experience the difference

U.C.M. Reşiţa S.A.
Sediu Social: Piata Charles de Gaulle, nr. 15
Cladirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Pelea
011857, sector 1, Bucuresti, Romania
Sediu Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320053, Reşiţa, Romania
Tel: +40-(0)255-217111 · Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro · http://www.ucmr.ro

UCM Resita
Peste 250
Ani de industrie
In reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement

RAPORT CURENT
conform Legii nr. 24/ 2017 şi Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Data raportului: 31.03.2022
Denumirea societăţii comerciale emitente: U.C.M. Reşiţa S.A.
Sediul Social: Piaţa Charles de Gaulle, nr.15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Pelea, Sector 1, Bucureşti
Sediul administrativ: Reşiţa, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caraş – Severin
Numărul de telefon: 0255/217111 Fax: 0255/223082
Codul unic de înregistrare : 1056864
Nr. la Oficiul Registrului Comerţului Bucureşti: J 40/13628/2011
Capital social subscris şi vărsat: 10993390,40 lei
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucureşti
Evenimente importante de raportat: Raportul Anual aferent situatiilor financiare ale anului 2021

S.C. U.C.M. Resita S.A. informeaza publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului Anual aferent situatiilor financiare ale anului 2021.
Raportul anual pentru anul 2021 poate fi consultat, incepand cu data de 31.03.2022, pe website-ul http://www.ucmr.ro si in link-ul din platforma IRIS.
Incepand cu aceeasi data, persoanele interesate, pot solicita, pe baza de cerere scrisa, obtinerea unei copii de pe aceste documente. Managementul Societatii recomanda ca cererea sa se transmita utilizand fax-ul/email sau posta/curierat la sediul administrativ al societatii (punct de lucru) din Resita, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caras – Severin. Numarul de fax la care se poate trimite cererea este 0255/223082 iar adresa de email este: contact@ucmr.ro

UCM RESITA SA- *in reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement,*
Prin Administrator Judiciar,
Consorţiul format din V.F. Insolventă SPRL si EURO INSOL SPRL

U.N.P.I.R. FILIALA BUCUREŞTI V.F. INSOLVENTĂ S.P.R.L. RFO II - 0534 ROMANIA

EURO INSOL SPRL

Nr. 2.18.2/21.03.2022

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situaţiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2021
de
U.C.M. REŞIŢA s.a. (în insolvenţă)

Către,

Acţionarii, creditorii şi conducerea U.C.M. REŞIŢA s.a. (în insolvenţă)
şi
Celalţi utilizatori legali ai informaţiilor din *situaţiile financiare individuale* şi prezentul *Raport*

Raport cu privire la situaţiile financiare individuale

I OPINIA CONTRARĂ

(1.1) Am auditat *situaţiile financiare individuale* întocmite de conducerea U.C.M. Reşiţa s.a. (în insolvenţă), cu sediul social în Bucureşti, Piaţa Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, birou Peleş, etaj 3, sector 1 şi sediul administrativ în loc. Reşiţa, str. Golului nr. 1, jud. Caraş-Severin, înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului cu nr. J40/13628/2011, având Codul Unic de Înregistrare 1056654, numită în continuare *Societatea*, situaţii întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2021 şi anexate prezentului, compuse din

- situaţia poziţiei financiare
- situaţia rezultatului global
- situaţia modificării capitalurilor proprii
- situaţia fluxurilor de trezorerie
- notele (explicative) şi politicile contabile.

(1.2) *Situaţiile financiare individuale* auditate au fost întocmite şi prezentate de către conducerea *Societăţii* (*Administratorii judiciari*) şi nu au fost încă prezentate şi aprobate.

(1.3) Valorile de referinţă la 31.12.2021 privind *situaţiile financiare individuale* sus menţionate, sunt

• Total active	170.760.443 lei
• Total datorii, provizioane şi venituri în avans	969.393.859 lei
• Total capitaluri proprii (activul net)	- 798.653.416 lei
• Cifra de afaceri netă	16.219.995 lei
• Rezultatul net (pierdere) al exerciţiului	- 40.079.515 lei

(1.4) În opinia noastră, potrivit celor prezentate la punctele (3.1) – (3.11) de mai jos, *situaţiile financiare individuale* ale U.C.M. REŞIŢA s.a. pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2021, anexate prezentului, nu prezintă corect (fidel), sub toate aspectele semnificative, poziţia financiară şi modificările acesteia, rezultatul global (performanţa), fluxurile de trezorerie precum şi alte informaţii din Notele explicative (politicile contabile), în conformitate cu cerinţele *cadrului general de raportare financiar-contabilă* (IFRS/IAS) aşa cum este acesta definit la punctul (2.10) de mai jos.

II REFERINŢE PRIVIND MISIUNEA DE AUDIT ŞI NORMELE LEGALE (STANDARDELE) APLICABILE

(2.1) Un audit financiar constă în

- efectuarea de proceduri şi teste, în vederea obţinerii probelor de audit care să susţină sumele şi informaţiile prezentate în situaţiile financiare şi să permită *auditorului* să-şi fundamenteze opinia;
- evaluarea riscului ca situaţiile financiare să prezinte denaturări semnificative din cauza unor fraude sau erori privind atât întocmirea lor cât şi prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operaţiunilor şi tranzacţiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanţei sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia;
- evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile adoptate şi a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entităţii auditate pentru întocmirea situaţiilor financiare;
- evaluarea prezentării în ansamblu a situaţiilor financiare

(2.2) Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opiniei) auditorului şi, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit şi ai situaţiilor financiare auditate, în calitatea şi conţinutul acestora.

(2.3) O misiune de audit financiar trebuie astfel planificată şi efectuată încât să permită obţinerea unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu conţin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul auditorului financiar independent să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecinţă.

(2.4) Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit (*ISA*) elaborate de Federaţia Internaţională a Contabililor (IFAC) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

(2.5) Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza informaţiilor din situaţiile financiare şi / sau din raportul auditorului financiar independent.

(2.6) Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, omisiuni intenţionate, documente şi declaraţii false, evitarea sistemelor de controlul intern etc.

(2.7) Misiunea noastră ECULDA s.r.l. (*Auditorul*) privind efectuarea auditului *situaţiilor financiare individuale* a fost anagajată în baza Actului adiţional nr. 2.2.2/25.01.2022 la Contractul de prestări servicii nr. 2.155.2/17.03.2011, prin care am fost numiţi de către conducerea *Societăţii* în calitate de auditor financiar independent.

(2.8) Auditul nostru a fost planificat şi efectuat în conformitate cu *ISA*, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului şi al Consiliului European (*Regulamentul*), respectiv cu celelalte cerinţe legale şi norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc şi responsabilităţile noastre (*Auditorul*), aşa cum sunt elc descrise în continuare în secţiunea VII – „Responsabilitatea auditorului" din prezentul *Raport*.

(2.9) Standardele *ISA* precum şi celelalte reglementări legale incidente cer de asemenea ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC, respectiv principiile fundamentale privind independenţa faţă de entitatea auditată, integritatea, obiectivitatea, competenţa profesională, atât la angajarea unei misiuni de audit financiar cât şi pe parcursul derulării acesteia.

(2.10) *Situaţiile financiare individuale* ale *Societăţii* au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România (*cadrul general de raportare financiar-contabilă)*, respectiv

- Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare (*L 82/1991*);
- Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarca Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (*IFRS / IAS*), aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cu modificările şi completările ulterioare (*OMFP 2844/2016*);
- Celelalte reglementări legalc (standarde profesionale) aplicabile.

