității (continuare)

Tabelul nr. 40- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2013, 2014 și 2015

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2013 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2014 (lei)	Valoare de livrat în 2015 (lei)	Valoare de livrat în 2016 (lei)
EXTERN	EUR	875.313	4,4847	3.925.516	-	-
	USD	74.660	3,2551	243.026	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				4.168.542		
INTERN	EUR	18.504	4,4847	82.985	-	-
	GBP	315.246	5,3812	1.696.402	-	-
	RON	81.343.429		70.554.015	8.615.655	2.173.759
TOTAL CONTRACTE INTERNE				72.333.402	8.615.655	2.173.759
TOTAL GENERAL				76.501.944	8.615.655	2.173.75

b) Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

În situația economică actuală totuși *Societatea* 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.

Astfel, *UCMR* :

- A fost creată pentru a susține, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât și reparații și re tehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosință.
- A proiectat și a construit ,până în prezent, peste 90% din sistemul hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 7.500 MW putere instalată.
- Deține specialiști și un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcțiune și/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice aflate în exploatare.
- Detine know-how-ul și capacitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.
- Pentru echipamentele re tehnologizate deține know-how-ul de optimizare a funcționării sistemelor de reglaj, fiind capabilă să le repună în funcție, prompt, în cazul unor avarii.
- Deține know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcționare a echipamentelor, precum și capacitatea de concepție și productivă pentru modernizarea continuă a soluțiilor oferite.
- Are sistemul organizatoric necesar și personalul de specialitate pentru a interveni și a pune în funcție imediat echipamentele în cazul unor avarii neprevăzute.
- Prin caracterul unic (strategic pentru economia României), know-how-ul propriu de înaltă tehnicitate, piețele nișă cărora li se adresează, dar și prin nivelul prețurilor practicate, poate menține și dezvolta portofoliul de clienți.

Pentru eficientizarea activității *Societății*, administratorul judiciar, reprezentat de consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l. a dispus disponibilizarea în cursul anului 2013 a unui număr de 350 de salariați, din care 250 începând cu data de 12.04 .2013 și 100 din data de 03.10.2013.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

18. Continuitatea activității (continuare)

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR

Deschiderea procedurii generale a insolvenței cu intenția de reorganizare

În data de 21.01.2013 a mai fost depusă o contestație la Tribunalul București, contestator Baaklini Said, debitor fiind societatea Libarom Agri SRL, cu termen de judecată 05.06.2013.

Prin Sentința din data de 13.02.2013 pronunțată în dosarul 29140/3/2012, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a, Completul 6, în temeiul art.33 alin.6 din Legea 85 din 2006, *Societatea* a fost notificată de către lichidatorul judiciar AA Total Insolvency i.u.p.r.l. privind intrarea în faliment a clientului Libarom Agri s.r.l., termenul limită pentru înregistrarea cererii de admitere a creanței asupra averii debitorului fiind 28.03.2013.

Menționăm că din totalul creanței de 1.289.570.079,97 lei cu care *Societatea* s-a înscris în Tabelul Creditorilor, a fost acceptată doar suma de 3.706.200 lei reprezentând diferența de curs valutar dintre data facturii de avans și data livrării.

Întrucât există pe rol dosarul penal nr. 6973/299/2011, iar serviciul aferent facturii de avans nu a fost prestat, diferența de 1.285.863.879,97 lei a fost înscrisă în Tabelul Creanțelor sub condiție.

În data de 26.06.2013, Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind ieșirea din insolvență, cu reorganizarea activității, a societății Hidroelectrica, principalul client al *Societății*.

Având în vedere faptul că, *Societatea* contribuie în mod major la operarea în bune condiții a celui mai mare producător de energie electrică din sectorul hidroenergetic - Hidroelectrica SA și implicit la asigurarea securității energetice a țării, prin Ordonanța de Urgență nr.97/16.10.2013 s-a dispus preluarea de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS) a creanțelor bugetare, respectiv impozite, taxe, contribuții, amenzi și alte venituri ale bugetului general consolidat inclusiv accesorii înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor, precum și creanțele bugetare născute după data deschiderii procedurii insolvenței și până la data de 21.10.2013, data intrării în vigoare a OUG mai sus menționate, creanțe administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF).

19. Evenimente ulterioare

Întrucât AAAS în baza OUG 97/16.10.2013 se subrogă în drepturile și obligațiile ANAF, care nu mai detine astfel calitatea de creditor înscris în Tabelul de Creanțe al *Societății*, în data de 27.01.2014 a avut loc Adunarea Creditorilor *Societății*, convocată de către administratorul judiciar consorțiul format din V.F. INSOLVENTA s.p.r.l. și EURO INSOL s.p.r.l., având pe ordinea de zi desemnarea unui nou membru al Comitetului Creditorilor.

Conform Procesului Verbal al Adunării Creditorilor nr. 1183/27.01.2014 a fost desemnat un nou membru al Comitetului Creditorilor, respectiv Consiliul Local Resita- Serviciul Public „ Direcția Impozite și taxe”.

Societatea Hidroelectrica SA a reintrat în insolvență, urmare a deciziei Curții de Apel București din data de 25.02.2014, prin care s-a admis contestația la ieșirea din insolvență. Această situație va conduce la reducerea posibilităților acesteia de a încheia contracte noi, fapt ce va afecta în mod direct activitatea *Societății*.

Administrator Special
Cosmin URSONIU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE