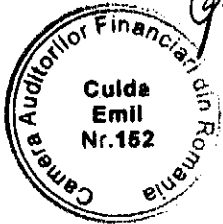


Văzut auditor
financiar

Gulda



Camera Auditorilor Financiari din Romania
Bucuresti
Nr.162

s.c.U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații financiare individuale
întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012
la

31 DECEMBRIE 2014

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



Cuprins

Raportul anual al administratorilor speciali	pagina	1-16
Declarația Administratorilor	pagina	17
Situația poziției financiare	pagina	19
Situația rezultatului global	pagina	19
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	20-21
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	22
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	24-75

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL
al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar 2014

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

Obiectul de activitate al UCM Reșița SA

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

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

Scurt istoric

Complexul Industrial Reșița a fost fondat în 3 iulie 1771 prin darea în exploatare a primelor furnale și forje, reprezentând cea mai veche unitate industrială din România și una din cele mai vechi din Europa.

Începutul a fost consacrat sectorului metalurgic dar, treptat, s-a constituit și s-a dezvoltat sectorul construcției de mașini, ajungând ca, în ultimul sfert al secolului XIX, acesta să devină preponderent.

Pe parcursul istoriei, se pot distinge mai multe perioade în funcție de apartenența proprietății:

- **Perioada Erariului (1771 – 1854)**- perioadă în care uzinele au aparținut fîscului austriac, care își exercită conducerea și controlul prin intermediul Direcției miniere bănățene.

- **Perioada St.E.G. (1855 – 1920)**- Uzinele din Reșița au aparținut consorțiului internațional St.E.G. „K.u.K Oberprivilegierte Staatseisenbahn Gesellschaft”, societate privilegiată imperială și regală a căilor ferate de stat.

- **Perioada UDR (1920 – 1948)**- Ca urmare a terminării primului război mondial și a formării Statului Național Unitar Român, în baza Decretului Regal Român nr.2455/8 iunie 1920, patrimoniul St.E.G. de pe teritoriul României, este constituit în societatea „Uzinele de Fier și Domeniile Reșița”.

- **Naționalizarea Uzinelor de Fier și a Domeniilor Reșița** - Perioada postnaționalizare se poate subdivide, la rândul ei, în mai multe etape:

- Etapa UDRIN (1948 – 1949), în care uzinele s-au numit Uzinele de Fier și Domeniile Reșița – întreprindere naționalizată;

- Etapa SOVROM (1949 – 1954), în cadrul căreia a avut loc dezagregarea efectivă a societății UDR, uzinele din Reșița devenind, de acum, componente ale nou înființatelor societăți mixte SOVROMMETAL și SOVROMUTILAJPETROLIE. Reunite mai târziu într-o singură entitate administrativă cu denumirea „Combinatul Metalurgic Reșița” (1954 – 1962).

- Etapa Uzinei Constructoare de Mașini Reșița (după 1 aprilie 1962), în care societatea a fost în subordinea mai multor ministere sau centrale industriale, după 1973 purtând denumirea de Întreprinderea de Construcții de Mașini Reșița.

- Etapa Uzina Constructoare de Mașini Reșița S.A. (după februarie 1991)- urmare a prevederilor legislative I.C.M. Reșița s-a reorganizat și transformat în societate comercială pe acțiuni. În

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

condițiile aplicării Legii privatizării, proprietatea a fost transferată, în proporție de 70 %, către Fondul Proprietății de Stat și, în proporție de 30 %, către Fondul Proprietății Private. Conform Hotărârii de Guvern nr 334/1991, hotărâre prin care *Societatea* devine societate comercială de stat pe acțiuni.

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

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

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

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

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

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

Avându-se în vedere aceste aspecte, în ședința Consiliului de Administrație din 30.11.2011 s-a hotărât deschiderea procedurii generale a insolvenței, cu intenția de reorganizare a activității, depunându-se la Tribunalul București documentele necesare. În data de 06.12.2011, în dosarul 75017/3/2011 Tribunalul București a dispus admiterea cererii privind deschiderea procedurii insolvenței, lăsând *Societății* dreptul de conducere a activității, de administrare a bunurilor, drepturi menținute sub supravegherea administratorului judiciar desemnat de judecătorul sindic – consorțiul format din practicienii în insolvență EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENȚA SPRL.

Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:

HIDROAGREGATE și ECHIPAMENTE HIDROMECHANICE:

- TURBINE HIDRAULICE unicate cu puteri peste 10 MW și sub 10 MW, de tip Francis, Kaplan, bulb cu parametri corespunzători amenajării hidroenergetice, inclusiv componente separate;
- HIDROGENERATOARE electrice unicate cu puteri până la 200 MVA, cu caracteristici corespunzătoare turbinelor hidraulice, inclusiv componente separate;
- HIDROAGREGATE MICI standard, cu puteri până la 1200 kW și MICROHIDROAGREGATE cu puteri până la 100 kW;
- REGULATOARE pentru turbine hidraulice;

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- SISTEME DE EXCITAȚIE pentru hidrogeneratoare electrice;
- INSTALAȚII AUXILIARE pentru turbine, generatoare, centrale electrice;
- VANE cu secțiune circulară (unice) de tip fluture, sferice, conice, sertar;
- SERVOMOTOARE HIDRAULICE mari cu diametre între 160 și 600 mm și curse între 500 și 17500 mm;

PIESE SCHIMB pentru MOTOARE DIESEL:

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

ANSAMBLE și STRUCTURI SUDATE

Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2014:

Nr. crt.	Grupa de produse	Piețe de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	Romania, Austria
2.	Motoare electrice + reparații	Romania
3.	Piese schimb motoare navale	Romania
4.	Diverse	Romania, Ungaria
5.	Servicii	Romania, Turcia
6.	Alte venituri	Romania

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2014 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea în total vânzări
1.	Hidroagregate (produse noi și reabilitari)	62,89 %
2.	Motoare electrice + reparații	4,59 %
3.	Piese schimb motoare navale	0,05 %
4.	Diverse	10,25 %
5.	Servicii	19,76 %
6.	Alte venituri	2,46 %

Obiectivul principal al UCMR în anul 2015 este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere. Pentru consolidarea relațiilor cu clienții tradiționali se urmărește creșterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidro-hidroagregate (reparații, modernizări, reabilitări și echipamente noi).

În scopul atingerii obiectivului menționat, *Societatea* derulează o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Pașcani; CHE Bretea; CHE Răstolița; CHE Lerești; CHE Retezat; CHE Dragașani; CHE Orlea; CHE Cârnești, dar și cu alte societăți precum Romelectro București – CHE Bumbesti și Dumitra.

Pentru anul 2015 pe piața internă UCMR și-a propus participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru mai multe proiecte ale Hidroelectrica, dintre care amintim cele de la hidrocentralele: Gâlceag, Călimănești, Stâncă - Costești, Marișelu, Berești, Slatina, Lerești, Retezat, Stejaru, Orlea, Cârnești.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Pe piața internă se dorește dezvoltarea realizării altor lucrări, diferite de obiectivele hidro, exemplu în acest sens fiind execuția construcțiilor sudate prin colaborare cu RTS Welded Structures Reșița.

Principalii concurenți ai UCMR la fiecare dintre principalele produse și servicii

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

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

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

Principalii clienți ai *Societății*, ca urmare a valorii cifrei de afaceri realizată în 2014, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în vanzarile totale
1.	SSH HIDROSERV	54,46 %
2.	HIDROELECTRICA S.A.	15,14 %
4.	Alții	30,40%

Trebuie subliniat faptul că, UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând, în proporție de 80% de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Hidroserv beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

Numărul angajaților, gradul de sindicalizare

La data de 31.12.2014, UCMR avea un efectiv de 1.330 angajați repartizați pe următoarea structură:

Categoria	Număr	Procent (%)
Muncitori	1.006	75.64%
Maistri	36	2.71%
TESA	288	21.65%
TOTAL	1.330	100,00%

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2014 a fost de 82.609%.

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

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Individual de Muncă, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților. Părțile semnatare ale acestui contract se obligă sa colaboreze la realizarea acestuia, pe principiul bunei credințe, cu respectarea strictă a legalității și informându-se reciproc și prompt asupra problemelor apărute.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În cursul anului 2014 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, syndicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor *Societății*, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență.

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

Conform Contului de Profit și Pierdere, în anul 2014, veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 5% față de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 95,32%, față de 93,09% în 2013, respectiv 97,70% în 2012.

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2012	2013	2014
1	Venituri din exploatare	145.286.984	30.880.591	33.193.926
2	Venituri financiare	3.427.689	2.292.790	1.628.093
3	Venituri extraordinare	0	0	0
	Venituri totale	148.714.673	33.173.381	34.822.019

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2012	2013	2014
1	Venituri din exploatare	97.70%	93.09%	95.32%
2	Venituri financiare	2.30%	6.91%	4.68%
3	Venituri extraordinare	0.00%	0.00%	0.00%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

În ceea ce privește cheltuielile, deși valoarea lor a crescut față de anul precedent, ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli a înregistrat o scădere cu 2,16% față de anul 2013, în timp ce ponderea cheltuielilor financiare a crescut în aceeași proporție.

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2012	2013	2014
1	Cheltuieli din exploatare	142.106.830	24.839.168	26.019.815
2	Cheltuieli financiare	3.449.128	6.319.801	7.527.205
3	Cheltuieli extraordinare	0	0	0
	Cheltuieli totale	145.555.958	31.158.969	33.547.020

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2012	2013	2014
1	Cheltuieli din exploatare	97.63%	79.72%	77.56%
2	Cheltuieli financiare	2.37%	20.28%	22.44%
3	Cheltuieli extraordinare	0.00%	0.00%	0.00%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

Principalii indicatori economico-financiar se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2013 și 2014 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	2013	2014
1 Indicatori de lichiditate		
<i>Indicatorul lichidității curente - in numar de ori</i>	0.47	0.40
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - in numar de ori</i>	0.46	0.39
2 Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	N/A	N/A
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	1.66	1.29
3 Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienti - in numar de zile</i>	2146	2960
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - in numar de zile</i>	180	227
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - in numar de ori</i>	0.37	0.16
<i>Viteza de rotație a activelor totale - in numar de ori</i>	0.11	0.07
<i>Viteza de rotație a stocurilor - in numar de ori</i>	0.35	0.62
4 Indicatori de profitabilitate		
<i>Marja bruta din vanzari (%)</i>	75%	85%

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității imediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile. Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situație de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datoriilor curente din activele circulante și respectiv din creanțe și lichidități.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Localizarea principalelor capacități de producție

Activitatea *Societății* la 31.12.2014 era structurată pe următoarele secții de producție:

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

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2014 este următoarea:

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625		Intabulat
18	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608		Intabulat
19	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621		Intabulat
20	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441		Intabulat
21	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781		Intabulat
22	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676		Intabulat
23	Teren Vilcea	Contract vanzare - cumparare si CF Nr.15682	1.000		Intabulat
	Total		748.762,39	4.838 m.p	

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

Revendicări

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

Piața valorilor mobiliare emise de Societate

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

O dată cu intrarea în insolvență, acțiunile *Societății* au fost suspendate de la tranzacționare.

La sfârșitul anului 2014 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acționari, persoane fizice și juridice.

Structura sintetică, consolidată a deținătorilor de instrumente financiare care dețineau, cel puțin 10 % din capitalul social al companiei, la sfârșitul anului 2014, este prezentată în continuare:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	Nr. Acțiuni	Pondere în capitalul social %
1.	INET AG	106.403.900	96.7890
2.	ASOCIAȚIA SALARIAȚILOR UZINEI CONSTRUCTOARE DE MAȘINI REȘIȚA	662.638	0.6028
3.	Lista acționari - Persoane juridice	1970829	1.7927
4.	Lista acționari - Persoane fizice	896.537	0.8155
	TOTAL	109.933.904	100.0000

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Drepturi ce decurg din acțiuni

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

Acțiunile sunt egale ca valoare și acordă posesorilor drepturi egale.

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Adunările Generale ale Acționarilor sunt ordinare și extraordinare.

Administrarea *Societății*

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

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

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

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

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2014 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Daniel BANDRABUR - Director Comercial și Management Contracte
- Dl Ștefan VERDEȚ - Director Producție

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

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

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

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

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

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

Situația financiar-contabilă pe anii 2012, 2013, 2014

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2012, 2013, 2014, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilanț	2012	2013	2014
1	Terenuri și construcții	131.258.607	103.010.824	181.408.122
2	Instalații tehnice și mașini	5.883.735	4.443.218	3.536.458
3	Stocuri	45.333.150	8.918.257	7.918.960
4	Creanțe	264.495.603	256.477.767	254.756.954
5	Casa și conturi la bănci	1.291.320	1.204.424	1.122.049
6	Active curente	313.723.322	278.931.896	268.076.083
7	Passive curente	456.351.727	587.730.681	664.699.908

Valoarea totală a investițiilor realizate în anul 2014 de către *Societate* a fost de 428.445 lei, având următoarea structură:

Lei

Categorie	Valoare investiții 2014
Constructii	7.365
Instalatii tehnice, mijloace de transport	410.942
Mobilier, aparatura birotica, s.a.	10.138
TOTAL	428.445

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

Nr. crt.	Denumire indicator	Diferente (Lei)		
		2012/2011	2013/2012	2014/2013
1	Stocuri, din care:	(2.245.441)	(36.414.893)	(999.297)
1.a	- materii prime, materiale	(2.327.147)	(4.793.589)	(1.799.777)
1.b	- producția în curs de execuție	423.278	(32.220.950)	857.779
1.c	- produse finite și mărfuri	(341.573)	599.646	(57.299)
2	Alte active circulante, din care:	5.591.731	1.649.072	(9.862.284)
2.a	- creanțe	5.166.011	(8.017.836)	(1.720.813)
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	2.549.443	9.753.804	(8.059.096)
2.c	- disponibilități bănești	(2.123.723)	(86.896)	(82.375)

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

Nr. crt.	Denumire indicator	Diferente (Lei)		
		2012/2011	2013/2012	2014/2013
1	Capitaluri proprii	(4.888.124)	(100.309.501)	34.093.171
2	Datorii	5.550.214	131.378.954	76.969.227
3	Venituri în avans	(17.755.814)	(1.100.104)	(4.930)
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	(4.215.999)	(92.638.847)	(46.109.313)

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de *APAPS*, de către societatea *INET AG – Elveția*. La 31.12.2014, aceasta deține 96,7890% din totalul acțiunilor, respectiv același număr și aceeași pondere în totalul lor, ca la finele anului trecut.

Valoarea capitalului social la 31.12.2014 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.

Analiza rezultatelor din exploatare

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

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

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

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	2013	2014
1	Venituri din producția vândută	44.682.757	28.545.457
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	334.264	3.290.817
3	Reduceri comerciale acordate	704.964	310.887
4	TOTAL Cifra de afaceri (4=1+2-3)	44.312.057	31.525.387

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cifra de afaceri realizată în anul 2014 este de 31.525.387 lei din care 9,30 % pe piața externă (zona UE și nonUE) și 90,70 % pe piața internă.