III BAZELE OPINIEI CONTRARE

(3.1) Având în vedere cele menţionate la secţiunea II – „Referinţe privind misiunea dc audit şi normele legale (standardele) aplicabile", secţiunea VII – „Responsabilitatea auditorului" precum şi rezultatele activităţii noastre (*Auditorul*), probele de audit obţinute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor şi procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente şi adecvate pentru a fundamenta opinia noastră contrară privind *situaţiile financiare individuale*, aşa cum se prezintă aceste concluzii în continuare.

Privind afectarea caracteristicilor calitative ale unor informaţii (relevanţă, exactitate, comparabilitate etc.)

(3.2) Având în vedere că structura (componenţa) stocurilor este complexă şi eterogenă, în special a celor de producţie în curs de execuţie (fabricaţie), precum şi faptul că operaţiunile de inventariere ale acestora au avut loc la date diferite, pe parcursul exerciţiului financiar (unele dintre ele decalate semnificativ faţă de 31.12.2021), chiar şi în condiţiile utilizării unor proceduri (teste) alternative, nu am identificat aspecte ce să pună în evidenţă neconcordanţe semnificative între situaţia faptică (pe teren) rezultată din documentele de inventariere şi cea scriptică din balanţele contabile privind aceste active la 31.12.2021, în afara celor menţionate în continuare la punctele (3.3) şi (3.4) de mai jos.

(3.3) În conformitate cu prevederile legale în vigoare şi practicile curente, producţia în curs de execuţie (fabricaţie) se determină prin inventarierea acesteia la sfârşitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operaţiilor tehnologice şi evaluarea acesteia la costurile de producţie (cumulate), inclusiv prin luarea în considerare a stării fizice (tehnice) a componentelor materiale ale acesteia, respectiv a perspectivei finalizării/nefinalizării unor comenzi (contracte, proiecte).

(3.4) În sensul celor menţionate la punctul (3.3) de mai sus, din documentele de inventariere prezentate de *Societate* rezultă că şi cu ocazia închiderii exerciţiului financiar 2021 s-a efectuat o inventariere a stadiului fizic a producţiei în curs de execuţie (fabricaţie), exprimat în procente, în conformitate cu procedurile / uzanţele interne aplicabile, evaluarea acesteia în *situaţiile financiare individuale* făcându-se însă doar pe baza informaţiilor scriptice (din sistemul informatic) existente la această dată, la care s-au aplicat unele ajustări având în vedere alte date şi informaţii privind contractele / proiectele în cauză, respectiv au fost operate anulări de provizioane pentru deprecieri constituite în perioada anterioară, noi (*auditorul*) neavând însă posibilitatea ca prin metode alternative să putem determina în ce măsură valoarea acestor stocuri este supra sau subevaluată, în aceste condiţii.

(3.5) În anul 2021 nu s-au aplicat alte deprecieri pentru imobilizările corporale, dar există totuşi riscul major ca rezultatul curent şi pierderea reportată să nu includă o depreciere corespunzătoare a valorii rămase a imobilizărilor corporale potrivit *IAS 36 – Deprecierea activelor* şi în condiţiile menţionate la punctul (3.6) de mai jos, adică aceasta (valoarea rămasă) să nu fi fost ajustată (diminuată) corespunzător, respectiv să fie mai mare decât valoarea recuperabilă / realizabilă a acestor active la 31.12.2021.

(3.6) *Societatea* întocmeşte potrivit *OMFP 2844/2016 situaţii financiare individuale* conforme cu *IAS/IFRS*, însă cerinţele acestor standarde fie nu au putut fi respectate (lipsa unor date şi informaţii suficiente şi credibile) fie nu au fost aplicate corect unele dintre aceste cerinţe, după cum urmează

- Prezentarea imobilizărilor corporale nu include decât parţial (echipamente / maşini / utilaje amortizate integral) date şi informaţii privind valorile reziduale, conform *IAS 16 – Imobilizări corporale.*
- Având în vedere reducerea semnificativă a activităţii şi riscurile ce decurg din derularea procedurii de insolvenţă în care se găsea *Societatea* la 31.12.2021, imobilizările corporale nu au fost reclasificate corespunzător conform cerinţelor *IFRS*

5 – Active imobilizate deţinute în vederea vânzării şi activităţi întrerupte, chiar dacă ţinând seama de alte date şi informaţii privind estimarea valorii acestora, în lipsa unei reevaluări la 31.12.2021, s-au aplicat unele deprecieri în sensul cerinţelor *IAS 36 – Deprecierea activelor*, aşa cum am menţionat şi la punctul (3.5) de mai sus.

Privind respectarea principiului continuităţii activităţii

(3.7) Respectarea principiului continuităţii activităţii susţinută de conducerea *Societăţii* la întocmirea *situaţiilor financiare individuale*, potrivit informaţiilor (argumentelor) prezentate în „Raportul anual al administratorului judiciar" şi *Notele explicative* (vezi *Nota 17*) este discutabilă, fiind afectată semnificativ, în opinia noastră, de actuala situaţie juridică a acesteia (admiterea în 06.12.2011 a cererii de deschidere a procedurii de insolvenţă de către Tribunalul Bucureşti - Dosarul nr. 75017/3/2011), „Planul de Reorganizare" nefiind confirmat de către judecătorul sindic la data închiderii exerciţiului financiar 2021.

(3.8) Alte riscuri şi situaţii / evenimente nefavorabile, ce este foarte posibil să se menţină, să producă efecte sau să aibă loc în exerciţiul financiar 2022 şi în cele următoare, ce pun de asemenea sub semnul îndoielii continuitatea activităţii *Societăţii* şi solvabilitatea acesteia, sunt următoarele

- Situaţia poziţiei financiare la 31.12.2021, pune în evidenţă capitaluri proprii negative (-798.653.416 lei), respectiv rate financiare (solvabilitate, lichiditate) ce se situează mult sub limitele normale (specifice stării de insolvenţă ca atare), precum şi o pierdere curentă înregistrată (-40.079.515 lei).
- *Societatea* depinde în continuare (pe piaţa internă) de SPEEH „HIDROELECTRICA, direct sau indirect (prin Romelectro s.a. intrată la rândul ei în procedura de insolvenţă şi / sau S.S.H. Hidroserv s.a. aflată în procedura de reorganizare), în proporţie de cca. 60%.
- Respectarea / nerespectarea respectiv realizarea / nerealizarea de către conducerea *Societăţii* a previziunilor asumate privind veniturile / cheltuielile, respectiv fluxurile de numerar pentru perioada începând cu 2022, conform „Planului de Reorganizare" propus, respectiv realizarea sau nerealizarea ca atare a acestuia, pune de asemenea sub semnul incertitudinii continuitatea activităţii.

(3.9) Nerespectarea foarte posibilă a principiului continuităţii activităţii în cel puţin următoarele 12 luni începând cu 01.01.2022, aşa cum rezultă din cele prezentate la punctele (3.7) şi (3.8) de mai sus, este de natură să afecteze foarte semnificativ activele *Societăţii* ce nu pot fi realizate în condiţii de exploatare normală, fiind necesară în astfel de condiţii o depreciere masivă a valorii acestora (posibil cu mai mult de 50%) determinată de foarte probabila vânzare (valorificare) a lor prin executare silită şi / sau potrivit procedurii insolvenţei (falimentului), situaţie ce determină o afectare corespunzătoare şi a rezultatului global (contul de profit şi pierderi).