Nr. crt.	Explicații	2013	2014
1	România	42.482.715	28.594.877
2	Uniunea Europeană	1.256.815	2.606.875
3	Alte țări din Europa	572.527	260.036
4	Africa	-	-
5	Asia	-	63.599
6	America	-	-
7	TOTAL (7=1+2+3+4+5+6)	44.312.057	31.525.387

Din contul de profit și pierdere pe anii 2012, 2013 și 2014 se evidențiază următoarele venituri:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2012	2013	2014
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	152.028.478	44.312.057	31.525.387
2	Producția vândută	153.140.958	44.682.757	28.545.457
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	1.914.497	334.264	3.290.817
4	Reduceri comerciale acordate	3.026.977	704.964	310.887
5	Variația stocurilor: Sold creditor			750.530
	Sold debitor	9.076.279	14.690.817	0
6	Producția imobilizată	218.426	142.423	474.201
7	Productia exercitiului (1+/-5+6)	143.170.625	29.763.663	32.750.118
8	Alte venituri din exploatare	2.116.359	1.116.928	443.808
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	145.286.984	30.880.591	33.193.926
10	Venituri financiare, total	3.427.689	2.292.790	1.628.093
11	Venituri extraordinare	0	0	0
12	Venituri totale (9+10+11)	148.714.673	33.173.381	34.822.019

Ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2012	2013	2014
1	Cifra de afaceri	104.64%	143.49%	94.97%
2	Variația stocurilor	-6.25%	-47.57%	2.26%
3	Producția imobilizată	0.15%	0.46%	1.43%
4	Alte venituri din exploatare	1.46%	3.62%	1.34%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

În funcție de natura lor, veniturile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2012	2013	2014
1	Venituri din exploatare	145.286.984	30.880.591	33.193.926
2	Venituri financiare	3.427.689	2.292.790	1.628.093
3	Venituri extraordinare	0	0	0
	Venituri totale	148.714.673	33.173.381	34.822.019

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile includ acele cheltuieli care apar în procesul desfășurării activităților curente ale întreprinderii, precum și pierderile (cum ar fi cele rezultate din dezastre).

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

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

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

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

În funcție de natură, cheltuielile se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2012	2013	2014
1	Cheltuieli de exploatare, total	142.106.830	24.839.168	26.019.815
2	Cheltuieli financiare, total	3.449.128	6.319.801	7.527.205
3	Cheltuieli extraordinare	0	0	0
	Cheltuieli totale	145.555.958	31.158.969	33.547.020

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2012	2013	2014
1	Cheltuieli materiale	38.250.642	12.429.889	8.081.749
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	10.978.592	6.364.937	4.437.426
3	Cheltuieli privind mărfurile	1.925.113	220.102	3.197.896
4	Reduceri comerciale primite	16.782	42.586	4.176
5	Cheltuieli cu personalul	52.329.527	38.728.740	29.326.102
6	Ajustări	17.841.564	(39.169.211)	(25.117.992)
7	Alte cheltuieli de exploatare	20.798.174	6.307.296	6.098.810
	Total Cheltuieli de exploatare	142.106.830	24.839.168	26.019.815

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2012	2013	2014
1	Cheltuieli materiale	26.92%	50.04%	31.06%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	7.73%	25.62%	17.05%
3	Cheltuieli privind mărfurile	1.35%	0.89%	12.29%
4	Reduceri comerciale primite	0.01%	0.17%	0.02%
5	Cheltuieli cu personalul	36.82%	155.92%	112.71%
6	Ajustări	12.56%	-157.69%	-96.53%
7	Alte cheltuieli de exploatare	14.64%	25.39%	23.44%
	Total	100.00%	100.00%	100.00%

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Factori de risc financiar

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

(i) Riscul valutar

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

Rata de schimb leu/euro a fost de 4,4821 la 31.12 2014, față de 4,4874 la 31.12 2013.

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

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

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(iii) Riscul de piață și de mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, recesiunea și criza mondială afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice 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, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc, rate de dobândă la împrumuturi bancare ridicate, inclusiv la creșterea inflației și ajustarea prețurilor produselor.

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

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

**Raportul anual al Administratorilor Speciali
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (Administrator Judiciar, Administratori Speciali, directori) în sensul identificării, accesării și utilizării resurselor de finanțare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile, pentru a putea susține astfel principiul continuității activității.

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

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

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

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

Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2014 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvență, cu intenția de reorganizare, care și-a păstrat dreptul de administrare prin administratorii speciali, sub supravegherea administratorului judiciar.

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

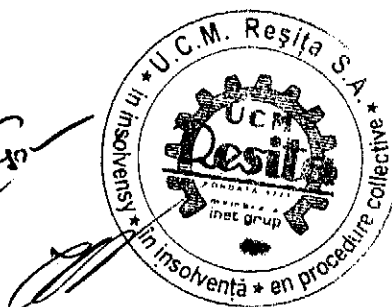
La finele exercițiului financiar 2014, *Societatea* a înregistrat un profit net de 609.032 lei, destinat acoperirii pierderilor din anii anteriori, acesta fiind al treilea an consecutiv, de la deschiderea procedurii de insolvență, care s-a încheiat pe profit (3.000.779 lei în 2012; 2.091.558 lei în 2013). Pentru anul 2015 *Societatea* a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli prin care își propune continuitate în desfășurarea activității specifice profilului de activitate și obținerea de rezultate economico-financiare care să relanseze *Societatea*.

Chiar și în situația economică actuală *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 în perioadele următoare.

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorilor Speciali
ai *Societății* UCM REȘIȚA SA

Administratorii Speciali ai *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2014.

Administratorii Speciali ai *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2014, următoarele:

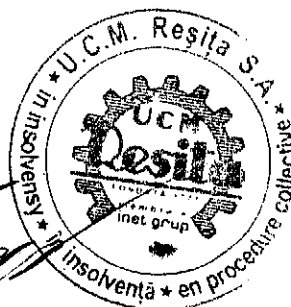
- a) Situațiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;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

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

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică alifel)

Situația poziției financiare la 31.12.2014

[Signature]
Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 31.12.2013	Solduri 31.12.2014
IAS 1.54(a)	3	Imobilizari corporale	107.838.212	185.742.620
IAS 1.54(c)	3	Imobilizari necorporale	124.872	35.444
	3	Imobilizari financiare	14.211.439	8.994.162
		Total active imobilizate	122.174.523	194.772.226
IAS 1.54(h)	4	Creante comerciale si creante entitati afiliate	19.855.012	20.576.166
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	8.918.256	7.918.960
IAS 1.54(o), 56	12	Creante din impozitul amanat	227.412.953	229.169.276
IAS 1.54(h)	4	Alte creante	6.003.540	5.011.512
IAS 1.54(i)	6	Numerar si echivalente de numerar	13.507.670	5.366.200
		Cheltuieli in avans	28.200	33.969
		Total active curente	275.725.631	268.076.083
		TOTAL ACTIVE	397.900.154	462.848.309
IAS 1.54(m)	7	Imprumuturi purtatoare de dobanda	37.391.144	35.176.816
IAS 1.54(k)	7	Furnizori si alte datorii comerciale	35.922.577	36.668.743
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale si alte datorii	495.401.104	571.448.258
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amanate	19.015.856	21.406.091
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	295.811.629	249.702.316
IAS 1.55, 20.24		Venituri in avans	1.946.949	1.942.019
		Total datorii	885.489.259	916.344.243
		Total active minus Total datorii	(487.589.105)	(453.495.934)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	9	Rezerve din reevaluare	99.089.802	179.945.016
	9	Rezerve legale	1.915.011	1.947.065
	9	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.208.459.180)	(1.253.770.751)
	9	Rezultat curent	2.201.640	641.086
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	(110.082)	(32.054)
		Total capitaluri proprii	(487.589.105)	(453.495.934)
		TOTAL PASIVE	397.900.154	462.848.309

Administrator Special:
Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2014



[Handwritten signature]

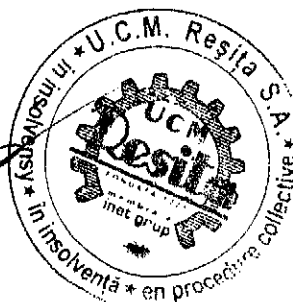
- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Nota	Explicații	Solduri 31.12.2013	Solduri 31.12.2014
IAS 1.82(a) IAS 1.99, 103		Venituri din exploatare	45.571.408	32.443.396
IAS 1.99, 103	11	Costul vânzărilor	12.236.515	5.748.086
		Profit(Pierdere) brut din exploatare	33.334.893	26.695.310
IAS 1.99, 103	11	Costuri de distribuție	63.267	12.842
	11	Cheltuieli administrative	27.230.203	19.508.357
IAS 1.82(a) IAS 1.99, 103		Venituri financiare	2.292.790	1.628.092
IAS 1.82(b)		Cheltuieli financiare	6.319.801	7.527.205
IAS 1.85		Rezultat înainte de impozitare	2.014.412	1.274.998
IAS 1.82(d), IAS 12.77	12	Cheltuieli cu impozitul	187.228	(633.912)
	12	Profit(Pierdere) net	2.201.640	641.086
	12	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	110.082	32.054
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	12	Profit atribuibil:	2.091.558	609.032
IAS 1.83(b)(ii)		Proprietarilor societatii	2.024.210	589.421
IAS 1.83(b) (i)		Intereselor care nu controleaza	67.348	19.611

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



s.c. U.C.M. Reșita S.a.

(societate în insolvență, în procedură de falc)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

-Lei-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Explicatii	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reprezentat surplusul realizat din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul curent	Repartizare profit	Total
Sold la 01 ianuarie 2014	601.685.084	99.089.802	1.915.011	195.420.886	16.088.620	(1.403.880.066)	2.201.640	(110.082)	(487.599.105)
Modificari ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2014									
Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate		(2.283.964)							(2.283.964)
Surplus din reevaluarea activelor imobilizate		98.045.910							98.045.910
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(14.906.734)		14.906.734					-
Transfer rezultat exercitiu 2014 la rezultatul reportat						2.091.558	(2.091.558)		-
Inchidere cont - repartizare profit							(110.082)	110.082	-
Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultatul reportat						(62.309.862)			(62.309.862)
Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent			32.054			-		(32.054)	-
Retratate IFRS, din care:									-
Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare									-
Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat									-
Rezultatul net al exercitiului curent									-
Sold la 31 decembrie 2014 - IFRS	601.685.084	179.945.015	1.947.065	210.327.619	16.088.620	(1.484.098.370)	641.086	(32.054)	(453.495.934)

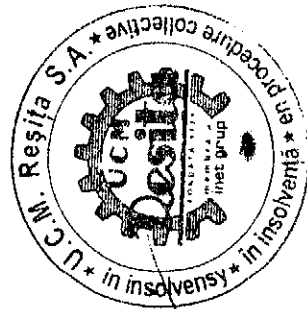
Rezervele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2014 sunt în sumă de 1.947.065 lei

Rezerva legală a *Societății* este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al *Societății*.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.

Menționăm faptul că la 31.12.2014, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.



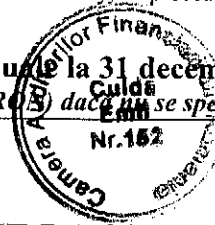
Administrator Special

Cosmin URSONIU

Nicoleta Lilliana IONETE

[Handwritten signature]

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)



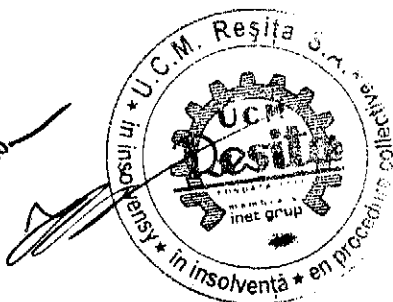
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2014

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data	
		31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A	B	1	2
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(100.496.729)	(61.034.864)
Ajustari pentru:			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	30.454.175	23.783.329
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	3	1.048.543	4.475.209
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustari pentru deprecierea activelor circulante	4	22.843.606	697.814
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	(92.638.846)	(51.044.254)
Cheltuieli cu donatiile acordate	6	8.300	3.400
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	7	(1.065.283)	(667.159)
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	8	3.994.851	2.622.087
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(135.851.383)	(81.164.438)
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi asimilate	10	19.385.024	1.983.548
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	11	17.015.233	(729.550)
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi asimilate	12	109.003.419	72.266.570
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	9.552.293	(7.643.870)
Incasari din dobanzi	14	457.792	345.893
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat	15	356.046	190.131
Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 13 la 15)	16	10.366.131	(7.107.846)
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	17	(352.333)	(901.357)
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie (rd. 17)	18	(352.333)	(901.357)
ACTIVITATI FINANTARE			
Subventii acordate	19	(8.300)	(3.400)
Incasari din dividende	20	37.940	61.264
Plati in contul contractelor de leasing financiar	21	(20.484)	-
Flux de numerar net utilizat in activitati de finantare (rd. 19 la 21)	22	9.156	57.864
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 16+18+22)	23	10.022.954	(7.951.339)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	24	2.936.850	12.959.804
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 23+24)	25	12.959.804	5.008.465

Administrator Special:

Cosmin URSONIU

Nicoleta Liliana IONETE



Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(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 2014.

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 31.12.2014 *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 **HIDROELECTRICA** principalii clienți externi fiind tot cei din domeniul producției de energie hidroelectrică (Austria, Ungaria, Turcia, 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 31.12.2014 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 2014 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 2014
(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 3 societăți comerciale și controlează aceste societăți, *Societatea* a decis să nu întocmească situații financiare consolidate în condițiile în care două dintre aceste societăți sunt în procedură de 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 31.12.2014, 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. 3.3, din cele 3 filiale ale *Societății*, la 31.12.2014 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, iar asupra filialei UCM TURNATE srl, 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 în situația poziției financiare și a rezultatului global la 31.12.2014, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2014.

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(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.

Standarde și interpretări emise de IASB, adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare

Completări față de diferite standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2010-2012)”, ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS, în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015)

- IFRS 2 “Plata pe baza de acțiuni” – Această îmbunătățire modifică definiția “condiției de intrare în drepturi” și a “condiției de piață” și adaugă definiții pentru “condiția de performanță” și “condiția de servicii” (care, anterior, erau incluse în definiția “condițiilor de intrare în drepturi”)
- IFRS 3 “Combinări de întreprinderi” – Această îmbunătățire clarifică faptul că o contraprestație contingentă într-o achiziție de întreprinderi care nu este clasificată drept capitaluri proprii, este evaluată ulterior la valoarea justă prin profit sau pierdere indiferent dacă intra sau nu în domeniul de aplicare al IFRS 9 “Instrumente financiare”
- IFRS 8 “Segmente de activitate” – Această îmbunătățire prevede ca o entitate să prezinte raționamentele emise de membrii cadrelor de conducere atunci când aceștia pun în aplicare criteriile de agregare pentru segmentele de activitate și clarifică faptul că o entitate trebuie să prezinte numai reconcilierii a totalului activelor segmentelor raportabile cu activele entității dacă activele segmentelor sunt raportate cu regularitate
- IFRS 13 “Evaluarea la valoarea justă” – Această îmbunătățire din cadrul Bazei pentru concluzii din IFRS 13 clarifică faptul că, prin emiterea IFRS 13 și modificarea IFRS 9 și IAS 39, nu a fost eliminată posibilitatea evaluării creanțelor și datoriilor pe termen scurt care nu au o rată declarată a dobânzii la valoarea lor de facturare, fără actualizare, dacă efectul neactualizării nu este semnificativ
- IAS 16 “Imobilizări corporale” – Îmbunătățirea clarifică faptul că, la momentul reevaluării unui element de imobilizări corporale, valoarea contabilă brută este ajustată astfel încât să corespundă valorii de reevaluare a valorii juste
- IAS 24 “Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate” – Îmbunătățirea clarifică faptul că o entitate care furnizează servicii de personal-cheie de conducere pentru entitatea care raportează sau pentru societatea-mamă a entității care raportează este o parte afiliată a entității care raportează
- IAS 38 “Imobilizări necorporale” – Îmbunătățirea clarifică faptul că, la momentul reevaluării unei imobilizări necorporale, valoarea contabilă brută este ajustată astfel încât să corespundă valorii de reevaluare a valorii juste.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

Completări față de diferite standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2011-2013)”, ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS, în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 18 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015)

- IFRS 1 “Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară” – Îmbunătățirea clarifică semnificația “fiecare IFRS care este în vigoare la data raportării pentru primele situații financiare IFRS ale entității” așa cum apare în paragraful 7 al IFRS 1
- IFRS 3 “Combinări de întreprinderi” – Îmbunătățirea clarifică faptul că IFRS 3 exclude din sfera sa de aplicare formarea unei asocieri în participație în cadrul situațiilor financiare ale asocierii în participație în sine
- IFRS 13 “Evaluarea la valoarea justă - Îmbunătățirea clarifică faptul că aria excepției privind portofoliul, astfel cum este definiția în paragraful 52 al IFRS 13, include toate contractele contabilizate conform ariei de aplicabilitate a IAS 39 “Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” sau IFRS 9 “Instrumente financiare”, indiferent dacă îndeplinesc sau nu definiția activelor financiare și a datoriilor financiare conform definiției din IAS 32 “Instrumente financiare: prezentare”
- IAS 40 “Investiții imobiliare” - Îmbunătățirea clarifică faptul că, pentru a determina dacă o anumită tranzacție îndeplinește atât definiția unei combinări de întreprinderi conform definiției din IFRS 3 “Combinări de întreprinderi”, cât și a unei investiții imobiliare conform definiției din IAS 40, trebuie ca aplicarea celor două standarde să se realizeze independent unul de celălalt

Completări față de IAS 19 “Beneficiile angajaților” – planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților. Modificarea se aplică contribuțiilor din partea angajaților sau terților în cadrul planurilor de beneficii determinate. Obiectivul modificării este acela de a simplifica operațiunile contabile privind contribuțiile care sunt independente de vechimea în muncă a angajaților, de exemplu, contribuțiile angajaților care sunt calculate conform unui procent fix din salariu. Această modificare a fost adoptată de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015)

IFRIC 21 „Impozitare” – Această interpretare reprezintă o interpretare a IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”. IAS 37 stabilește criteriile pentru recunoașterea unei datorii, unul dintre acestea impunând ca o entitate să aibă o obligație actuală rezultată dintr-un eveniment trecut (cunoscut ca eveniment care obligă). Interpretarea clarifică faptul că un eveniment care obligă și care dă naștere unei datorii privind plata unui impozit, este acea activitate prevăzută în legislația relevantă, care determină plata unui impozit. Această interpretare a fost adoptată de UE în 13 iunie 2014 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 17 iunie 2014)

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

IFRS 9 “Instrumente financiare” (înlocuiește IAS 39) – pachetul de îmbunătățiri adus de IFRS 9 include un model logic pentru clasificarea și evaluarea activelor financiare, un model unic al pierderilor așteptate și o abordare substanțial îmbunătățită a contabilității de acoperire (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018)

IFRS 14 “Reglementarea conturilor amânate” – scopul acestui standard interimar este de a spori comparabilitatea situațiilor financiare de către entitățile care sunt implicate în activități cu tarife reglementate (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

IFRS 15 “Venituri din contractele cu clienții” – va înlocui standardele și interpretările care dictează contabilizarea veniturilor (IAS 18 și IAS 11). Obiectivul principal al IASB a fost de a dezvolta un

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

standard de venituri comun, comprehensiv și bazat pe principii, care poate fi aplicat în mod consecvent pentru tranzacții complexe într-o gamă largă de industrii (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017)

Completări aduse IFRS 11 “Asocieri în participație” – îmbunătățirea metodei de contabilizare a intereselor în entitățile controlate în comun. Obiectivul a fost de a adăuga noi tratamente contabile adecvate pentru astfel de achiziții. IASB a decis că achiziționarea unor astfel de interese ar trebui să aplice toate principiile privind contabilitatea combinărilor de întreprinderi din IFRS 3 și alte IFRS-uri, care nu intră în conflict cu îndrumările din IFRS 11 și să prezinte informațiile care sunt cerute de aceste IFRS-uri cu privire la combinările de întreprinderi (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

Completări aduse IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 38 “Imobilizări necorporale” – clarificarea metodelor acceptabile de depreciere și amortizare. Modificările clarifică faptul că utilizarea metodelor bazate pe venituri pentru a calcula amortizarea unui activ nu este adecvată, deoarece veniturile generate de o activitate care include utilizarea unui activ, reflectă factori diferiți de consumul beneficiilor economice încorporate în activul respectiv. Amendamentele clarifică de asemenea faptul că veniturile reprezintă o bază nepotrivită pentru măsurarea consumului beneficiilor economice încorporate într-un activ intangibil. Această prezumție, poate fi combătută în circumstanțe limitate (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

Completări aduse IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 41 “Agricultura” – Agricultura: active biologice. Modificările stabilesc ca activele biologice să fie contabilizate similar cu imobilizările corporale, active biologice care sunt utilizate pentru a dezvolta noi produse, în scopul IAS 16. (intră în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

Completări aduse IAS 27 “Situații financiare individuale” – metoda punerii în echivalență – permite ca investiția în filiale, entități asociate sau asocieri în participație să fie contabilizată în mod opțional prin metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale (intră în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

Completări aduse IFRS 10 “Situații financiare consolidate” și IAS 28 “Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație” – clarifică tratamentul vânzării sau aportului de active între investitori și entitatea asociată/asocierea în participație. Obiectivul a fost de a aborda o neconcordanță recunoscută între cerințele din IFRS 10 și cele din IAS 28 și clarifică faptul că în cadrul unei tranzacții care implică un asociat sau o asociere în participație recunoașterea câștigului sau a pierderii depinde de faptul dacă activele vândute sau aduse ca aport constituie o afacere (intră în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

Completări aduse diverselor standarde Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2012-2014)” ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS, în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

- IFRS 5 “Active imobilizate deținute pentru vânzare și activități întrerupte” - Această îmbunătățire clarifică aplicarea ghidului cu privire la cazul în care sunt schimbări în planul de vânzare, de la planul de a vinde o diviziune printr-o ofertă publică inițială la planul de a roti o diviziune și de a distribui dividende acționarilor
- IFRS 7 “Instrumente financiare: informații de furnizat” - Această îmbunătățire constă în a adăuga un ghid la IFRS 7 pentru a clarifica cum este aplicat principiul de la paragraful 42C la contractele de service cu scopul de a transfera cerințele de informații din paragrafele 42E-42H. De asemenea s-a clarificat aplicabilitatea completărilor la IFRS 7 la situațiile financiare interimare prescurtate

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

- IAS 19 "Beneficiile angajaților" - Această îmbunătățire clarifică aplicarea cerințelor IAS 19 în determinarea ratei de discount într-o piață regională formată din mai multe țări care folosesc aceeași monedă

- IAS 34 "Raportarea financiară interimară" - Această îmbunătățire clarifică sensul prezentării informațiilor "în altă parte în raportul financiar interimar".

Completări aduse IFRS 10 "Situații financiare consolidate", IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități" și IAS 28 "Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație" – Entități de investiții: aplicarea excepției la consolidare. Obiectivul este de a clarifica care filiale ale unei entități de investiții sunt consolidate conform paragrafului 32 din IFRS 10, de a clarifica dacă scutirea de la prezentarea situațiilor financiare consolidate prevăzută la alineatul 4 din IFRS 10 se aplică pentru o entitate părinte care este o filială a unei entități de investiții, respectiv de a clarifica cum o entitate care nu este entitate de investiții ar trebui să aplice metoda punerii în echivalență pentru investiția sa într-o entitate asociată sau într-o asocierie în participație care este o entitate de investiții (intra în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

Completări aduse IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa cu privire la prezentare - Amendamentele la IAS 1 sunt proiectate să încurajeze companiile să aplice judecata profesională în determinarea informațiilor de prezentat în situațiile financiare. De exemplu, modificările clarifică faptul că materialitatea se aplică situațiilor financiare integrale și includerea informațiilor imateriale poate reduce utilitatea informațiilor financiare. În plus, modificările clarifică faptul că companiile pot utiliza judecata profesională pentru a determina unde și în ce ordine trebuie prezentate informațiile în situațiile financiare (intra în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

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".

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(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 indicele de inflație din luna în care activele, pasivele sau componentele capitalurilor proprii au fost înregistrate inițial în situațiile financiare (data achiziției sau contribuirii) 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 2014
(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 depreciere.

Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, cel puțin o dată la trei ani, efectuate de către evaluatori externi independenți. Orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Clădirile sunt prezentate la valori reevaluate la 31.12.2014, iar terenurile la valori reevaluate la data de 31.12.2011.

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

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 indica deprecierea acestora.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

h) Active financiare

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

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

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operațional, plățile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultatul global pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea 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 2014 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
RON/EUR	4.4821	4.4847
RON/USD	3.6868	3.2551
RON/GBP	5.7430	5.3812
RON/CHF	3.7273	3.6546

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 2014
(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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(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.

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.

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,

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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.

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.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)

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

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2014, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2014 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	31.12.2013	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2014
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.642.746	2.436	-	-	10.645.182

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2013	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2014
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.517.875)	(91.863)	-	(10.609.738)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2013	31.12.2014
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	124.871	35.444

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

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

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

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierei imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2014 se prezintă în tabelele nr. 4, 5 și 6 de mai jos.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2014	31.12.2014
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	104.574.921	7.365	64.513	21.022.250	125.540.022
3.	Echipamente	64.297.938	410.942	163.413	-	64.545.468
4.	Mobilier și altele	1.379.286	23.841	13.419	-	1.389.708
5.	Imobilizări în curs	448.105	474.201	7.365	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	226.568.350	916.349	248.710	21.022.250	248.258.239

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2014	31.12.2014
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	57.432.196	17.059.088	-	74.491.284	-
3.	Echipamente	59.854.720	1.317.703	163.413	-	61.009.010
4.	Mobilier și altele	1.071.746	76.806	13.419	-	1.135.133
	TOTAL (1+2+3+4)	118.358.662	18.453.597	176.832	74.491.284	62.144.143

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2014	31.12.2014
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	47.142.725	125.540.022
3.	Echipamente	4.443.218	3.536.458
4.	Mobilier și altele	307.539	307.540
5.	Imobilizări în curs	448.105	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	107.838.212	186.538.537

Societatea deține, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 748.762 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 320.015 mp, suprafața construită la sol de 230.828 mp 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.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

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

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	124.782.228	99.089.802
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(25.692.426)	(14.906.733)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	-	95.761.947
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	99.089.802	179.945.016

Reducerile 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.

Ca urmare a reevaluării clădirilor la 31.12.2014, au rezultat atât creșteri cât și descreșteri ale rezervelor din reevaluare, după cum urmează:

- creșteri 98.045.911

- descreșteri 2.283.964

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală, la 31.12.2014, de 85.900.839 lei, din care 54.250.019 construcții și 31.650.820 terenuri.

De asemenea, au fost instituite și sechestre de către ANAF asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă, la 31.12.2014, de 47.862.219 lei, din care 36.603.349 lei construcții și 11.258.870 lei terenuri.

În cursul anului 2014 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	170.383	11.498
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	1.019.815	956.472
	TOTAL (1+2+3)	1.190.198	967.970

3.3 Active financiare

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

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

-lei-			
Nr. Crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
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)	(45.777.950)	(45.777.950)
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)	17.000	17.000

La 31.12.2014, *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 social.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate (continuare)

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, s.c. UCM Turnate s.r.l. se află în 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 părți componente ale structurilor metalice, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.

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

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-	
	31.12.2013	31.12.2014
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

Garantiile 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.

Garantiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 10.364.367 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale, ele fiind netate cu valoarea ajustării în sumă de 9.543.692 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2014 (vezi Nota nr. 4).

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

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

Nr. crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2013	31.12.2014
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	10.563.816	8.556.083
2.	Debitori pentru garanții depuse	404.358	404.358
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	0	0
	TOTAL (1+2+3)	10.968.174	8.960.441

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Creanțe

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2014	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	1.321.829.122	1.319.844.440	1.319.844.440	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(1.299.040.290)	(1.299.508.493)	(1.299.508.493)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	22.788.832	20.335.948	20.335.948	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	2.999.412	2.938.988	2.938.988	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	(2.698.768)	(2.698.768)	(2.698.768)	-
6	Alte creanțe, din care:	250.977.305	250.270.566	250.270.566	-
6,1	- impozit amanat conform IFRS	227.412.953	229.169.276	229.169.276	-
7	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(17.589.014)	(16.089.779)	(16.089.779)	-
8	Total valori nete alte creanțe (4+5+6+7)	233.688.934	234.421.007	234.421.007	-
9	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+8)	256.477.767	254.756.955	254.756.955	-

La 31.12.2014 principalii clienți aflați în sold, de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale sunt SPEEH Hidroelectrică - Sucursala Hidrocentrale Hațeg (2.900.236 lei), *Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv Râmnicu Valcea* (6.544.903 lei), *Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv Hațeg* (4.947.286 lei); *Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv Sebeș* (933.094); *Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv Curtea de Argeș* (768.029 lei).

Menționăm că *Societatea* a aplicat principiul prudenței și a ajustat pentru depreciere întreaga valoare a creanțelor 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. La data întocmirii prezentelor

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4. Creanțe(continuare)

situații financiare societatea Libarom Agri s.r.l este tot în procedura insolvenței la Tribunalul București, având termen de judecată 22.04.2015.

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 2014 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 229.169.276 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 21.406.091 lei, sumă ce reprezintă diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării.

5. 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	31.12.2013	31.12.2014
1	Materii prime	7.070.611	7.283.056
2	Materiale	956.824	956.821
3	Obiecte de inventar	458.692	464.871
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	1.146.245	906.653
5	Semifabricate	1.677.239	1.673.665
6	Producția în curs de execuție	24.853.743	25.601.932
7	Produse finite	6.784.871	6.790.777
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	42.948.225	43.677.775
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(3.365.869)	(4.875.513)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(766.991)	(819.678)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(174.998)	(367.382)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(5.971)	(30.062)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.326.746)	(1.671.955)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(22.821.064)	(22.362.691)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(5.568.329)	(5.631.534)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(34.029.968)	(35.758.815)
17	Total valoare netă (8-16)	8.918.257	7.918.960

În anul 2014 stocurile de materii prime și materiale consumabile au înregistrat o ușoară scădere de 20.971 lei (variație rd1 la rd4), stocurile necesare proiectelor de executat fiind aprovizionate în cea mai mare parte în anul curent.

Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor consumabile și a semifabricatelor au crescut cu 1.778.806 lei (variație rd9 la rd13) datorită faptului ca o parte din stocurile aprovizionate/produse în anul precedent au fost destinate unor proiecte care au fost sistate sau chiar anulate, iar acestea nu au putut fi integrate în procesul de producție.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5. Stocuri(continuare)

Producția în curs de execuție a înregistrat o creștere de 748.189 lei în anul 2014 (variație rd6), fiind datorată începerii unor proiecte ce vor fi finalizate în cea mai mare parte în tr. I 2015. Printre acestea menționăm Drăgașani. Porți de Fier II, Sarihidir și Zelielowce.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2014 sunt în valoare de 22.362.691 lei, în scădere cu 458.373 lei față de anul precedent (variație rd14).