(3.10) Având în vedere cele menţionate la punctul (3.9) de mai sus, sunt suficient de multe condiţii, informaţii şi aspecte de natură să susţină că principiul continuităţii activităţii nu va putea fi respectat, situaţie în care, potrivit reglementărilor legale aplicabile, *situaţiile financiare individuale* ar fi trebuit întocmite, respectiv ajustate (corectate), pe baza unei astfel de premize şi în conformitate cu un set de politici contabile speciale aprobate de conducerea *Societăţii*.

(3.11) Întrucât conducerea *Societăţii* a fost în dezacord cu *Auditorul* privind nerespectarea principiului continuităţii activităţii, neacceptând cele menţionate la punctul (3.9) de mai sus şi respectiv nedând curs celor specificate la punctul (3.10) de mai sus, informaţiile din *situaţiile financiare individuale* (valoarea activelor, pierderile din deprecieri, situaţia rezultatului global, fluxurile financiare, celelalte valori ajustabile în aceste condiţii) sunt afectate (denaturate) semnificativ.

IV ALTE ASPECTE

(4.1) În afara opiniei contrare prezentată mai sus, atragem atenţia utilizatorilor informaţiilor din *situaţiile financiare individuale* şi din prezentul *raport*, asupra faptului că situaţia juridică a *Societăţii* la 31.12.2021 insolvenţei, poate şi în fapt, conform datelor şi informaţiilor avute la dispoziţie, a fost schimbată odată cu confirmarea „Planului de Reorganizare" de către judecătorul sindic (01.02.2022).

(4.2) Chiar în condiţiile aprobării şi realizării „Planului de Reorganizare", nu poate fi însă vorba de continuitatea activităţii *Societăţii* ca atare (persoană juridică) cu tot patrimoniul, ci doar de continuarea unor activităţi (de bază) în care pot fi utilizate activele aferente, preluarea business-ului depinzând la rândul ei de terţul interesat, respectiv forma de preluare fiind tot una de vânzare şi/sau de continuare a unor activităţi cu o altă parte dintre active, preluate în altă modalitate.

V ASPECTE CHEIE DE AUDIT

(5.1) În afara celor menţionate la secţiunea III - „Bazele opiniei contrare" şi secţiunea IV – „Alte aspecte", care prin natura lor sunt referinţe de bază privind specificul şi riscurile activităţii curente, fiind discutate şi cu conducerea *Societăţii*, considerăm că ar fi relevant să prezentăm în continuare, aşa cum cer şi standardele profesionale (*ISA*) în legătură cu aceste aspecte cheie ale misiunii noastre, o sinteză a abordărilor modului în care am tratat aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	**Abordarea auditorului cu privire la aspectele cheie de audit**
Privind *stocurile* Aspectele menţionate la paragrafele (3.2), (3.3) şi (3.4) de mai sus.	• Documentarea operaţiunilor de valorificare şi consemnare a rezultatelor inventarierii stocurilor (în special a producţiei în curs de execuţie) şi efectuarea de teste în vederea aprecierii concordanţei / neconcordanţei dintre situaţia faptică şi cea scriptică a stocurilor. • Obţinerea unor informaţii relevante privind aducerea la zi a situaţiei stocurilor de producţie în curs de execuţie (vechi / cu mişcare lentă), făcând analiza atentă a consecvenţei metodelor de inventariere şi aplicare a deprecierilor aferente.

	• Discutarea şi evaluarea împreună cu conducerea *Societăţii* şi / sau cu persoanele responsabile de gestiunea acestor stocuri, a posibilităţilor concrete de valorificare a stocurilor şi a riscurilor privind eventualele supraevaluări a acestora.
Privind *imobilizările corporale* Aspectele menţionate la paragrafele (3.5) şi (3.6) de mai sus.	• Având în vedere situaţia actuală a imobilizărilor corporale, s-au obţinut informaţii la zi despre starea, amplasarea şi gestionarea lor, analizându-se fiecare categorie / componentă a acestora, atât în ceea ce priveşte stadiul lor de uzură / depreciere cât şi posibila lor valorificare prevăzută în „Planul de Reorganizare" al *Societăţii* ce a fost aprobat în cadrul procedurii de insolvenţă. • Analizarea şi documentarea cu atenţie a modului de evaluare şi prezentare a acestor imobilizări, în special în ceea ce priveşte corelarea acestor valori cu respectarea / nerespectarea principiului continuităţii activităţii şi consecinţelor respectării / nerespectării acestuia, în sensul politicilor contabile corecte ce trebuiau adoptate în acest sens.
Privind *datoriile* Aspectele menţionate la paragraful (3.8) de mai sus.	• Documentarea şi discutarea cu persoanele din conducere, a situaţiei la zi în ceea ce priveşte actualizarea valorilor din contabilitate în conformitate cu creanţele acceptate în Tabelul definitiv al creditorilor (anularea datoriilor care nu s-au mai regăsit în Tabelul definitiv, anularea provizioanelor de riscuri şi recunoaşterea datoriilor aferente). • Analizarea pe baza unor documente şi a altor demersuri făcute de conducere, a poziţiei creditorului principal (*AAAS*) în raport cu creanţele acestuia faţă de *Societate*, a poziţiei şi intenţiilor acestuia în cadrul procedurii insolvenţei, având în vedere în special „Planul de Reorganizare" propus. • Verificarea reflectării în contabilitate a accesoriilor datorate bugetului de stat şi local (cca. 187,34 mil lei) ca urmare a aprobării Tabelului definitiv al creditorilor, respectiv reclasificarea lor din provizioane în obligaţii faţă de creditori

	diverşi, inclusiv a modului de ajustare a obligaţiilor faţă de furnizori (datorii anulate, datorii recunoscute, din care doar parţial provizionate), astfel încât sumele înregistrate în contabilitate să corespundă cu creanţele acceptate. • Evaluarea riscului ca imobilizările corporale gajate / restricţionate / ipotecate (vezi *Nota nr. 3*) să fie executate la o valoare mult mai mică decât valoarea "de piaţă", dar mai ales dacă acestea pot să fie dintre cele utilizate (utilizabile) direct în activitatea de exploatare, având în vedere Planul de Reorganizare. • Ca urmare a intrării în insolvenţă a s.c. ROMELECTRO s.a. şi a ajustării creanţelor imobilizate *UCMR* (cca 7,61 mil lei), am verificat modul de reflectare în contabilitate a ajustărilor de depreciere pentru garanţiile de bună execuţie neîncasate la data de 31.12.2021, cu impact atât asupra creanţelor, cât şi asupra ajustărilor pentru pierderea de valoarea a acestora.
Privind *respectarea / nerespectarea principiului continuităţii activităţii* Aspectele menţionate la paragrafele (3.7), ..., (3.11) de mai sus.	• Fundamentarea concluziei *Auditorului* privind nerespectarea principiului continuităţii activităţii a ţinut seama de toate cele menţionate de noi la secţiunea III – „Bazele opiniei contrare", de evoluţia cifrei de afaceri nete şi a rezultatelor (pierderilor) curente din ultimii ani, de faptul că situaţia nu s-a schimbat în sensul îmbunătăţirii indicatorilor economico – financiari (solvabilitate, lichiditate etc.), chiar dacă conducerea *Societăţii* a făcut constant demersuri pentru a creşte nivelul cifrei de afaceri, a încerca încheierea unor noi contracte, a negocia cu creditorii principali. • Întrucât chiar în condiţiile menţionate la alineatul precedent conducerea *Societăţii* a estimat că activitatea va continua (având în vedere „Planul de Reorganizare" aprobat) şi că nu este cazul să aplice politicile contabile aferente unei situaţii în care aceasta nu ar continua (cu toate consecinţele ce decurg din aceasta, în special în ceea ce priveşte adoptarea unor politici speciale privind deprecierea activelor în situaţia foarte probabilă a

	valorificării / realizării lor forţate), practic nu au apărut nici un fel de argumente noi (credibile) care să anuleze considerentele avute de noi în vedere atunci când am concluzionat aşa cum se menţionează la punctele (3.10) şi (3.11) de mai sus. Se pot avea în vedere şi demersurile făcute de către SPEEH "HIDROELECTRICA" privind o eventuală achiziţie (preluare a unor active şi a business-ului) a *Societăţii*, însă deocamdată acestea nu s-au concretizat.