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2014 o au următoarele proiecte:

- Seymareh : 209.333 lei
- Lavours : 5.052.711 lei
- Middle Kolab : 888.375 lei
- Căineni : 7.635.185 lei
- Bumbești : 5.881.304 lei
- Pașcani : 1.772.873 lei

Produsele finite nu au avut variații semnificative, produsele executate în anul în curs fiind în cea mai mare parte livrate până la finele anului. Creșterea acestora este de 5.906 lei (variație rd7).

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr.crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
1.	Conturi la bănci în lei	656.529	1.024.333
2.	Conturi la bănci în valută	544.159	97.187
3.	Numerar în casierie	2.856	530
4.	Avansuri de trezorerie	-	-
5.	Depozite pe termen scurt	12.303.247	4.244.151
6.	Alte valori	879	-
7.	Total disponibilități bănești (7=1+2+3+4+5+6)	13.507.670	5.366.201
8.	Numerar restricționat (garanții în cont)	(547.866)	(357.736)
9.	TOTAL EXCEDENT(DEFICIT DE CONT) (9=7+8)	12.959.804	5.008.465

7. 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 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii(continuare)

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014	înainte de 06.12.2011	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	37.391.144	35.176.816	19.353.829	15.822.987	35.176.816	0	0
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	16.674.463	16.679.034	16.491.266	187.768	16.679.034	0	0
3	Datorii comerciale	19.248.114	19.989.709	17.727.184	2.262.525	19.989.709	0	0
4	Efecte de comerț de plătit	0	0	0	0	0	0	0
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	0	0
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	388.124.555	466.561.944	400.777.267	65.784.677	466.561.944	0	0
	TOTAL (1+2...+6)	587.730.681	664.699.908	580.641.950	84.057.958	664.699.908	0	0

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

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

Principalul client în sold la 31.12.2014 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este Hidroelectrică SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Căineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei.

Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2014) sunt reprezentați de: s.c. Enel Energie s.a Resita, s.c.Electroechipament Industrial s.r.l. Resita, s.c. Security Consulting s.r.l. Slatina, s.c. Favorit Servcont s.r.l Resita, s.c.Eon Energie România s.a. Timișoara, s.c. Hydro-Engineering s.a. Resita, s.c. Sodexo Pass Romania s.r.l. Bucuresti, , s.c. Aquacaras s.a. Resita, s.c. Italinox Romania s.r.l. Cluj-Napoca.

7.2. 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. De asemenea, datoria aferentă Liniei de credit în EURO în sumă de 3.683.540 EUR, s-a diminuat cu valoarea de 1.038.480 EUR (4.520.919 lei), ca urmare a

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

recuperării parțiale a datoriei de către BCR, prin vânzarea unui imobil ipotecat pentru acest credit aflat în proprietatea girantului UCM Turnate SRL.

La data de 31.12.2014, din totalul sumelor înscrise de BCR la masa credală, au rămas în vigoare 27.395.682 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 25.877.735 lei (din care: 18.196.328 lei credite restante la data insolvenței, 6.526.106 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară, după declararea insolvenței și 1.155.301 lei scrisori de garanție bancară în vigoare)
- dobânzi restante în sumă de 1.157.501 lei;
- comisioane restante în sumă de 360.446 lei.

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 2014, 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 2014, 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 31.12.2014 soldul liniei de credit este de 2.645.060 EUR (11.515.004,60 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 31.12.2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 este de 355.158,65 lei.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii (continuare)

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 537.518 lei la data de 31.12.2014.

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 3.615.669 lei la data de 31.12.2014.

În luna septembrie 2012, la solicitarea EGAT Thailanda, scrisoarea de contragarantie 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 759.929 lei la data de 31.12.2014.

În luna octombrie 2012, la solicitarea Farab Internațional FZE, scrisoarea de contragarantie 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, reprezentand 1.876.449 lei la data de 31.12.2014.

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 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 31.12.2014, plafonul AG 165/21.07.2003, reprezentând valoarea scrisorilor de garanție în vigoare, era de 265.379 EUR. Celelalte două acorduri de garanție, și anume AG 225/10.09.2007 și AG 207/18.11.2012, nu mai au plafon, întrucât au expirat la 31.10.2012, respectiv 30.12.2014.

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 31.12.2013	Total la 31.12.2014	Sold la 31.12.2014 din care:	
				Înainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	28.435.428	23.999.994	17.210.429	6.789.565
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3.	Porțiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	7.969.817	10.190.923	1.157.501	9.033.422
	TOTAL (1+2+3+4)	37.391.144	35.176.816	19.353.829	15.822.987

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

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014	Din care la 31.12.2014	
				înainte de 06.12.2011	curente
0	1	2	3	4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	101.281.020	104.313.161	84.471.426	19.841.735
4	TVA de plată	46.831.647	49.401.090	31.180.469	18.220.621
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	12.039	
6	Impozitul pe salarii	12.372.969	12.388.306	12.169.446	218.860
7	Obligații la fondul de șomaj	7.142.764	7.147.164	7.164.877	(17.713)
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	154.964.704	220.186.329	197.192.603	22.993.725
9	Alți creditori	64.011.377	71.570.317	-	-
10	Garanții de bună execuție reținute	253.019	302.226	71.655.686	216.857
11	Salarii și alte drepturi de personal	781.538	731.030	-	731.030
12	Alte datorii cu salariații	473.477	510.282	299.822	210.460
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	514.416.959	592.854.349	530.438.773	62.415.576

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 62.415.576 lei, include și obligația lunii decembrie 2014, cu scadență în data de 25.01.2014, în sumă de 2.005.515 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2015 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 06.12.2011-31.12.2014.

De asemenea, în totalul datoriei curente este inclusă și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 21.406.091 lei.

În urma primirii, înștiințărilor privind modul de stingere a plăților efectuate după data de 06.12.2011 și a analizării fișei pe plătitor, de la Direcția Generală de Administrare Fiscală

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii(continuare)

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.

Societatea a solicitat Agenție Națională de Administrare Fiscală (ANAF) o copie a Procesului verbal de predare-primire al creanțelor, pentru a reconcilia obligațiile bugetare datorate celor două instituții, în condițiile în care plățile efectuate de *Societate* după data intrării în insolvență, nu au fost operate în fișa pe platitor conform solicitării *Societății*, dar răspunsul primit a fost că documentul solicitat este act intern și privește doar cele două instituții.

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.
-

Acționarul majoritar INET AG nu a mai acordat *Societății* împrumuturi după data intrării în insolvență, iar ultima sumă acordată *Societății* sub formă de împrumut, a fost în luna noiembrie 2011, valoarea acesteia fiind de 30.000 USD.

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 31.12.2014

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 31.12.2014 (lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	TOTAL (1+2+3)			102.707.107

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii(continuare)

La 31.12.2014 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 eșalonate 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 eșalonate 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 eșalonate la plată prin cele două Ordine Comune, menționate mai sus, au fost calculate și înregistrate dobânzi, de 0,1% pe zi, conform prevederilor legale, stabilite prin Codul de procedură fiscală.

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2014 eșalonate 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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii(continuare)

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 eșalonărilor prevăzute în acestea a fost efectuată, respectându-se, întocmai, graficele de eșalonare, atât în ceea ce privește sumele de achitat cât și termenele de plată.

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

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eșalonate prin Ordinul Comun emis de AVAS, la scadențele prevăzute în grafic, astfel la data de 31.12.2014 datoria provenind din sumele eșalonate 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 accesoriiilor cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creanțelor, *Societatea* a solicitat, prin adresele nr. 181/DF0000/30.03.2012 și nr.383/DF0000/06.06.2012, revenirea asupra modului de calcul al accesoriiilor pentru debitele scutite, respectiv eșalonate, prin Ordinul comun 6/2006 și diminuarea creanței înscrisă în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

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

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2014 *Societatea* nu mai are încheiate contracte de leasing .

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

8. Provizioane

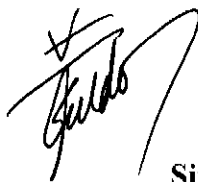
Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2014 se prezintă în Tabelul nr.21 de mai jos.

Tabelul nr.21- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2014

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2013	Crestere	Diminuare	31.12.2014
1	Provizioane pentru litigii	10.892.144	178.310	49.468	11.020.986
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	323.880	1.072.940	0	1.396.820
3	Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune MFP- ANAF, APAPS și AVAS	259.803.195	10.086.205	61.999.510	207.889.890
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	20.173.064	25.108.004	20.173.064	25.108.005
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	4.002.186	1.085	762.869	3.240.401
6	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	617.160	1.046.214	617.160	1.046.214
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	295.811.629	37.492.758	83.602.071	249.702.316

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



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Provizioane(continuare)

rezultatelor economice și a poziției financiare a *Societății*, s-au constituit provizioane aferente pentru riscuri și cheltuieli.

Întucât pentru garanțiile de bună execuție reținute pe factură, scadente și neîncasate se constituie provision, *Societatea* a considerat că este prudent să se înregistreze provision și pentru garanțiile depuse în conturile bancare deschise la dispoziția clientului. De asemenea, la 31.12.2014 s-a înregistrat un provision pentru garanții post livrare în sumă de 887.360 lei echivalentul a 198.978,53 EUR pentru proiectul Motz, beneficiar Cofely Endel-GDF Suez.

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 10.086.205 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 provision pentru accesoriile 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.

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* și a decis recunoșterea parțială a obligațiilor scutite prin Ordinul Comun 6/2004, ca datorie în situația poziției financiare aferentă anului 2013, sume care au fost 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, *Societatea* a considerat la închiderea exercițiului financiar aferent anului 2013, 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.

Conform sumelor înscrise în certificate fiscale emise de ANAF în cursul anului 2014, am constatat că sumele care fac obiectul Ordonanței de Urgență 97/2013 au fost transferate de la ANAF către AAAS.

La solicitarea *Societății* de a afla sumele care fac obiectul protocolului de predare primire dintre cele două instituții, precum și defalcarea acestora pe tipuri de obligații bugetare și accesorii aferente, răspunsul din partea ANAF a fost că "protocolul solicitat este un document intern ce vizează doar cele două instituții".

Ca urmare a acestui răspuns, dar și datorită faptului că *Societatea* nu a primit răspuns la adresele prin care solicita diminuarea sumelor cu care ANAF s-a înscris în Tabelul Preliminar, s-a decis să se înregistreze, ca datorie, în situațiile financiare, suma de 61.999.510 lei, reprezentând accesorii din facilitatea acordată prin Ordinul Comun 6/2006, înregistrate extrabilanțier și, concomitant, să anuleze provizionul constituit.

Deoarece, în cursul anului 2014, au expirat o serie de scrisori de garanție bancară pentru care *Societatea* a constituit provizioane în exercițiile financiare anterioare, a fost reluat provizionul, corespunzător acestora, în valoare de 691.215,05 lei.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

8. Provizioane(continuare)

Din totalul SGB cu care BCR s-a înscris în Tabelul Preliminar al creanțelor, la 31.12.2014 au rămas în vigoare două, emise în favoarea clientului Boving Fouress India, în valoare totală de 127.200 eur, obținându-se prelungirea lor până în 31.03.2015.

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

Societatea a fost privatizată în luna decembrie 2003, prin cumpărarea pachetului de acțiuni de 51% deținut de APAPS, de către societatea INET AG –Elveția, care la 31.12.2014, deține 96,7890% din totalul acțiunilor.

Valoarea capitalului social la 31.12.2014 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 31.12.2014

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

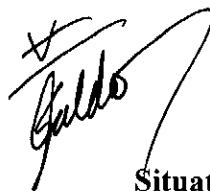
Întrucât economia României a fost hiperinflaționistă până la data de 31.12.2003, aplicarea IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste, presupune retratarea elementelor de capital social, rezerve legale, alte rezerve existente în sold la data aplicării pentru prima dată a IFRS și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

Ajustarea în urma aplicării IAS 29 s-a realizat pe seama rezultatului reportat în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29.

La 31.12.2014 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.



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii(continuare)

Tabelul nr. 23– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2013 și 2014 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	124.782.228	99.089.802
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(25.692.426)	(14.906.733)
4	* Diminuare rezerve din reevaluare		(2.283.964)
5	* Inregistrare rezerva reevaluare		98.045.910
B	Total (2+3+4+5)	99.089.802	179.945.015
6	Rezerve legale	1.804.929	1.915.011
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	110.082	32.054
C	Total (6+7)	1.915.011	1.947.065
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	169.728.460	195.420.886
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	25.692.426	14.906.733
D	Total (8+9)	195.420.886	210.327.619
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.304.369.704)	(1.403.880.065)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	3.000.779	2.091.558
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat	(102.511.141)	(62.309.862)
	Retratare IFRS, din care:		
14	* Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare	-	-
15	* Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.403.880.066)	(1.464.098.370)
16	Repartizarea profitului	(157.936)	(110.082)
17	* Închidere cont - repartizare profit	157.936	110.082
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	(110.082)	(32.054)
G	Total (16+17+18)	(110.082)	(32.054)
19	Profit / (Pierdere)	3.158.715	2.201.640

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(3.000.779)	(2.091.558)
21	* Închidere cont - repartizare profit	(157.936)	(110.082)
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	2.201.640	641.086
H	Total (19+20+21+22)	2.201.640	641.086
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(487.589.105)	(453.495.934)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2014 este de 31.525.387 lei din care 90,70 % pe piața internă și 9,30% realizată pe piața intracomunitară și externă .

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2014, 89,56 % 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	2013	2014
crt.			
1.	Venituri din producția vândută	43.977.793	28.234.570
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	334.264	3.290.817
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	44.312.057	31.525.387

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

-lei-

Nr.	Explicații	2013	2014
crt.			
1.	România	42.482.715	28.594.877
2.	Uniunea Europeană	1.256.815	2.606.875
3.	Alte țări din Europa	572.527	260.036
4.	Africa	-	-
5.	Asia	-	63.599
6.	America	-	-
7.	TOTAL (7=1+2...+6)	44.312.057	31.525.387

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2013 și 2014 este după cum urmează:

	2013	2014
Materii prime și materiale	11.918.381	7.692.920
Mărfuri	220.102	3.197.896
Utilități	5.651.465	3.944.665
Cheltuieli cu personalul	31.023.026	23.679.815
Prestații externe	1.610.186	1.372.106
Ajustări de valoare privind imobilizările	16.722.195	15.385.936
Ajustări de valoare privind activele circulante	22.843.606	2.186.149
Cheltuieli privind provizioanele	(92.638.846)	(51.044.254)
Alte cheltuieli	195.583	83.383
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	14.690.817	(750.530)
Total cost vânzări	12.236.515	5.748.086

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2013 și 2014 se prezintă astfel:

	2013	2014
Materii prime și materiale	468.922	384.654
Utilități	713.472	492.761
Cheltuieli cu personalul	7.705.714	5.646.287
Prestații externe	2.724.836	2.667.182
Ajustări de valoare privind imobilizările	13.728.421	8.354.176
Ajustări de valoare privind activele circulante	175.414	-
Alte cheltuieli	1.713.424	1.963.297
Total chelt. gen. generale de administrație	27.230.203	19.508.357

12. Impozit pe profit curent și amânat

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

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

La 31.12.2014, Societatea a înregistrat profit contabil în sumă de 641.086, iar conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare Societatea a constituit rezerve legale în sumă de 32.054 lei, iar diferența de 609.032 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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

12. Impozit pe profit curent și amânat(continuare)

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 datoric

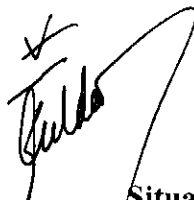
lei

Centralizare impozit amanat	Creanta	Datorie
Impozit amânat 2010	9.199.055	5.451.663
Impozit amânat 2011	216.597.928	5.232.393
Impozit amânat 2012	(2.694.175)	4.208.882
Impozit amânat 2013	4.310.146	4.122.918
Impozit amânat 2014	1.756.322	2.390.235
Total creante si datorii inregistrate la 31.12.2014	229.169.276	21.406.091

Tabelul nr.27 Calcul impozit amânat 31.12.2014

-lei-

Nr. Crt.	Categorie/ Explicație	Valoare contabilă	Bază Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanța	Datorie
1	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	2.914.296		2.914.296		466.287	-
2	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	4.622.891		4.622.891		739.663	-
3	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	-		-		-	-
4	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare	-		-		-	-
5	Provizioane pentru dezafectarea imob. Corporale	25.108.004		25.108.004		4.017.281	-
6	Provizioane pentru garanții de bună execuție	1.072.940		1.072.940		171.670	-
7	Provizioane pentru riscuri-furnizori	1.183.272		1.183.272		189.324	-
8	Provizioane pentru beneficii angajați pensionare	1.046.214		1.046.214		167.394	-
9	Diferențe amortizare contabilă si amortizare fiscală	18.535.462	3.596.496	14.938.966	14.938.966		2.390.235
10	Anulare provizioane beneficii angajați constituit la 31.12.2013	(617.160)		(617.160)		(98.746)	



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11	Anulări provizioane și ajustări la 31.12.2014	(24.353.444)		(24.353.444)		(3.896.551)	
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	29.512.475	3.596.496	25.915.9879	14.938.966	1.756.322	2.390.235

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

La 31.12.2014, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.28 de mai jos.

Tabelul nr.28 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2013	31.12.2014	
1.	Producție	1.112	1006	75.64
2.	Administrativ	342	324	24.36
	TOTAL	1.454	1.330	100.00

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2014 a avut următoarea componență:

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

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

La 31.12.2014, *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 2014 se prezintă în Tabelul nr. 29 de mai jos.

Tabelul nr. 29– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2014

Nr. crt.	Explicații	-lei-
		01.01-31.12.2014
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	22.185.193
2.	Cheltuieli cu tichete de masă	1.117.372
3.	Contribuția unității la asigurările sociale	4.637.354
4.	Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	57.498
5.	Contribuția unității la asigurări sociale de sănătate	1.159.557
6.	Contribuția angajatorului la fondul de garantare	55.148
7.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	113.980
	TOTAL	29.326.102



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	Tip de relație (afiliere)	
		2013	2014
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	2013	2014
Vânzări de bunuri și servicii			
1.	Entități asociate		
2.	Filiale	377.625	14.853
3.	Acționar principal	-	-
4.	Altele	-	-
5.	Total vânzări (1+2+3+4)	377.625	14.853
Cumpărări de bunuri și servicii			
6.	Filiale	872	-
7.	Entități asociate	-	-
8.	Acționar principal	-	-
9.	Total cumpărări (6+7+8)	872	-



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. 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	31.12.2013	31.12.2014
1.	Filiale -creanțe comerciale	115.575	214.031
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	1.695.478	1.694.495
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.811.053	1.908.526

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2013	31.12.2014
1.	Entități asociate	-	-
2.	Filiale	1.291.071	4.698.735
3.	Acționar principal	1.292.481	1.292.481
4.	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
5.	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3+4+5)	2.583.552	5.991.216

Creanțele și obligațiile față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2014

Tabelul nr. 34 Asociații conturi curente

-lei-

Explicații	31.12.2013	31.12.2014
Acționar principal	102.707.107	102.707.107

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. 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 31.12.2014 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	31.12.2013	31.12.2014
1	s.c.EUROMETAL s.r.l.	2.698.768	2.698.768
2	Dobânzi aferente împrumuturilor acordate	199.883	199.883
3	TOTAL (3=1+2)	2.898.651	2.898.651

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

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

15. 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 31.12.2014 Societatea avea emise scrisori de garanție în favoarea unor beneficiari în cadrul acordurilor încheiate cu BCR, în valoare de 1.189.455 lei (1.282.516 lei la 31.12.2013), care pot fi executate (utilizate) în cazul livrării de produse și prestării de servicii necorespunzătoare, acestea fiind garantate cu ipotecă asupra unor imobilizări corporale și cu cesiuni de creanțe.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUATIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2014

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 Justin, dosar nr. 287/2013 pt. executare silită.	19.617,15 LEI
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 încheie dosarul)	7.596,46 LEI
3.	S.C. NEXTCITY S.A.	Reclamant	3515/290/2012	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 929/14.03.2013	Constată că nu este competentă să judece	- 1.126.238,07 LEI pretenții



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

(fosta S.C. VELOCITY S.R.L.)				2. Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 1340/07.10.2014	și trimite cauza spre judecare la Tribunalul Caraș-Severin Respinge acțiunea UCMR, obliga reclamanta la plata catre parata a sumei de 10.810 lei cheltuieli de judecata. Impotriva acestei sentinte s-a formulat apel.	- 351.386,61 lei penalități
4. S.C. LACOSIN S.R.L.	Creditor	4953/118/2009	Tribunalul Constanța	Faliment – înscris pe tabelul creditorilor	Termen: 19.01.2015 (pt. continuarea procedurii)		30.972,33 LEI
5. S.C. HIDROELECTRICA S.A.	Creditor	22456/3/2012	Tribunalul București	Fond – Insolvență înscris 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-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).	
6. S.C. SECURITY S.R.L.	GIACreditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Prin Sentința civilă nr. 682/JS din 11.10.2012 s-a dispus intrarea în faliment.	Termen : 29.01.2015 (pt. Continuarea procedurii)		7.885,60 LEI
7. S.C. Eurocar Impex S.R.L.	Reclamantă	Dos. Exec. 324/2011	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită			1663,36 lei
8. N.G. Vopsimpex S.R.L.	Reclamantă	791/290/2012	1. Judecătoria Reșița 2. Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 2128/27.09.2013 Decizia civilă nr. 53/25.02.2014	Respinge acțiunea UCMR Respinge recursul UCMR, irevocabil.		83.956,99 lei
9. Universitatea Politehnica din Timișoara	Părâtă	25/290/2012*	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 768/29.04.2014	Admite excepția perimării invocată din oficiu de instanța de judecată, constată perimarea cererii U.P. Timișoara.		973,45 lei
10. S.C.TMD S.A. Filiași	Reclamantă	3336/290/2012	Judecătoria Reșița	Fond-Pretenții	Sentința civilă din 07.12.2012. Admite acțiunea UCMR.		561,25 lei
11. 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 Decizia civilă nr. 696/17.02.2014	Respinge acțiunea UCMR Respinge recursul UCMR ca nefondat, irevocabil.	Pretenții: 40.000,00 lei Penalitati: 2000 lei	
12. S.C. Eurostructur S.R.L.	Creditor	7102/30/2009	Tribunalul Timiș	Sentința civilă nr. 1229/15.05.2014	Închide procedura falimentului, irevocabil.		Cerere in anulare acte frauduloase.
13. S.C. EUROMETAL S.R.L.	Creditor	2243/115/2010	Tribunalul Caraș-Severin	Fond Procedura falimentului	Termen: 22.01.2015 (pt. continuarea procedurii)		



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14.	S.C. WINGS S.R.L.	Creditor	5794/30/2012	Tribunalul Timiș	Sentința civilă nr. 2652/20.11.2014	Închide procedura falimentului.	4.000 LEI
15.	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
16.	S.C. CROSI GRUP S.R.L.	Creditor	4143/115/2011	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 05.02.2015 (pt. continuarea procedurii)	24.722,42 lei
17.	S.C. CONPEX CONSTRUCT	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 15.01.2015 (pt. continuarea procedurii)	98.914,84 lei
18.	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
19.	S.C. ASTRAL IMPEX S.R.L.	Creditor	6607/108/2010*	Tribunalul Arad	Fond-Procedura falimentului	Termen: 23.02.2015 (pt. continuarea procedurii)	3.357,35 lei
20.	S.C. HYDRO-ENGINEERING S.A.	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 29.01.2015	126.633,68 lei
21.	S.C. LIBAROM AGRI S.R.L.	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond-Procedura insolvenței	Termen: 16.01.2015 (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.
22.	Baaklini Said (Administrator Special LIBAROM AGRI SRL)	Intimat	29140/3/2012/al	Tribunalul București	Fond-Contestație tabel preliminar	Termen: 18.02.2015	
23.	AAAS(fostul AVAS) S.C. DAC AIR S.A. BEJ NEMEȘ DAN	Pârât-terț poprit	6267/290/2013	1. Judecătoria Reșița 2. Judecătoria Sector 1 București	Contestație la executare a AAAS	Hotărâre nr. 483/14.03.2014 declină competența de soluționare a cauzei pentru Judecătoria Sectorului 1 București Sentința civilă nr. 12501/25.07.2014 respinge contestația la executare formulată de UCMR	9.671.328 USD 5.203,68 lei cheltuieli judecată
24.	S.C. UCM ENERGY S.R.L.	reclamant	731/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 1042/13.06.2014	Admite acțiunea, definitivă prin ncapelare; executare silită	35.631,99 lei
25.	S.C. WMC STAHLBAU S.R.L.	reclamant	1342/115/2014	Tribunalul Caraș-Severin	Sentința civilă nr. 1407/28.10.2014	Respinge excepția inadmisibilității, admite acțiunea cum a fost precizată, în sensul constatării rezilierii, evacuării, obligării la plata a sumei de 38.745,90 lei chirie	222.054,90 lei 67.750,96 lei penalități întârziere

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						(diferența a fost achitată) și 131.518,31 lei penalități.	
26.	Sindicatul Resita 1771 UCMR	intimat	31347/3/2013	1. Tribunalul Bucuresti 2. Curtea de Apel Bucuresti 3. Tribunalul Bucuresti	Sentinta civila nr. 4311/18.04.2014 Decizia civila nr. 1771/14.10.2014	Admite exceptia tardivitatii, respinge contestatia. Admite recursul, caseaza si trimite la rejudecare Termen: 13.01.2015	Contestatie tabel preliminar al UCMR – 95.050 lei
27.	Sindicatul Liber Independent	intimat	31349/3/2013	1. Tribunalul Bucuresti 2. Curtea de Apel Bucuresti	Sentinta civila nr. 4312/18.04.2014 Decizia civila nr. 1885/11.11.2014	Admite exceptia tardivitatii, respinge contestatia. Admite recursul, caseaza si trimite la rejudecare	Contestatie tabel preliminar al UCMR – 46.356 lei
28.	S.C. UCM TURNATE SRL	creditor	1888/115/2012	Tribunalul Caras-Severin	Fond-Procedura falimentului-cerere admitere creanță tabel suplimentar	Termen: 29.01.2015	102.166,13 lei – creanță recuperată.
29.	CNTEE Transelectrica/ U.C.M. Energy SRL/ BEJ Jurchescu Cristian	Contestator-tert poprit al CNTEE pt. creanța UCM Energy	11507/325/2014	1. Judecătoria Timișoara	Sentinta civila nr. 15795/30.10.2014	Respinge exceptia lipsei calitatii procesuale active, respinge contestatia UCMR.	590.484,40 lei diferență debit, chelt. judecată, onorariu executor
30.	BCR	debitor	7099/3/2014	Tribunalul București	Setinta civila nr. 7217/16.09.2014	Respinge contestatia BCR la Raportul Adm. Jud.	43.035,36 lei cheltuieli
31.	Mardare Gheorghe - SC TOTAL SERVICE SRL	părât	2259/121/2014	1. Tribunalul Galați 2. Judecătoria Resita	Obligajia de a face-Ordonanță președențială	Sentința civilă nr. 974/23.05.2014 – declină competența de soluționare a cauzei pentru Judecătoria Reșița Incheiere din 23.09.2014 suspendă judecarea cauzei în tem. art. 36 din L.85/2006.	185.828,24 lei fără TVA
32.	S.C. OXYGAZ PLUS SRL (fosta UCM OXY GAZ)	reclamant	5160/290/2014	Judecătoria Reșița	Termen: 26.01.2015		49.614,51 lei pret 27.139,51 lei penalități
33.	S.C. OXYGAZ PLUS SRL (fosta UCM OXY GAZ)	creditor	2940/115/2014	Tribunalul Caras-Severin	Termen: 12.03.2015		Inscriere tabelul creditorilor cu suma de 115.814,51 lei
34.	S.C. RESITA REDUCTOARE SI REGENERABILE SA	creditor	2391/115/2014	Tribunalul Caras-Severin	Termen: 22.01.2015		Inscriere tabelul creditorilor cu suma de 79.701,28 lei
35.	S.C. REFLEX IMPEX	creditor	2745/115/2014	Tribunalul Caras-Severin	Termen: 19.02.2015		Inscriere tabelul creditorilor cu suma de 1.240 lei
36.	S.C. IMB MILOS SRL	reclamant	6502/290/2014	Judecătoria Resita	Termen: 18.02.2015		18.200,46 lei
37.	S.C. ROMEX IMPORT-EXPORT	debitoare	75017/3/2011/ al	1. Tribunalul Bucuresti	Sentinta civila nr. 6058/17.06.2014	Admite cererile creditoarelor	22.516,42 lei 12.448 lei



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	SRL S.C. ELECTROTHERMO- METRIA SRL						
38.	S.C. RAND GROUP SRL	debitoare	75017/3/2011	Tribunalul Bucuresti	Termen: 27.01.2015		Cerere de plata creanta curenta 48.019,19 lei

Tabel 38 Litigii promovate de Administratorul Judiciar pentru anulare contracte

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	V.F. INSOLVENȚĂ S.P.R.L./HYDRO-ENGINEERING S.A./BRD	Părât	1475/3/2013	Tribunalul București	Acțiune în anulare contract vânzare-cumpărare	Termen: 29.01.2015	
2.	V.F. INSOLVENȚĂ S.P.R.L./ AC MANAGEMENT S.R.L./AQUARIS CRIVAIA SRL/ KMOBIL SRL	Părât	1471/3/2013	Tribunalul București	Acțiune în anulare contract vânzare-cumpărare	Termen: 27.01.2015	

Tabelul nr. 39 Litigii civile/penale

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar executiune nr. 297/2012	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1453,30 LEI
2.	Staicu Eugen	Reclamant	Dosar executiune nr. 444/2013	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		2117,83 LEI
3.	Dumitru Costel	Reclamant	Dosar executiune nr. 443/2013	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Executare silită		1437 LEI
4.	Adam Ioan-Vasile	Reclamant	Dosar executiune nr. 422/2013	Executor Jud. Babau Adrian	Executare silită		1493 LEI - recuperată
5.	Aldca Tudor	Reclamant	Dosar executiune nr. 386/2013	Executor Jud. Babau Adrian	Executare silită		2025 LEI
6.	Fundația UDR	Reclamant	1. 2163/290/2012 2. 13474/3/2013 3. 13474/3/2013	Judecătoria Reșița Tribunalul București Înalta Curte Casație și Justiție Judecătoria Reșița	Fond – Revocare donatie	Încheiere: 12.03.2013 (Declinat la Tribunalul București) Încheiere: 11.06.2013 se declară incompetență a judeca cauza, înaintează dosarul Î.C.C.J pt. Rezolvare conflict negativ de competență Decizia nr. 5036/05.11.2013 stab. Competența de soluționare a	