VI RESPONSABILITATEA CONDUCERII

(6.1) Conducerea *Societăţii* şi persoanele responsabile cu guvernanţa *Societăţii* au toate responsabilităţile privind

- întocmirea şi prezentarea corectă (fidelă) a tranzacţiilor şi operaţiunilor efectuate, în *situaţiile financiare individuale*, în conformitate cu *cadrul general de raportare financiar - contabilă* aplicabil, inclusiv în ceea ce priveşte supravegherea procesului de raportare financiară;
- conceperea, implementarea şi menţinerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situaţiilor financiare, astfel încât acestea să nu conţină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

(6.2) La întocmirea *situaţiilor financiare individuale*, conducerea are responsabilitatea evaluării capacităţii *Societăţii* de a continua activitatea şi de a aplica principiul contabil al continuităţii activităţii, ca bază a raportărilor financiar-contabile.

(6.3) În cazul în care conducerea *Societăţii* identifică riscuri ridicate şi incertitudini majore privind continuitatea activităţii, aceasta are obligaţia şi responsabilitatea de a aproba un set de politici contabile ce au în vedere aceste riscuri şi incertitudini şi de a întocmi situaţiile financiare individuale plecând de la premisa nerespectării principiului continuităţii activităţii (vezi punctul 3.10).

VII RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

(7.1) În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu *ISA*, auditorul financiar utilizează raţionamentul profesional şi este obligat să menţină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv

- trebuie să identifice şi evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, să proiecteze şi să aplice proceduri de audit ca răspuns la aceste riscuri, respectiv să obţină probe de audit suficiente şi adecvate pentru a-şi fundamenta opinia de audit;

- trebuie să înţeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanţelor, dar nu are obligaţia şi nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al entităţii auditate;
- evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor de informaţii financiar-contabile în situaţiile financiare întocmite şi prezentate de către conducerea entităţii;
- comunică persoanelor responsabile cu guvernanţa, printre alte aspecte, planificarea şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări, inclusiv orice deficienţe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii;
- trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a organizării şi conducerii contabilităţii respectiv a întocmirii situaţiilor financiare ale entităţii pe baza respectării principiului continuităţii activităţii şi să determine, ţinând seama de probele de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entităţii auditate de a-şi continua activitatea;
- în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă privind continuitatea activităţii, trebuie să atragă atenţia în raportul său asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia;
- concluziile privind respectarea principiului continuităţii activităţii se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului însă cu toate acestea, pot exista şi unele evenimente sau condiţii viitoare ce pot face ca entitatea auditată să nu îşi mai continue activitatea şi, ca atare, principiul continuităţii activităţii să nu mai fie respectat.

(7.2) Noi (*Auditorul*) suntem independenţi faţă de *Societate*, în conformitate cu cerinţele de etică profesională relevante pentru auditarea situaţiilor financiare a unei entităţi din România, îndeplinând de asemenea şi celelalte cerinţe / responsabilităţi în ceea ce priveşte conduita etica, inclusiv în ceea ce priveşte neprestarea altor servicii profesionale decât cele de audit pentru aceasta.

(7.3) Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menţionate la punctele (7.1) şi (7.2) de mai sus şi să exprimăm o opinie asupra *situaţiilor financiare individuale* întocmite de *Societate*, pe baza auditului efectuat.

Raport cu privire la alte cerinţe legale şi de reglementare

VIII RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

(8.1) „Raportul anual al administratorului judiciar" prezentat în anexă nu face parte din *situaţiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat / prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra acestor situaţii nu acoperă şi acest raport.

(8.2) Responsabilitatea noastră, a *Auditorului*, este să examinăm „Raportul anual al administratorului judiciar", să apreciem dacă există neconcordanţe semnificative între

acesta şi *situaţiile financiare individuale*, dacă acesta include informaţiile cerute de reglementările legale aplicabile şi dacă, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Societate* şi specificul activităţii acesteia, informaţiile incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar" sunt eronate (afectate) semnificativ.

(8.3) În ceea ce priveşte datele şi informaţiile financiar-contabile ce se regăsesc şi în „Raportul anual al administratorului judiciar" privind activitatea *Societăţii* din anul 2021, noi (*Auditorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestora cu cele din *situaţiile financiare individuale* auditate, acestea la rândul lor fiind denaturate semnificativ, aşa cum am menţionat mai sus la secţiunea III - „Bazele opiniei contrare".

(8.4) Având în vedere şi cele precizate la punctul (8.3) de mai sus, „Raportul anual al administratorului judiciar" este întocmit sub aspectul structurii (componenţei) informaţiilor ce trebuie să le conţină, în conformitate cu cerinţele legale aplicabile, *administratorul judiciar* fiind responsabil pentru întocmirea şi prezentarea acestuia.

(8.5) În baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Societate* şi la activităţile sale curente, inclusiv în ceea ce priveşte mediul economic în care acestea se desfăşoară, nu am identificat alte informaţii denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar", în afara celor la care fac referire punctele (3.1), ..., (3.11) şi (4.1) respectiv secţiunile III - „Bazele opiniei contrare" şi IV – „Alte aspecte".

(8.6) Privitor la remunerarea conducerii *Societăţii*, prezentată de asemenea în „Raportul anual al administratorului judiciar", nu am identificat aspecte semnificative care să nu fi fost menţionate în sensul cerinţelor articolelor 106 şi 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă.

IX PRIVIND CERINŢELE REGULAMENTULUI DELEGAT 2018/815 AL COMISIEI UE

(9.1) Am efectuat o verificare (revizuire) a conformităţii datelor şi informaţiilor incluse în „Raportul financiar anual în format ESEF" („fişierele digitale"), conform Regulamentului Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronică („Regulamentul ESEF"), cu cele din *situaţiile financiare individuale* ale *Societăţii*.

(9.2) Conducerea *Societăţii*, respectiv UNIT VISION s.r.l. Bucureşti în calitate consultant şi prestator de servicii profesionale de IT, sunt responsabili pentru întocmirea fişierelor digitale în conformitate cu ESEF, respectiv pentru aplicarea ESEF, a marcajelor iXBRL corespunzătoare şi asigurarea corectei transpuneri în fişierele digitale, a datelor şi informaţiilor din *situaţiile financiare individuale*.