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

			4. 13474/3/2013	Tribunalul Caras-Severin	Constată ivit conflict negativ de competență, trimite la Curtea de Apel Timișoara.	Judecătoria Reșița	Hotărâre din 21.01.2014 admite excepția de necompetență materială a Jud. Reșița, declină la Tribunalul Caras-Severin, urmează a se stabili termen de judecată.	
				Curtea de Apel Timișoara	Stabilește competență a judeca cauza	Judecătoria Reșița		
				Judecătoria Reșița	Sentinta civila nr. 1877/18.11.2014		Respinge acțiunea UCMR	
			5. 13474/3/2013*					
7.	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 contravențională, amenda de 4.000 lei recuperată	
8.	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 contravenț.: 4000 lei	
9.	SIMUȚ Melania Aurora	Reclamantă	7328/115/2012*-casat	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	Sentinta civila nr. 915/06.08.2014 Decizia civila nr. 811/15.10.2014	Respinge acțiunea Admite recursul, caseaza sentinta si retine spre rejudecare Termen: 28.01.2015	Legea nr. 10/2001	
10.	Moldovan Mihai	Reclamantă	Dosar execuțional nr. 360/2013	Executor Jud. Babeu Adrian	Executare silită		2367 lei – recuperată.	
11.	Moșoarcă Nicoleta-Maria	Reclamantă	DOS.EXEC UT. NR. 427/2012	Executor Jud. Nebunu Nicolae	Excutare silită		1350 lei – recuperată suma de 1.127,54 lei.	
12.	CNADNR București	Părât	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	
13.	a) 1.Confederatia Nationala a Sindicatelor din Romania-Fratia b) 2.Confederatia Nationala Sindicala „Cartel Alfa”	Părât-	3985/100/2011	C) Tribunalul Maramures CI) Curtea de Apel Cluj CII) Înalta Curtea de Casație și Justiție CIII) Curtea de Apel Cluj	Sentința civilă nr. 2043/12.12.2012. Dec. Civ. nr. 117/11.10.2013 Hotărârea din 22.05.2014 Decizia civila nr. 890/03.10.2014	Respinge acțiunea reclamantelor. Anulează ca netimbrat apelul reclamantei Admite recursul CBNS, casează și trimite la rejudecare la Curtea Apel Cluj Admite exceptia tardivitatii invocata	Revendicare Casa de Cultură a Sindicatelor din Reșița	

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	c) 3. Confederația Sindicatelor din România d) 4. Confederația Blocului National Sindical					de UCMR, respinge ca tardiv apelul reclamantei CBNS.	
14.	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.
15.	TĂNASE ION CORNELIU	Parte civilă	3156-P/2012 Plângere penală	Parchetul de pe lângă Judecătoria Reșița	Cercetare penală		127.767,66 lei
16.	MOLDOVAN MIHAI	Reclamantă	3441/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 2596/18.10.2013	Admite cererea UCMR	1.759 lei
17.	ALDEA TUDOR	Reclamantă	3483/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 2588/18.10.2013	Admite cererea UCMR	690 lei
18.	ADAM IOAN VASILE	Reclamantă	3484/290/2013	Judecătoria Reșița	Sent. Civ. nr. 3471/04.10.2013	Admite cererea UCMR	306 lei
19.	DUMITRU COSTEL TIMOTEI	Reclamantă	3710/290/2013	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 600/31.03.2014	Admite cererea UCMR	521 lei
20.	ALB SIMION	Reclamantă	5636/290/2013	Judecătoria Reșița	Sentința civilă din 15.01.2013	Admite cererea UCMR	1.326 lei – recuperată.
21.	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 - recuperată
22.	DUMA GHEORGHE ALEXANDRU	Reclamantă	1243/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 1564/09.05.2014	Admite cererea UCMR	779 lei
23.	FEHER GHEORGHE	Reclamantă	1954/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2007/04.06.2014	la act de renunțarea la judecată, prin achitarea debitului	773 lei - recuperată
24.	DERBAC PETRU	Reclamantă	1955/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 2635/10.07.2014	Admite cererea UCMR	706 lei - recuperată
25.	FLOAREA SORIN PAUL	Reclamantă	5262/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentința civilă nr. 23/08.01.2015	la act de renunțarea la judecată, prin achitarea debitului	contract, evacuare, 1.584 lei – recuperată.
26.	Iordache I. Ionel Lăcătuș I. Simion Iacob Roman, ș.a.	Parte civilă-furt calificat	501/290/2014	Judecătoria Reșița	Termen: 22.01.2015		3.683,86 lei
27.	MONORANU MARINELA	Reclamant	1953/290/2014	Judecătoria Reșița	Sentinta civila nr. 2634/10.07.2014	Admite cererea UCMR	2.122 lei
28.	MONORANU MARINELA	Reclamant	5071/290/2014	Judecătoria Reșița	Termen: 21.01.2015		Evacuare, reziliere contract si 1.099 lei pretentii
29.	HALMACI MITICA CIPRIAN	Reclamant	5506/290/2014	Judecătoria Reșița	Termen: 07.01.2015		Evacuare, reziliere contract si 1.415 lei pretentii



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Tabelul nr. 40 Litigii de muncă

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE U.C.M.R. S.A	NR. DOSAR	INSTANTA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA
1.	ȘTEFĂNUȚ FLORINA	Părât	4097/115/2013	Tribunalul Caras-Severin	Sentința civilă nr. 28/24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantei, definitivă prin neapelare.	grupa a II-a de muncă
2.	BĂLĂNESCU GRIGORE	Părât	3940/115/2013	Tribunalul Caras-Severin	Sentința civilă nr. 27/24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantului, definitivă prin neapelare.	grupa a II-a de muncă
3.	LENGYEL IULICA	Părât	4100/115/2013	Tribunalul Caras-Severin	Sentința civilă din 24.01.2014	Respinge acțiunea reclamantei	grupa a II-a de muncă
4.	CONSTANTIN LIDIA	Părât	4101/115/2013	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 3814/10.12.2013 Decizia civilă nr. 243/A/27.03.2014	Admite în parte acțiunea reclamantei. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa a II-a de muncă
5.	TOVLADIAȚ JIVOMIR	Părât	3939/115/2013	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 3815/10.12.2013 Decizia civilă nr. 242/27.03.2014	Admite în partea acțiunea reclamant. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa a II-a de muncă
6.	MUNTEANU ILIE	Părât	4098/115/2013	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 3813/10.12.2013 Decizia civilă nr. 413/A/08.05.2014	Admite în partea acțiunea reclamantului. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa a II-a de muncă
7.	TEICU IOAN	Părât	5880/115/2013	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 300/04.04.2014 Decizia civilă nr. 684/18.08.2014	Admite în partea acțiunea reclamantului. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa a II-a de muncă
8.	ANDREI DUMITRU	Părât	2784/115/2013	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 3429/29.10.2013 Decizia civilă nr. 154/11.03.2014	Admite în partea acțiunea reclamantului. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa a II-a de muncă
9.	MILITARIU OVIDIU ILIE	Părât	9152/115/2012	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 3608/26.11.2013 Decizia civilă nr. 53/26.02.2014	Admite în partea acțiunea reclamantului. Respinge recursul UCMR.	grupa I-a de muncă
10.	JARCU ADELA	Părât	5367/115/2013 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caras-Severin	Sentința civilă nr. 275/25.03.2014	Respinge acțiunea reclamantei, definitivă prin neapelare.	Salariile indexate, majorate și reactualizate (aprox. 45.000 lei) + chelt. judecată
11.	NIȚU MILCA	Părât	451/115/2014	1. Tribunalul Caras-Severin 2. Curtea de Apel Timișoara	1. Sentința civilă nr. 843/23.06.2014 Decizia civilă nr. 1053/11.11.2014	Admite acțiunea reclamantei. Admite apelul UCMR, respinge acțiunea.	grupa I de muncă
12.	BORCA ION	Părât	1356/115/2014	Tribunalul Caras-Severin	Dispune suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea nr. 85/2006	Incheierea din 09.12.2014	100.000 lei despăgubiri bănești
13.	BORCA ION	Părât	1357/115/2014 Contestație decizie concediere	Tribunalul Caras-Severin	Sentința civilă nr. 882/16.07.2014	Respinge acțiunea reclamantului, definitivă prin neapelare.	Salariile indexate, majorate și reactualizate + chelt. judecată + 20.000 lei venituri realizate din asistența tehnică



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

- pentru platforma ABC: autorizația de mediu nr. 166/12.10.2011, revizuită la data de 15.07.2013, cu valabilitate până la data de 12.10.2021 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 272/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017.
- pentru platforma Cîlnicel : autorizația de mediu nr. 239/05.10.2009, cu valabilitate până la data de 05.10.2019 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 65/19.03.2013, cu valabilitate până la data de 19.03.2016.
- pentru platforma Mociur: autorizația de mediu nr. 17/31.01.2012 revizuită la data de 18.06.2012, cu valabilitate până la data de 31.01.2022 și autorizația de gospodărire a apelor nr. 273/11.07.2014, cu valabilitate până la data de 11.07.2017 .



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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 Călnicel, emise pentru perioada 2013-2020.

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

Alocarea inițială a fost urmată de alocări ajustate, proporționale cu activitatea desfășurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului. Renunțarea la sistemul centralizat de încălzire din ultimii ani, respectiv renunțarea la exploatarea centralelor termice situate pe platforma industrială ABC și Călnicel, precum și scăderea nivelului activității productive, au condus la diminuarea consumului de gaz și implicit la cantități tot mai reduse de emisii de gaze cu efect de seră. Astfel, s-a impus aplicarea unor ajustări față de numărul de certificate alocate inițial de către Ministerul Mediului.

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

Tabel 41. Situația alocărilor certificatelor pentru perioada 2013-2020

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

În luna martie a anului 2014, Ministerul Mediului Apelor și Pădurilor a confirmat faptul că Societatea dispunea de un număr de 3927 de certificate surplus al activității anului 2013, care pot fi tranzacționate.

Acestea rezultă din bilanțul de mai jos :

Instalații/Subinstalații		Nr. certif. - Alocare inițială 2013	Nr. certif. - Alocare ajustată de MMSC pt. 2013	Nr. certificate predate MMSC conf. activit. din 2013	Certificate rămase pentru tranzacționare
PI ABC	S1 – Centrala termica	5139	2570	365	2205
	S2 – TT	3104	1552	846	706
PI Călnicel	S1 – Centrala termica	2280	570	70	500
	S2 – TT	1383	1383	867	516

Notății:

S1 - subinstalație cu consum de gaz pentru încălzire; S2 - subinstalație cu consum de gaz pentru tratamente termice piese.

MMSC – Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice.

Datele calculate pentru bilanțul activității pe linie de gaze cu efect de seră pentru anul 2014, primesc confirmarea Ministerului Mediului, în luna martie a anului 2015.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului

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

(iv) Riscul valutar

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

Moneda națională (LEUL) a suferit o devalorizare față de EUR în ultimii ani, iar rata de schimb leu/euro a fost de 4,4821 la 30.12.2014 față de 4,4847 la 30.12.2013. Prin urmare, există un risc temperat al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piața valutară din România, privind conversia leului în alte valute, fiind organizată după reguli și practici comune, consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

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

(v) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(vi) Riscul de piață și de mediu economic

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

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

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

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

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

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

Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital), influențate de actuala stare de recesiune (criză) a economiei, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia (*Administratori Judiciari, Administratori Speciali, directori*) în sensul identificării, accesării și



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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

16. Managementul riscului(continuare)

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

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

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

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

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

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

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

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității(continuare)

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

Tabelul nr. 42- Situația contractelor în derulare în cursul anilor 2015, 2016, 2017

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2014 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2015	Valoare de livrat în 2016	Valoare de livrat în 2017
				(lei)	(lei)	(lei)
EXTERN	EUR	15.900.000	4,4821	14.790.930	32.719.330	23.755.130
INTERN	EUR	38.000.000	4,4821	30.030.070	64.990.450	75.299.280
TOTAL GENERAL	EUR	53.900.000	4,4821	44.821.000	97.709.780	99.054.410

Principalele contracte aflate în derulare la 31.12.2014 sunt:

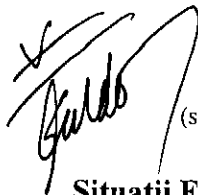
- contract nr. 162/1989 client Hidroelectrica S.A. S.H. Bistrița Piata Neamț amenajare Pașcani, valoare sistată 18.347.418 RON;
 - contract nr. 165/1991 client Hidroelectrica S.A. -S.H.Sibiu amenajare Căineni, valoare sistată 29.390.144 RON;
 - contract nr. 275/2008 client Romelectro București amenajare Bumbesti (beneficiar final Hidroelectrica), valoare sistată 21.644.538 RON;
 - contract 275/2008 client Romelectro Bucuresti amenajare Dumitra (beneficiar final Hidroelectrica), valoare sistată 1.961.365 RON;
- În vederea susținerii continuității activității, menționăm că se preconizează încheierea unor contracte care se vor desfășura pe o perioadă lungă de timp, astfel:
- pe piața internă amenajarea centralei Stejarul, în valoare de 12.500.000 EUR, contract ce se va derula în perioada 2016-2020,
 - pe piața externă în Asia- Filipine, valoarea acestuia fiind de 12.000.000 EUR, și se va derula în 2016-2018.

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 capabilitatea de re tehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viață depășită și s-ar impune lucrări de reabilitare.
- 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.



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2014
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

17. Continuitatea activității(continuare)

- 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.

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMR

Societatea Hidroelectrica SA a reintrat în insolvență, urmare a deciziei Curții de Apel București din data de 25.02.2014. Această situație a condus la restricționarea sumelor alocate pentru planul de investiții, precum și pentru reparații și reabilitări, dar și la reducerea posibilităților acesteia de a încheia contracte noi, ceea ce a afectat în mod direct activitatea Societății. În exercitarea drepturilor conferite de lege, Administratorul Judiciar-Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL, la solicitarea Administratorilor Speciali, a apreciat ca fiind oportună convocarea Comitetului Creditorilor, la data de 28.08.2014, în vederea aprobării vânzării a circa 800 tone deșeuri feroase și neferoase de pe platforma Mociur.

Întrucât pe această platformă Societatea nu mai desfășoară activitate, iar în ultima perioadă au fost înregistrate mai multe intrări prin efracție în diverse locații și pentru a evita sustragerea acestor deșeuri, Comitetul Creditorilor a aprobat valorificarea lor și utilizarea a 50% din suma încasată pentru plata datoriilor la bugetul local, iar diferența de 50% pentru achiziționarea unor componente necesare finalizării procesului de reabilitare a unor mașini-unelte necesare în procesul de producție.