(9.3) *Auditorul* are responsabilitatea de a concluziona cu privire la măsura în care datele şi informaţiile din *situaţiile financiare individuale* incluse în „Raportul financiar anual în format ESEF" sunt corect şi complet transpuse.

(9.4) Considerăm că verificările efectuate privind corectitudinea şi completitudinea datelor şi informaţiile din *situaţiile financiare individuale* transpuse în „Raportul financiar anual în format ESEF", oferă o bază rezonabilă pentru a concluziona că cerinţele „Regulamentului ESEF" au fost respectate sub toate aspectele semnificative.

În numele ECULDA s.r.l.
Înregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari şi firmelor de audit cu numărul FA 597

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ECULDA S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 597

EMIL CULDA
Partner cheie responsabil de misiune
Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari şi firmelor de audit cu numărul AF 152/2001

Cluj-Napoca
21.03.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: CULDA EMIL
Registrul Public Electronic: AF 152

experience the difference

U.C.M. Reşiţa S.A.
Sediu Social: Piaţa Cuartul de Comuna, nr.15, Cladirea
Citrom, Grupul Pentru, etajul 1, biroul Tulei
011857, Sector 1, Bucureşti, România
Sediu Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320053, Reşiţa, Romania
Tel: +40-(0)255-217111 · Fax: +40-(0)255-223082
[illegible] · http://www.[illegible]

UCM Resita
Peste 250 ani de industrie

în reorganizare judiciară, in judicial reorganization, en redressement

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERII DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2021

UCM Resita SA (societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement) la finele exercițiului financiar 2021, a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 40.079.515 lei.

Administratorii Judiciari ai *Societății*, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, decid ca pierderea înregistrată la 31.12.2021, în sumă de 40.079.515 lei să fie reportată, urmând a se acoperi din rezultatele favorabile ale exercițiilor financiare viitoare.

Administrator Judiciar:
Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

EURO INSOL SPRL

U.N.P.I.R. FILIALA BUCUREŞTI V.F. INSOLVENŢĂ S.P.R.L. RFO II - 0534 ROMÂNIA

U.C.M. Reşiţa S.A. în reorganizare judiciară • en redressement

s.c.U.C.M. Reşiţa s.a.

(în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement)

Situaţii financiare individuale

întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 2844/2016
la

31 DECEMBRIE 2021

Cuprins

Raportul anual al Administratorului judiciar	pagina	1-49
Declaraţia Administratorului judiciar	pagina	50
Situaţia poziţiei financiare	pagina	51
Situaţia rezultatului global	pagina	52
Situaţia modificărilor capitalurilor proprii	pagina	53
Situaţia fluxurilor de trezorerie	pagina	54
Indicatori economico-financiari	pagina	55
Note explicative la situaţiile financiare anuale	pagina	56-103

RAPORT ANUAL

al Administratorului judiciar
pentru exercițiul financiar 2021

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În data de 26.10.2021 Adunarea Creditorilor a aprobat Planul de reorganizare al activității debitoarei UCM Reșița SA propus de către Administratorul judiciar.

Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La 31.12.2021 Societatea se afla tot în perioada de observaţie conform prevederilor Legii 85/2006, întrucât judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare în 01.02.2022 prin Hotărârea nr. 351.

Societatea deţine o suprafaţă totală de 53,77 hectare şi este amplasată pe două platforme industriale (ABC şi Călnicel) situate în două zone diferite ale oraşului Reşiţa.
De asemenea, Societatea deţine numeroase active din afara sferei de producţie actuale, atât în Reşiţa (Casa de cultură, Grădiniţa cu Program Prelungit "Semenic", denumită anterior Grădiniţa cu Program Prelungit nr.7, apartamente, blocuri de locuinţe - foste cămine de nefamilişti, terenuri etc.), cât şi în Anina (Fabrica de Şuruburi) şi în Râmnicu Vâlcea (un teren).
Activitatea de producţie a Societăţii poate fi structurată pe următoarele secţii de producţie:

- Secţia Turbine şi Piese Schimb (fosta Secţie Navale)
- Secţia Mecanică Grea
- Secţia Maşini Electrice I
- Secţia Maşini Electrice II
- Secţia Sculărie (aflată în conservare)
- Secţia Ansamble Sudate şi Prelucrări Mecanice
- Secţia Tratamente Termice
- Secţia Diesel locomotive (aflată în conservare).

Adunarea Generală a Acţionarilor
Adunarea Generală este organul de conducere al Societăţii, prin intermediul căruia se exprimă voinţa acţionarilor în orice probleme care interesează Societatea.
De la deschiderea procedurii de insolvenţă anumite atribuţii ale Adunării Generale a Acţionarilor au revenit Adunării Creditorilor, respectiv Comitetului Creditorilor.
Adunările Generale ale Acţionarilor sunt ordinare şi extraordinare.

Administrarea Societăţii
Conform Încheierii Tribunalului Bucureşti din data de 06.12.2011, în urma admiterii cererii privind deschiderea procedurii de insolvenţă, Societatea şi-a păstrat dreptul de administrare a bunurilor sub supravegherea administratorului judiciar – VF Insolvenţă SPRL , desemnat de judecătorul sindic.
Ulterior, prin Încheierea de şedinţă din 29.05.2012 Instanţa a desemnat în calitate de Administrator Judiciar provizoriu Consorţiul format din practicienii în insolvenţă VF Insolvenţă SPRL şi EURO INSOL SPRL, confirmat de către Adunarea Creditorilor întrunită în 11.11.2013.
După deschiderea procedurii de insolvenţă, conform art.18 din Legea 85/2006, Adunarea Generală a Acţionarilor a desemnat un Administrator Special care participă la procedură şi reprezintă interesele societăţii şi ale acţionarilor.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 15.12.2021 Administratorii Speciali ai *Societății*, dl Cosmin URSONIU și dna Nicoleta Liliana IONETE, desemnați în 12.11.2012, au fost înlocuiți de dl Aurel BĂRA și dna Sorina Daniela POP care, împreună, cu drept de semnătură conjunctă au reprezentat și angajat *Societatea* până în data de 01.02.2022, când a fost confirmat Planul de reorganizare care stipulează expres că Administratorul Judiciar exercită conducerea Societății.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor

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

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2021 a avut următoarea componență:

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

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

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

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

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

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

2. Descrierea modelului de afaceri

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

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

Societatea furnizează de asemenea și servicii de asistență tehnică reabilitare și îmbunătățire a soluțiilor constructive existente, inginerie specializată pentru domeniile legate de obiectul său principal de activitate.
Principalele categorii de produse și servicii pe care le realizează Societatea sunt:

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

În prezent, soluția la problema poluării, a încălzirii globale și într-un final a independentei energetice este energia verde. În comparație cu energia electrică produsă în centralele clasice, energia produsă în centralele hidroelectrice este energie curată, nepoluantă.
Pornind de la aceste premize toate eforturile sunt subordonate misiunii Societății, de a fi pe piața românească principalul furnizor de echipamente pentru proiectele de investiții, de retehnologizare și reparații ale amenajărilor hidroenergetice din țară.

3. Principalii furnizori

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

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

- clasa C din care fac parte cei care întrunesc mai puţin de 5 puncte pentru criteriile impuse de societate.