18. Evenimente ulterioare

În urma rămânerii definitive a hotărârilor judecătorești s-a născut o nouă categorie de creanțe la tabelul creditorilor al Societății și anume, categoria creanțelor salariale, conform art. 123, pct. 2 din Legea nr. 85/2006, după cum urmează:

1.) suma de 95.050 lei reprezentând creanța salarială a Sindicatului Reșița 1771 UCMR, conform Sentinței civile nr. 326/13.01.2015, pronunțată de Tribunalul București în dosar nr. 31347/3/2013;

2.) suma de 46.356 lei reprezentând creanța salarială a Sindicatului Liber Independent SC UCM Reșița SA, Federația Sindicală a Lucrătorilor din Industrie "Metal", conform Sentinței civile nr. 1343/10.02.2015, pronunțată de Tribunalul București în dosar nr. 31349/3/2013.

Comitetul Creditorilor în cadrul ședinței din data de 06.02.2015 a aprobat extinderea valabilității Acordului de garantare-contract de credit nr.165/21.07.2001, încheiat între BCR și UCM Reșița până la data de 30.06.2015.

Prin Procesul Verbal al Comitetului Creditorilor nr.2947/02.03.2015 s-a dispus desemnarea evaluatorului DARIAN DRS SA, membru ANEVAR în vederea stabilirii valorii garanțiilor conform art.41, alin. 2 din Legea 85/2006.

Urmare a reorganizării activității și a evaluării necesarului de personal, s-a dispus suspendarea temporară, fără încetarea raportului de muncă, în perioada ianuarie-mai 2015 a personalului Societății din sectoarele de activitate unde nu există încărcare.

Administrator Special
Cosmin URSONIU



Administrator Special
Nicoleta Liliana IONETE





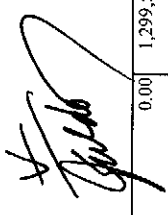
Contul:		Sold început an		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total rulaje		Sold final	
Cont	Descriere	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	Capital subscris varsat	0.00	10,993,390.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,993,390.40
1028	Ajustări ale capitalului social	0.00	590,691,694.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	590,691,694.00
1050	Rezerve din reevaluare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1052	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	0.00	99,089,801.93	14,561,347.16	0.00	2,629,349.98	98,045,910.87	17,190,697.14	98,045,910.87	0.00	179,945,015.66
1061	Rezerve legale	0.00	1,915,011.00	0.00	0.00	0.00	32,054.00	0.00	32,054.00	0.00	1,947,065.00
1065	Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1068	Alte rezerve	0.00	16,088,620.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,088,620.37
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	856,195,630.14	0.00	5,092,336.68	7,183,894.49	0.00	0.00	5,092,336.68	7,183,894.49	854,104,072.33	0.00
1174	Rezultatul reportat - corectarea erorilor fundamentale	137,581,550.83	0.00	310,226.32	0.00	61,999,636.00	0.00	62,309,862.32	0.00	199,891,413.15	0.00
1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	195,420,885.45	0.00	14,561,347.16	0.00	345,386.37	0.00	14,906,733.53	0.00	210,327,618.98
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0.00	209,055,790.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	209,055,790.57
1180	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	619,158,675.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	619,158,675.01	0.00
1210	Profit sau pierdere	0.00	2,201,639.81	73,505,600.69	27,982,080.96	53,620,074.85	97,583,040.91	127,125,675.54	125,565,121.87	0.00	641,086.14
1290	Repartizarea profitului	110,082.00	0.00	0.00	110,082.00	32,054.00	0.00	32,054.00	110,082.00	32,054.00	0.00
1511	Provizioane pentru litigii	0.00	10,892,144.30	0.00	0.00	49,468.00	178,310.00	49,468.00	178,310.00	0.00	11,020,986.30
1513	Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale și alte active similare legate de acestea	0.00	20,173,064.29	0.00	0.00	20,173,064.11	25,108,004.40	20,173,064.11	25,108,004.40	0.00	25,108,004.58
1517	Provizioane pentru beneficiile angajaților	0.00	617,160.00	0.00	0.00	617,160.00	1,046,214.00	617,160.00	1,046,214.00	0.00	1,046,214.00
1518	Alte provizioane	0.00	264,129,260.87	51,077.19	5,427,273.00	62,711,301.87	5,732,956.54	62,762,379.06	11,160,229.54	0.00	212,527,111.35
1621	Credite bancare pe termen lung	0.00	985,899.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,899.27
1670	Alte împrumuturi și datorii asimilate	0.00	253,019.43	0.00	16,311.80	0.00	32,895.00	0.00	49,206.80	0.00	302,226.23
1682	Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0.00	412,254.75	0.00	93,536.64	0.00	0.00	0.00	93,536.64	0.00	505,791.39
2080	Alte imobilizări necorporale	10,642,746.84	0.00	2,274.17	0.00	161.28	0.00	2,435.45	0.00	10,645,182.29	0.00
2111	Terenuri	55,868,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,868,100.00	0.00
2120	Construcții	104,574,919.96	0.00	337,133.73	394,281.61	98,892,429.99	77,870,180.15	99,229,563.72	78,264,461.76	125,540,021.92	0.00

2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	44,251,883.35	0.00	410,941.88	2,197.72	0.00	0.00	0.00	410,941.88	2,197.72	44,660,627.51	70.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	6,850,748.01	0.00	0.00	16,137.59	0.00	0.00	0.00	0.00	16,137.59	6,834,610.42	0.00
2133	Mijloace de transport	13,195,307.18	0.00	0.00	145,077.96	0.00	0.00	0.00	0.00	145,077.96	13,050,229.22	0.00
2140	Mobilier, aparatura biroul, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	1,379,286.77	0.00	20,135.97	13,419.38	3,705.09	0.00	0.00	23,841.06	13,419.38	1,389,708.45	0.00
2310	Imobilizari corporale in curs de executie	448,104.75	0.00	474,201.05	7,364.80	0.00	0.00	0.00	474,201.05	7,364.80	914,941.00	0.00
2311	Imobilizari corporale in curs de executie- constructii	0.00	0.00	9,363.00	9,363.00	-9,363.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2313	Imobilizari corporale in curs de executie - altele	0.00	0.00	567,786.03	567,786.03	0.00	0.00	0.00	567,786.03	567,786.03	0.00	0.00
2611	Titluri contabilizate la cost - filiale	45,794,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,794,950.00	0.00
2631	Titluri contabilizate la cost - entitati controlate in comun	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
2678	Alte creante imobilizate	19,246,202.16	0.00	-259,583.94	110,485.70	448,676.18	0.00	0.00	189,092.24	110,485.70	19,324,808.70	0.00
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0.00	10,517,874.55	0.00	84,194.59	0.00	7,668.88	0.00	0.00	91,863.47	10,609,738.02	0.00
2812	Amortizarea constructiilor	0.00	57,432,195.78	21,296.78	16,578,021.51	74,469,987.31	481,066.80	0.00	74,491,284.09	17,059,088.31	0.00	0.00
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0.00	59,854,720.18	163,413.27	1,261,254.06	0.00	56,448.51	0.00	163,413.27	1,317,702.57	0.00	61,009,009.48
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0.00	1,071,746.45	13,419.38	71,230.05	0.00	5,575.99	0.00	13,419.38	76,806.04	0.00	1,135,133.11
2931	Provizioane pentru deprecierea imobilizarii corporale in curs	0.00	371,475.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371,475.90	0.00
2961	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitati afiliate	0.00	45,777,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,777,950.00	0.00
2968	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	0.00	5,071,763.45	147,682.33	0.00	0.00	4,622,891.30	0.00	147,682.33	4,622,891.30	0.00	9,546,972.42
3010	Materii prime	7,070,190.88	0.00	6,474,610.33	6,611,624.27	1,976,044.76	1,626,165.07	0.00	8,450,655.09	8,237,789.34	7,283,056.63	0.00
3021	Materiale auxiliare	385,892.87	0.00	54,794.09	58,674.98	11,383.51	13,371.83	0.00	66,177.60	72,046.81	380,023.66	0.00
3022	Combustibili	44,695.19	0.00	199,563.77	185,868.12	11,063.23	14,267.08	0.00	210,627.00	200,135.20	55,186.99	0.00
3024	Piese de schimb	505,173.62	0.00	200,564.21	214,682.47	14,032.13	7,058.88	0.00	214,596.34	221,741.35	498,028.61	0.00
3028	Alte materiale consumabile	21,062.44	0.00	451,266.45	453,626.80	45,799.64	40,919.95	0.00	497,066.09	494,546.75	23,581.78	0.00
3030	Materiale de natura obiectelor de inventar	458,692.06	0.00	266,514.84	261,172.65	115,815.84	114,979.03	0.00	382,330.68	376,151.68	464,871.06	0.00
3080	Diferente de pret la materii prime si materiale	420.14	0.00	10.00	420.14	-10.00	0.00	0.00	0.00	420.14	0.00	0.00
3210	Materii prime in curs de aprovizionare	1,000,675.80	0.00	-22,836.83	0.00	-215,962.24	20.37	0.00	-238,799.07	20.37	761,856.36	0.00
3280	Ambalaje in curs de aprovizionare	113,726.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,726.61	0.00



3310	Produce in curs de executie	24,853,742.53	0.00	19,616,908.99	18,901,580.86	3,850,668.18	3,817,806.56	23,467,577.17	22,719,387.42	25,601,932.28	0.00
3410	Semi-fabricate	1,677,238.98	0.00	379.69	3,817.13	35.44	172.35	415.13	3,989.48	1,673,664.63	0.00
3450	Produce finite	6,570,932.50	0.00	7,115,491.63	7,127,574.77	1,040,971.62	1,042,339.38	8,156,463.25	8,169,914.15	6,557,481.60	0.00
3460	Produce reziduale	79,230.10	0.00	1,610,879.81	1,610,758.60	30,370.70	31,970.30	1,641,250.51	1,642,728.90	77,751.71	0.00
3480	Diferente de pret la produse	134,708.92	0.00	0.00	728.34	0.00	0.00	0.00	728.34	133,980.58	0.00
3540	Produce aflate la terti	0.00	0.00	0.00	0.00	21,562.55	0.00	21,562.55	0.00	21,562.55	0.00
3810	Ambalaje	31,842.52	0.00	13.01	753.32	0.00	32.53	13.01	785.85	31,069.68	0.00
3910	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0.00	0.00	0.00	0.00	626,560.66	2,136,205.13	626,560.66	2,136,205.13	4,875,513.41	0.00
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0.00	0.00	0.00	0.00	49,538.96	102,226.27	49,538.96	102,226.27	0.00	819,678.15
3922	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	0.00	0.00	3,284.13	195,667.90	3,284.13	195,667.90	0.00	367,381.68
3930	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie -	0.00	0.00	388,184.00	0.00	102,472.85	32,284.00	490,656.85	32,284.00	0.00	22,362,691.15
3941	Ajustari pentru deprecierea semifabricatelor	0.00	0.00	0.00	0.00	2,413.40	347,621.92	2,413.40	347,621.92	0.00	1,671,954.50
3945	Ajustari pentru depreciere produselor finite	0.00	0.00	0.00	0.00	12,289.70	49,201.00	12,289.70	49,201.00	0.00	5,539,404.30
3946	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	0.00	0.00	0.00	0.00	536.14	5,266.80	536.14	5,266.80	0.00	70,566.88
3953	Ajustari pentru deprecierea produselor finite aflate la terti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,562.55	0.00	21,562.55	0.00	21,562.55
3980	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0.00	0.00	5,971.80	0.00	170.42	24,260.73	170.42	24,260.73	0.00	30,062.11
4010	Furnizori	0.00	0.00	17,675,611.22	17,340,581.99	5,911,451.74	6,212,543.57	22,808,959.29	23,553,125.56	0.00	18,419,777.49
4040	Furnizori de imobilizari	0.00	0.00	1,019,815.16	492,154.77	54,309.66	4,594.31	560,092.61	496,749.08	0.00	956,471.63
4080	Furnizori - facturi nesosite	0.00	0.00	552,687.50	-3,183.46	0.00	63,956.19	0.00	60,772.73	0.00	613,460.23
4091	Furnizori debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	1,084,061.65	0.00	-213,250.23	29,845.29	64,618.73	0.00	-148,631.50	29,845.29	905,584.86	0.00
4092	Furnizori debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	935,476.30	0.00	-326,271.02	0.00	-228,325.72	0.00	-554,596.74	0.00	380,879.56	0.00
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	170,383.23	0.00	-101,742.37	0.00	-57,142.85	0.00	-158,885.22	0.00	11,498.01	0.00
4111	Clients	17,281,463.10	0.00	30,966,015.97	31,799,730.11	10,550,433.41	9,024,242.93	41,516,449.38	40,823,973.04	17,973,939.44	0.00
4118	Clients incerti sau in litigiu	1,296,840,942.85	0.00	343,869.96	237,442.29	3,138,634.05	2,499,724.60	3,482,504.01	2,737,166.89	1,297,586,279.97	0.00
4130	Efecte de primit de la clienti	160,901.45	0.00	1,215,598.45	1,314,991.02	58,549.21	70,752.87	1,274,147.66	1,385,743.89	49,305.22	0.00
4180	Clients - facturi de inlocuit	2,149,629.83	0.00	-66,748.73	52,396.67	85,794.09	0.00	19,045.36	52,396.67	2,116,278.52	0.00
4190	Clients creditori	0.00	0.00	16,674,462.73	108,059.12	0.00	-98,465.08	5,022.96	9,594.04	0.00	16,679,033.81
4210	Personal - salarii datorate	0.00	0.00	760,674.00	20,221,575.00	2,009,943.00	2,009,454.00	22,231,518.00	22,185,193.00	714,349.00	0.00
4230	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	0.00	20,864.00	219,137.00	13,764.00	16,681.00	240,001.00	235,818.00	0.00	16,681.00
4250	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	6,443,705.00	6,443,705.00	661,800.00	661,800.00	7,105,505.00	7,105,505.00	0.00	0.00
4260	Drepturi de personal neridicate	0.00	0.00	922.00	0.00	290.00	0.00	649.00	0.00	0.00	273.00
4270	Retineri din salarii datorate tertilor	0.00	0.00	209,967.97	626,631.00	57,608.00	58,073.00	684,418.00	682,704.00	0.00	208,253.97