Societatea are 176 furnizori consacraţi, din care 147 sunt furnizori din ţară, 22 sunt furnizori de produse din import şi 7 sunt furnizori pentru colaborări externe.
Dintre furnizorii interni, 116 se situează în clasa A de capabilitate, iar restul de 27 în clasa B.
Furnizorii externi se situează toti in clasa A iar cei din colaborări se situează în clasa A 6 furnizori iar 1 furnizor in clasa B.
Principalii furnizori ai UCM Reşiţa SA sunt:

- ITALINOX ROMANIA- table, tevi, rotunduri, fitinguri inox
- Avenarius Agro – material de vopsire
- Hidarom Sibiu – aparatură de măsură şi control, aparatură hidraulică, organe de asamblare
- Ductil Buzău – electrozi, echipamente sudare
- Romsenzor Bucureşti – aparate de măsură şi control, aparate de joasă tensiune
- Termodinamic Arad – robineţi
- Miras Internaţional – produse metalurgice, construcţii metalice debitate
- PH Pneumoservice – aparatură hidraulică
- Cogent Surahammaes Bruks AB – tablă silicioasă
- Isovolta AG Austria - electroizolante
- FORJA ROTEC - produse forjate

4. Principalii clienţi

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

SPEEH HIDROELECTRICA SA, lider al producţiei de energie electrică şi principalul furnizor de servicii tehnologice necesare în Sistemul Energetic Naţional, este:

- ✓ o companie vitală pentru un sector strategic cu implicaţii în siguranţa naţională.
- ✓ cel mai mare producator de energie din Romania considerand sursa primara de energie hidro;
- ✓ cel mai mare furnizor de servicii de sistem din Romania asigurand stabilitatea Sistemului Energetic National.

Compania administrează 430 de grupuri, dintre care 169 în centrale cu putere instalată <10 MW, iar 250 în CHE > 10 MW, iar 11 sunt grupuri de pompare.
Într-un an hidrologic mediu, Hidroelectrica asigură 30% din totalul producţiei naţionale de energie electrică.
Misiunea Hidroelectrica este de a crea valoare prin producerea şi comercializarea energiei electrice, într-o manieră responsabilă faţă de comunitate şi mediu, în condiţii de calitate şi performanţă.
SPEEH HIDROELECTRICA SA funcţionează prin cele 7 sucursale: SH Bistriţa, SH Cluj, SH Curtea de Argeş, SH Haţeg, SH Porţile de Fier, SH Râmnicu Vâlcea şi SH Sebeş, care au

în administrare centrale hidroelectrice amplasate strategic pe întreg teritoriul României. Printre cele mai reprezentative obiective hidroenergetice ale companiei se numără:

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

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

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

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

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

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

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

S.C. ROMELECTRO S.A. este unul dintre cei mai importanți EPC Contractori din România, acoperind prin proiectele sale întregul lanț energetic: producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei.
Înființată în 1971, Romelectro devine întreprinderea de comerț exterior a Ministerului de Energie din acea perioadă, iar începând cu 1994 devine o companie 100% privată.
În anul 2005, Romelectro devine acționarul majoritar al Institutul de Studii și Proiectări Energetice – ISPE și Electromontaj Carpați Sibiu, punând bazele Grupului Romelectro.
Despre capabilitățile Grupului Romelectro, referințele vorbesc de la sine: proiectare și inginerie complexă pentru mai mult de 15.000 MW în centralele electrice convenționale și nucleare, reprezentând 90% din capacitatea totală instalată în România; programe complexe de reabilitare pentru mai mult de 3.000 de MW; inginerie și design pentru mai mult de 150 de stații de înaltă tensiune și aproximativ 22.000 km de LEA proiectate sau executate.
În cei peste 50 de ani de existență, Romelectro, a derulat contracte de anvergură atât pe piața internă cât și pe cea internațională.
Chiar dacă în ultimii ani proiectele dezvoltate de Romelectro au acoperit în principal piața românească, experiența internațională este de asemenea de luat în considerare. Compania Romelectro a devenit cunoscută pe toate continentele ca EPC contractor și furnizor de echipamente. Barajele Vafregan și Saveh din Iran, Ksob și El Fakia din Algeria, 10.000 km de LEA realizate în Iran, Irak, Filipine, Iordania, Siria, Algeria, Malaezia și Nigeria sunt unele dintre cele mai importante proiecte din portofoliul extern.
Experința și capacitățile grupului de companii au făcut din Romelectro un partener local de referință pe piața românească. Mai mult, parteneriatele strategice și acordurile cu cei mai importanți furnizori de echipamente, tehnologii și know-how din lume, oferă avantajele necesare pentru consolidarea activității de export de servicii și echipamente pe baze foarte competitive.
Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 03.02.2022, de Tribunalul București în dosarul 909/3/2022, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva SC ROMELECTRO SA.

5. Principalii concurenți

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

VOITH HYDRO GmbH & Co. KG stabilește standarde în piețele de energie, petrol și gaze, hârtie, materii prime, transport și automotive. Fondată în 1867, Voith are mai mult de 19.000 de angajați, operează în mai mult de 60 de țări din întreaga lume și este în prezent una dintre cele mai mari companii de familie din Europa.
Un sfert din energia generată la nivel mondial din hidroenergie este produsă cu turbine și generatoare de la Voith Hydro.

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

ALSTOM POWER HYDRO, cu sediul central în Levalois - Perret, Franța și filiale tehnologice și de fabricatie în Franța, India, Canada și Elvetia și doar de fabricație în China, Spania și Brazilia, Alstom poate livra soluții și servicii hidroelectrice, în timp util și eficient în întreaga lume. Compania oferă construcții de centrale electrice, turbine, generatoare, sisteme de control, echipamente hidromecanice și componente electronice, prestează servicii de asistență tehnică, dezvoltare software, întreținere, finanțare și monitorizare a stării. Are peste 100 de ani de experiență în inginerie, achiziții și construcții (EPC) de noi centrale electrice și operează în mai mult de 70 de țări din întreaga lume. Are de asemenea experți în retehnologizare, modernizare și service a centralelor existente.

Din punct de vedere al dotărilor cu instalații, echipamente și utilaje care pot realiza agregate hidroenergetice, principalii concurenți ai *Societății* sunt:
GENERAL TURBO, în cei 45 de ani de existență pe piața interă și-a adaptat strategia în funcție de cerintele pieței energetice , materializându-și prezența în special în cadrul proiectelor de reabilitare, retehnologizare și modernizare.
Pe pieţele externe, prezeța GENERAL TURBO în calitate de Antreprenor General s-a materializat atât prin realizarea unor proiecte ce avut drept scop furnizarea la cheie a unor turbogeneratoare noi, cât și prin realizarea unor proiecte de reabilitare complexe.

POPECI UTILAJ GREU SA, cu sediul în Craiova, are o experiență de peste 24 de ani în industria de utilaj greu, dar și în ceea ce privește închirierea de spații în cadrul parcului industrial. Compania a investit permanent în echipamente moderne și personal calificat.

CUSBAC SRL Bacău, înființată în 1991, are ca specific proiectarea, producția și comercializarea armăturilor (robinetelor) industriale din oțel, cu presiuni de lucru PN2,5÷25 și dimensiuni nominale DN150÷3500, a utilajelor și echipamentelor hidromecanice pentru energetică, irigații, alimentări cu apă și canalizări (robinete clapa fluture, robinete de reținere, compensatoare, vane plane și stăvilare, robinete de reglare debit, disipatoare energetice,

curățitoare grătare dese și tiroleze, acționări robinete, dispozitive aerisire – dezaerisire, vane hidrant pentru irigații, sorburi).
Societatea s-a dotat cu echipamente și utilaje de ultimă generație, astfel încât în scurt timp s-a reușit fabricarea unei game foarte largi de produse: robinete cu clapă fluture, robinete de reținere, compensatoare de montaj, disipatoare energetice, vane de reglare debit, ansamble armături, instalații de acționare hidraulică și contragreutate tip IAHC, stăvilare, vane plane de perete, batardouri, reductoare manuale și electrice, armături diverse, specializate pe aplicații.

6. Dotări Tehnice
UCM Reșița are posibilități mari de:

- prelucrare pe strunguri mari, medii si mici, pe mașini de frezat, raboteze, mașini de rectificat, mașini de ajustat, mașini CNC.
- prelucrare pe strunguri cu vârf a unor piese cu dimensiuni până la Ø 3.650 x 16.460 mm și greutate până la 80 tone;
- prelucrare pe strunguri Carusel a unor piese cu diametre pînă la Ø 16.000 mm și greutate pînă la 125 tone;
- găurire în plin pînă la Ø 160 mm cu lărgire gaură până la maxim Ø 630 mm pe o adîncime de maxim 11.000 mm; masa piesei de prelucrat până la 20 tone și posibilități de honuire;
- frezare pe masini de frezat a unor piese cu lungime/latime/înălțime de până la maxim: 24000/5500/4500 mm;
- frezare si alezare pe mașini de frezat si alezat cu dimensiuni mari;
- raboteza pentru piese cu lățime/înălțime de maxim: 2000/2000 mm;
- rectificare pe suprafețe interioare la diametre minim/maxim Ø 20/350 mm, rectificări pe suprafețe exterioare la diametre de pînă la Ø 400 mm și lungimi de 20.000 mm.
- încercări nedistructive în cadrul laboratorului de încercari nedistructive;
- încercari distructive în cadrul laboratorului de încercari distructive;
- etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic;
- tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice
- echipamente pentru sudare: pentru taiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora
UCM Reșița S.A. are implementat și operează un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu- Sănătate și Securitate in Munca, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance, astfel:

- Sistem de management al calităţii în conformitate cu standardul SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sănătăţii şi securităţii in munca în conformitate cu standardul SR ISO 45001:2018.

De asemenea deţine si următoarele certificări/atestări/autorizări/licenţe:

- Atestat al Laboratorului de Metrologie nr. TM-12-01-20 pentru competenţa de a efectua etalonari ale mijloacelor de masurare, in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO /CEI 17025:2005, eliberat de Biroul Român de Metrologie Legală Regională, Timişoara;
- Certificat nr. 010/4/2017, rev. 0, atestat de capabilitate conform EN ISO 3834-2, pentru executarea de structuri sudate(sudare, lipire şi tăiere), echipamente hidroenergetice şi motoare Diesel navale şi feroviare şi procedee de sudare: sudare manual cu electrod învelit (111, MMA); sudare cu arc electric în mediu gaz activ/gaz inert cu electrod fuzibil(135/131, MAG/MIG); sudare cu arc electric în mediu de gaz activ cu sârmă tubulară(136 MAG); sudare sub strat de flux cu sârmă electrod(121, UP); sudare TIG (141, WIG), eliberat de ISIM Cert Timişoara;
- Certificat de conformitate a controlului producţiei în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcţii, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;
- Calificarea Sistemului de Management al Calităţii în conformitate cu normele CNCAN de Management al Calităţii NMC 07, clasa de calitate 4, de către CNE Cernavodă;
- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricaţie pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B si 6 LDSR 28 B, seria OT nr.62/2019, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive in domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune si la instalatiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR(Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune si instalatiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul U.T. specialitatea U.T.(g) - Măsurători de grosimi cu ultrasunete pentru produse sub presiune şi la instalaţii de ridicat conform DISPR/ CR6/TIPE/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul P.T.-Examinări cu lichide penetrante pentru produse sub presiune şi la instalaţii de ridicat conform DISPR/CR6/TIPA/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;

- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul M.T- Examinări cu pulberi magnetice pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPB/0035/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Acord pentru desfășurarea activității de încercări distructive DISPR/ CR6/J,K,L/0041/0/21.07.2016, în conformitate cu Prescripția tehnică ISCIR CR 6-2013 și Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licența pentru distribuție energie electrică nr.1019/30.06.2011, eliberată de ANRE;
- Atestat Nr.DISPR/J/8881/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări nedistructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări distructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune si instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere si revizie la macarale(deplasabile pe cai fara sina de rulare cu So=50t/pe căi cu șina de rulare cu So=200 t; cu brat si/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasbile pe căi cu șină de rulare cu So=20 t), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificări tehnice în utilizare pentru investigații/examinări cu caracter tehnic la macarale(deplasabile pe căi fără șina de rulare având Sn=20t/pe cai cu sină de rulare cu Sn=200 t), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/P/1482/12.09.2016 pentru reparare, întreținere si revizie tehnica la ascensoarele electrice si hidraulice de persoane, de persoane si mărfuri sau de mărfuri cu comanda interioră cu Smax= 5000 kg, emisă de ISCIR.
- Autorizație NR. :OR/CR4/K,L/14/1094/1/17.01.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/K,L/1094/2/11.10.2018 – Verificare (la deschidere-inchidere), reparare si reglare a dispozitivelor de siguranța apvad Pmax=25 bar, Dnmax = 80 mm, emisă de ISCIR;
- Autorizație NR. :OR/CR4/D/1,2,3/1188/0/04.07.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/D/1,2,3/1188/1/10.01.2019–Verificare tehnică in utilizare la: Aparatele consumatoare de combustibil avand P≤400KW; Cazane apă caldă având P≤400KW; Cazane de abur de joasă presiune având Q≤0,6 t/h, emisă de ISCIR;
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC nr. 1049/26.09.2019 cu ANRE(Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, eliberat de ANRE;
- Atestat conformitate nr.GALEX.SP.2018.198.0127X pentru cabina vopsire -uscare de la DP0600, contract nr.5859-2018, eliberat de INSEMEX PETROȘANI;
- Licența Nr.0178805/2016 pentru transportul rutier public de marfuri si Copii conforme cu licența(emise anual), eliberata de ARR(Autoritatea Rutiera Romana);
- Certificat Inspecție tehnică Stelaj pentru transport gaze tehnice in recipiente-nr.75377(ADR), eliberat de IPROCHIM SA București;

- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-2 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificat examinare vizuală, nivel 2(VT), conform EN ISO 9712:2013- 4 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-3 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificare examinare cu ultrasunete-UT 2, 6 pers.; cu lichide penetrante-PT 2, 7 persoane; cu particule magnetice -MT 2, 7 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Atestat (RADTP IR) nr.DISPR/D/11279/01.04.2015, emis de ISCIR;
- Atestat (RSL IR) nr.DISPR/H/8435/31.03.2015, emis de ISCIR;
- Autorizație (RSVTI) nr.OR-596/11.03.2015, emisa de ISCIR;
- Atestat(RADTE IR) Nr.DISPR/F/11464/10.06.2015, emis de ISCIR;
- Atestat nr DISPR/B/11752/21.10.2015(RVTA, emis de ISCIR;
- Autorizații ISCIR macaragii pod rulant, emis de ISCIR;
- Autorizații sudori, emis de ISCIR/ISIM/ RINA SIMTEX;
- Atestat Nr.DISPR/G/12536/15.11.2016 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu supravegherea lucrarilor la instalatiile sub presiune (RSL-IP), emis de ISCIR;
- Atestat Nr. DISPR/A/13988/11.09.2018 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu verificarea tehnica in utilizare a aparatelor de incalzit alimentate cu combustibil solid, lichid sau gazos, a cazanelor de apa calda cu putere P≤400KW, a cazanelor de abur de joasă presiune cu debitul Q≤0,6 T/H si a arzătoarelor cu combustibili gazoși și lichizi (RVT), emis de ISCIR;

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

- a emis Politica în domeniul calității, Politica de mediu, Politica în domeniul sănătății și securității ocupaționale, care reprezintă principiile generale pe care se bazează activitatea desfășurată de UCM Reșița în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a stabilit obiective în în domeniile calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională;
- a determinat aspectele externe și interne relevante pentru scopul și direcția sa strategică, ale contextului în care compania activează;
- a determinat părțile interesate interne și externe relevante și cerințele acestora;
- a determinat riscurile și oportunitățile organizaționale și operaționale.