4281	Alte datorii în legătura cu personalul	0.00	262,586.96	1,831,162.71	1,927,095.77	225,202.32	168,437.55	2,056,365.03	2,095,533.32	0.00	301,755.25
4282	Alte creanțe în legătura cu personalul	38,007.74	0.00	0.00	16,463.15	220.00	1,059.26	220.00	17,522.41	20,705.33	0.00
4311	Contribuția unității la asigurările sociale	0.00	82,204,983.51	3,692,921.00	6,494,685.00	232,356.00	560,531.00	3,925,247.00	7,035,216.00	0.00	83,334,952.51
4313	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0.00	11,772,402.90	1,153,619.00	1,054,559.00	102,957.00	104,998.00	1,236,576.00	1,159,557.00	0.00	11,673,383.90
4314	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0.00	7,303,633.99	1,116,949.00	1,113,931.00	108,747.00	110,956.00	1,225,696.00	1,224,887.00	0.00	7,302,824.99
4371	Contribuția unității la fondul de somaj	0.00	6,498,516.00	48,115.00	49,817.00	7,152.00	7,681.00	55,267.00	57,498.00	0.00	6,500,747.00
4372	Contribuția personalului la fondul de somaj	0.00	644,248.00	48,298.00	49,895.00	7,139.00	7,711.00	55,437.00	57,606.00	0.00	646,417.00
4374	Contribuția angajatorului la fondul de garanție creanțe salariale	0.00	216,599.00	50,286.00	50,150.00	4,900.00	4,998.00	55,186.00	55,148.00	0.00	216,561.00
4382	Alte creanțe sociale	39,520.00	0.00	1,685.00	1,685.00	0.00	0.00	1,685.00	1,685.00	39,520.00	0.00
4411	Impozit pe profit	0.00	11,441,923.00	0.00	-2.00	0.00	0.00	0.00	-2.00	0.00	11,441,921.00
4412	Impozit pe profit amân timer	208,397,097.00	0.00	0.00	0.00	1,756,322.38	2,390,234.58	1,756,322.38	2,390,234.58	207,763,184.80	0.00
4423	T.V.A. de plată	0.00	46,005,227.65	0.00	1,729,484.76	0.00	986,429.54	0.00	2,715,914.30	0.00	48,721,141.95
4424	T.V.A. de recuperat	1,563,294.10	0.00	146,470.57	0.00	0.00	0.00	146,470.57	0.00	1,709,764.67	0.00
4426	T.V.A. deductibilă	0.00	0.00	3,249,300.78	3,249,300.78	1,182,058.29	1,182,058.29	4,431,359.07	4,431,359.07	0.00	0.00
4427	T.V.A. colectată	0.00	0.00	4,832,314.97	4,832,314.97	2,168,487.83	2,168,487.83	7,000,802.80	7,000,802.80	0.00	0.00
4428	T.V.A. neexigibilă	104,931.67	0.00	213,118.26	200,652.04	27,906.88	16,742.51	241,025.14	217,394.55	128,562.26	0.00
4440	Impozit pe venituri de natura salariilor	0.00	12,307,032.00	2,235,975.00	2,255,714.00	238,735.00	234,333.00	2,474,710.00	2,490,047.00	0.00	12,322,369.00
4460	Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	0.00	4,437,325.15	738,504.29	1,784,321.58	203,410.65	0.00	941,914.94	1,784,321.58	0.00	5,279,731.79
4470	Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	0.00	4,568,305.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	4,568,306.00
4481	Alte datorii față de bugetul statului	0.00	117,735,470.77	0.00	-10,739.00	0.00	61,999,636.00	0.00	61,988,897.00	0.00	179,724,367.77
4511	Decontări între entități afiliate	2,698,768.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,698,768.22	0.00
4518	Dobânzi aferente decontărilor între entități afiliate	199,883.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,883.40	0.00
4531	Decontări privind interesele de participare	100,760.07	0.00	840.00	61,263.72	0.00	0.00	840.00	61,263.72	40,336.35	0.00
4551	Actionari/asociați - conturi curente	0.00	102,707,106.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,707,106.72
4558	Actionari/asociați - dobânzi la conturi curente	0.00	23,585,298.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,585,298.38
4570	Dividende de plată	0.00	783.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783.72
4610	Debitori diversi	22,428,493.47	0.00	1,186,513.50	6,566,258.60	3,446,599.28	1,080,951.68	4,633,112.78	7,647,210.28	19,414,395.97	0.00
4620	Creditori diversi	0.00	64,010,593.64	34,862.64	89,956.76	1,240.00	7,505,085.11	36,102.64	7,595,041.87	0.00	71,569,532.87
4710	Cheltuieli înregistrate în avans	28,201.36	0.00	935,622.35	791,756.42	12,938.42	151,036.60	948,560.77	942,793.02	33,969.11	0.00
4720	Venituri înregistrate în avans	0.00	1,935,672.10	4,687.22	0.00	242.97	0.00	4,930.19	0.00	0.00	1,930,741.91
4730	Decontări din operațiuni în curs de lamurire	936,485.80	0.00	30,136,246.71	29,907,728.41	9,675,527.90	9,359,463.93	39,811,774.61	39,267,192.34	1,481,068.07	0.00
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	0.00	11,277.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,277.30



4910	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - clienți	0.00	1,299,040,290.21	307,926.69	2,175.27	11,143.03	785,098.97	319,069.72	787,272.24	0.00	1,299,508,492.73
4950	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - decontanți în cadrul grupului și cu acționarii/asociații	0.00	2,698,768.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,698,768.22
4960	Ajustari pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși	0.00	17,589,013.60	212,568.74	191,351.85	1,503,271.45	25,253.42	1,715,840.19	216,605.27	0.00	16,089,778.68
5081	Alte titluri de plasament	12,303,246.93	0.00	1,226,872.11	9,300,000.00	14,032.25	0.00	1,240,904.36	9,300,000.00	4,244,151.29	0.00
5121	Conturi curente la bănci în lei	656,528.75	0.00	58,848,584.39	58,136,129.67	8,235,045.86	8,579,696.55	67,083,630.25	66,715,826.22	1,024,332.78	0.00
5124	Conturi curente la bănci în valută	544,159.19	0.00	3,044,618.43	3,198,194.56	597,305.03	890,701.33	3,641,923.46	4,088,895.89	97,186.76	0.00
5125	Sume în curs de decontare	0.00	0.00	48,220.71	48,220.71	8,080.88	8,080.88	56,301.59	56,301.59	0.00	0.00
5191	Credite bancare pe termen scurt	0.00	12,399,504.17	175,608.44	156,357.65	0.00	104,735.73	175,608.44	261,093.38	0.00	12,484,989.11
5194	Credite în valută	0.00	16,035,923.69	0.00	0.00	4,520,919.09	0.00	4,520,919.09	0.00	0.00	11,515,004.60
5198	Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0.00	7,557,562.17	139,887.04	2,175,292.24	0.00	92,164.38	139,887.04	2,267,456.62	0.00	9,685,131.75
5311	Casa în lei	2,856.16	0.00	1,260,414.45	1,250,514.17	130,824.99	143,051.56	1,391,239.44	1,393,565.73	529.87	0.00
5314	Casa în valută	0.00	0.00	120,697.72	120,697.72	48,408.30	48,408.30	169,106.02	169,106.02	0.00	0.00
5321	Timbre fiscale și postale	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
5328	Alte valori	879.45	0.00	931,278.15	932,157.60	144,934.35	144,934.35	1,076,212.50	1,077,091.95	0.00	0.00
5420	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	129,426.06	129,426.06	18,000.44	107,598.22	111,425.62	111,425.62	0.00	0.00
5810	Viramente interne	0.00	0.00	20,426,711.25	20,426,711.25	4,101,681.76	4,101,681.76	24,528,393.01	24,528,393.01	0.00	0.00
6010	Cheltuieli cu materiale prime	0.00	0.00	5,795,853.64	5,795,853.64	935,130.31	935,130.31	6,730,983.95	6,730,983.95	0.00	0.00
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	35,330.67	35,330.67	7,014.51	7,014.51	42,345.18	42,345.18	0.00	0.00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0.00	0.00	295,394.88	295,394.88	23,462.14	23,462.14	318,857.02	318,857.02	0.00	0.00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	140,006.62	140,006.62	1,750.78	1,750.78	141,757.40	141,757.40	0.00	0.00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	397,228.75	397,228.75	38,078.93	38,078.93	435,307.68	435,307.68	0.00	0.00
6030	Cheltuieli privind materialele de natură obiectelor de inventar	0.00	0.00	241,688.75	241,688.75	113,924.55	113,924.55	355,613.30	355,613.30	0.00	0.00
6040	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	51,696.79	51,696.79	4,432.93	4,432.93	56,129.72	56,129.72	0.00	0.00
6050	Cheltuieli privind energia și apă	0.00	0.00	3,885,446.65	3,885,446.65	551,979.35	551,979.35	4,437,426.00	4,437,426.00	0.00	0.00
6070	Cheltuieli privind marfurile	0.00	0.00	416,777.40	416,777.40	2,781,118.80	2,781,118.80	3,197,896.20	3,197,896.20	0.00	0.00
6080	Cheltuieli privind ambalajele	0.00	0.00	722.70	722.70	32.53	32.53	755.23	755.23	0.00	0.00
6090	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	-4,007.27	-4,007.27	-168.99	-168.99	-4,176.26	-4,176.26	0.00	0.00
6110	Cheltuieli cu întreținerea și reparatiile	0.00	0.00	150,027.41	150,027.41	22,051.33	22,051.33	172,078.74	172,078.74	0.00	0.00
6120	Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile	0.00	0.00	20,772.98	20,772.98	2,473.31	2,473.31	23,246.29	23,246.29	0.00	0.00
6130	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	146,011.48	146,011.48	23,555.08	23,555.08	169,566.56	169,566.56	0.00	0.00
6220	Cheltuieli privind comisiunile și onorariile	0.00	0.00	64,067.77	64,067.77	5,236.32	5,236.32	69,304.09	69,304.09	0.00	0.00
6230	Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	0.00	0.00	29,422.75	29,422.75	2,689.82	2,689.82	32,112.57	32,112.57	0.00	0.00
6240	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0.00	0.00	51,179.89	51,179.89	1,604.14	1,604.14	52,784.03	52,784.03	0.00	0.00



6250	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0.00	0.00	435,222.09	435,222.09	104,007.03	104,007.03	539,229.12	539,229.12	0.00	0.00
6260	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	83,691.80	83,691.80	7,398.30	7,398.30	91,090.10	91,090.10	0.00	0.00
6270	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0.00	0.00	35,126.50	35,126.50	14,489.36	14,489.36	49,615.86	49,615.86	0.00	0.00
6280	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	2,645,336.44	2,645,336.44	207,766.16	207,766.16	2,853,102.60	2,853,102.60	0.00	0.00
6350	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	1,735,803.51	1,735,803.51	136,685.95	136,685.95	1,872,489.46	1,872,489.46	0.00	0.00
6410	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	20,175,739.00	20,175,739.00	2,009,454.00	2,009,454.00	22,185,193.00	22,185,193.00	0.00	0.00
6420	Cheltuieli cu tichete de masa	0.00	0.00	1,023,619.30	1,023,619.30	93,752.45	93,752.45	1,117,371.75	1,117,371.75	0.00	0.00
6451	Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	0.00	0.00	4,292,251.00	4,292,251.00	345,103.00	345,103.00	4,637,354.00	4,637,354.00	0.00	0.00
6452	Cheltuieli privind contributia - unitatii pentru ajutorul de somaj	0.00	0.00	49,817.00	49,817.00	7,681.00	7,681.00	57,498.00	57,498.00	0.00	0.00
6453	Cheltuieli privind contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0.00	0.00	1,054,559.00	1,054,559.00	104,998.00	104,998.00	1,159,557.00	1,159,557.00	0.00	0.00
6454	Cheltuieli privind contributia angajatorului la fond garantare	0.00	0.00	50,150.00	50,150.00	4,998.00	4,998.00	55,148.00	55,148.00	0.00	0.00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	104,250.00	104,250.00	9,730.00	9,730.00	113,980.00	113,980.00	0.00	0.00
6520	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0.00	0.00	30,534.64	30,534.64	0.00	0.00	30,534.64	30,534.64	0.00	0.00
6540	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	0.00	101,683.55	101,683.55	1,386,651.53	1,386,651.53	1,488,335.08	1,488,335.08	0.00	0.00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0.00	0.00	693.75	693.75	168.00	168.00	861.75	861.75	0.00	0.00
6582	Donatii si subvenții acordate	0.00	0.00	2,500.00	2,500.00	900.00	900.00	3,400.00	3,400.00	0.00	0.00
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0.00	0.00	43,215.90	43,215.90	0.00	0.00	43,215.90	43,215.90	0.00	0.00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	115,026.66	115,026.66	4,050.17	4,050.17	119,076.83	119,076.83	0.00	0.00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0.00	0.00	670,131.20	670,131.20	192,940.41	192,940.41	863,071.61	863,071.61	0.00	0.00
6660	Cheltuieli privind dobanzile	0.00	0.00	2,180,371.38	2,180,371.38	8,553.10	8,553.10	2,188,924.48	2,188,924.48	0.00	0.00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0.00	0.00	17,984,702.10	17,984,702.10	550,760.18	550,760.18	18,535,462.28	18,535,462.28	0.00	0.00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioane	0.00	0.00	5,427,273.00	5,427,273.00	6,957,480.54	6,957,480.54	12,384,753.54	12,384,753.54	0.00	0.00
6813	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizariilor	0.00	0.00	0.00	0.00	26,220,367.26	26,220,367.26	26,220,367.26	26,220,367.26	0.00	0.00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	193,525.12	193,525.12	3,724,648.69	3,724,648.69	3,918,173.81	3,918,173.81	0.00	0.00
6864	Cheltuieli financiare privind ajustarile pentru pierderea de valoare a activelor circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	4,622,891.30	4,622,891.30	4,622,891.30	4,622,891.30	0.00	0.00

6920	Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	0.00	0.00	0.00	0.00	2,390,234.58	2,390,234.58	0.00	0.00	0.00
7010	Venituri din vanzarea produselor finite	0.00	0.00	10,970,251.65	10,970,251.65	3,088,781.28	14,059,032.93	0.00	0.00	0.00
7030	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0.00	0.00	708,990.35	708,990.35	54,545.40	763,535.75	0.00	0.00	0.00
7040	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0.00	0.00	8,535,661.30	8,535,661.30	2,218,676.68	10,754,337.98	0.00	0.00	0.00
7060	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0.00	0.00	2,055,426.51	2,055,426.51	189,516.52	2,244,943.03	0.00	0.00	0.00
7070	Venituri din vanzarea marfurilor	0.00	0.00	21,005.79	21,005.79	3,269,810.85	3,290,816.64	0.00	0.00	0.00
7080	Venituri din activitati diverse	0.00	0.00	633,626.75	633,626.75	112,879.85	746,506.60	0.00	0.00	0.00
7090	Reduceri comerciale acordate	0.00	0.00	-107,308.26	-107,308.26	-203,578.94	-310,887.20	0.00	0.00	0.00
7110	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	0.00	0.00	25,865,349.18	25,865,349.18	4,560,130.99	30,425,480.17	0.00	0.00	0.00
7220	Venituri din productia de imobilizari corporale	0.00	0.00	474,201.05	474,201.05	0.00	474,201.05	0.00	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	411,520.83	411,520.83	32,287.20	443,808.03	0.00	0.00	0.00
7613	Venituri din interese de participare	0.00	0.00	840.00	840.00	0.00	840.00	0.00	0.00	0.00
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	0.00	0.00	983,831.96	983,831.96	292,596.73	1,276,428.69	0.00	0.00	0.00
7660	Venituri din dobanzi	0.00	0.00	336,268.06	336,268.06	14,555.59	350,823.65	0.00	0.00	0.00
7812	Venituri din provizioane	0.00	0.00	51,077.19	51,077.19	63,377,929.87	63,429,007.06	0.00	0.00	0.00
7813	Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizabililor	0.00	0.00	0.00	0.00	21,015,716.86	21,015,716.86	0.00	0.00	0.00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	908,679.43	908,679.43	2,311,680.74	3,220,360.17	0.00	0.00	0.00
7864	Venituri financiare din ajustari pentru pierderea de valoare a activelor circulante	0.00	0.00	147,682.33	147,682.33	0.00	147,682.33	0.00	0.00	0.00
7920	Venituri din impozitul pe profit amanat	0.00	0.00	0.00	0.00	1,756,322.38	1,756,322.38	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	3,526,932,383.88	3,526,932,383.87	469,209,742.27	469,209,742.27	600,070,160.92	1,069,279,903.19	3,598,827,293.19	3,598,827,293.18	

Cosmin URSONIU
Administrator Special-Director General

Nicoleta -Liliana IONETE
Administrator Special Director Economic și RU