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

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al calității;
- promovarea abordării pe bază de proces și a gândirii pe bază de risc;
- asigurarea cadrului organizatoric pentru stabilirea și analizarea obiectivelor referitoare la calitate, corelate riscurilor și oportunităților identificate;

- ridicarea nivelului de instruire și conștientizare a personalului privind calitatea activităților desfășurate;
- îmbunătățirea continuă a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și creșterea satisfacției clientului;
- cunoașterea și respectarea cerințelor legale și ale reglementărilor aplicabile;
- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficace;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale;
- conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfășurată;
- conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare;
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a companiei;
- să asigure cele mai bune condiții în desfășurarea procesului , în scopul apărării vieții, integrității corporale și sanatății personalului;
- migrarea la noul standardul SR ISO 45001: 2018 - Sisteme de management al sănătății și securității în muncă.

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

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

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

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

8. Managementul riscurilor

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analiză și răspuns la posibilele riscuri la care este expusă *Societatea*, printr-o abordare documentată, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând reducerea expunerii la pierderi a acestora.

Implementarea managementului riscurilor în cadrul *Societății* se realizează prin:

- ✓ analizarea sistematică, cel puțin o dată pe an, a riscurilor legate de desfășurarea activității
- ✓ identificarea unor noi riscuri
- ✓ stabilirea tipului de răspuns la risc și a limitelor
- ✓ numirea responsabililor cu riscurile
- ✓ consemnarea informațiilor privind riscurile în registrul de riscuri.

UCM Reșița SA este expusă la următoarele riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul valutar
- Riscul de piață și mediu economic
- Riscul de personal
- Riscul în domeniul calității
- Riscul în domeniul sănătății și securității în muncă
- Riscul de mediu

Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile *Societății*.

Riscul de credit este riscul ca *Societatea* să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale. *Societatea* monitorizează expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creanțelor pe care le înregistrează și acționează pentru recuperarea celor trecute de scadență sau perimate.

Expunerea la riscul de credit este influențată, de caracteristicile individuale ale fiecărui client și ale țării în care acesta își desfășoară activitatea. Majoritatea clienților UCM Reșița își desfășoară activitatea în România.

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

Riscul de lichiditate este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.
Abordarea *Societății* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale, cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația *Societății.*
Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienții incerți, chiar solicitarea plății în avans.
Conducerea Societății este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

Riscul valutar
Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute. *Societatea* are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).
Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzactiei.
Prin urmare există un risc temperat al deprecierii 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.

Riscul de piață și mediu economic
Economia românească este încă în tranziție, criza econnomică și cea sanitară generată de pandemia de COVID -19, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranța cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.
Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile *Societății.*
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.
Instabilitatea pieței de desfacere pentru materii prime și materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piață, renegocierea condițiilor contractuale și chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

Riscul volatilității prețurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină, a fost preîntâmpinat, în măsura în care a fost posibil, prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiționali.
Identificarea și evaluarea oportunităților de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiții de capital) și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societății* de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenția conducerii acesteia 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 asupra *situațiilor financiare*.
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.

Riscul de personal este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în desfășurarea activității ca urmare a lipsei de personal calificat de pe piața forței de muncă și a îmbătrânirii celui existent.
Abordarea *Societății* față de penuria de personal calificat are în vedere păstrarea unei legături strânse cu instituțiile de învățământ din oraș.
Astfel, *Societatea* UCM Reșița, prin solicitările de școlarizare depuse anual, este implicată în procesul de stabilire a planului de școlarizare la nivel de învățământ preuniversitar, precum și la avizarea acestuia, în calitate de membru în Comitetul Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social (CLDPS).
De asemenea, *Societatea* are încheiate cu instituțiile de învățământ parteneriate pentru efectuarea stagiilor de practică de către studenți și elevi din învățământul profesional și postliceal.
Riscul biologic reprezentat de vârstă este menținut la un nivel rezonabil.

Riscul în domeniul calității
În domeniul calității au fost identificate, evaluate, analizate 52 de riscuri (48 operaționale și 4 organizaționale) și 4 oportunitati pentru care au fost stabilite și implementate acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

În cadrul Companiei au fost numiți, prin Decizie Internă: Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților în domeniul calității, precum și membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități în domeniul calității.
Pentru sistemul de management de mediu au fost identificate, evaluate, analizate 11 riscuri și 7 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.
De asemenea, prin Decizie Internă, au fost numiți membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități de mediu, precum și Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților de mediu .

Riscul în domeniul sănătății și securității în muncă
Pentru sistemul de management al sănătății și securității în muncă au fost identificate, evaluate, analizate 4 riscuri și 1 oportunitate pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.
În cadrul Companiei au fost numiți, prin Decizie Internă, au fost numiți membrii Comisiei de gestionare riscuri și oportunități în domeniul sănătății și securității în muncă, precum și Responsabilul cu Gestionarea riscurilor și oportunităților în domeniul sănătății și securității în muncă.
Evidența riscurilor si oportunităților identificate, evaluate, analizate și tratate se face prin completarea și menținerea actualizată a unui Registru de riscuri, respectiv a unui Registru de oportunități.

Riscul de mediu este dat de faptul că activitățile organizației pot genera anumite forme de modificare a mediului, inducând astfel un pericol potențial. Efectul activității umane poate să genereze un pericol pentru floră, faună, precum și pentru sănătatea și bunăstarea economică a oamenilor. De asemenea, efectele distructive pot să se răsfrângă asupra resurselor de apă, aer, sol, energie și climă în general.
Riscul pentru *Societate* pleacă de la problematica de mediu și include riscul neconformării cu legislația și criteriile existente sau viitoare.
Obiectivele pe care Societatea le urmărește pentru reducerea și eliminarea acestui risc sunt:

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

Au fost identificate și evaluate riscurile de mediu, precum și oportunitățile de mediu corespunzătoare activității desfășurate de toate compartimentele. Măsurile stabilite și acțiunile de prevenire desfășurate au condus la prevenirea poluării factorilor de mediu.

9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară

ANALIZA SWOT

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
* a proiectat și a construit peste 90% din sistemul hidroenergetic românesc; *deține know-how-ul necesar pentru punerea în funcțiune a unor echipamente hidroenergetice noi,pentru repararea și/sau retehnologizarea celor existente *capacități de producție specifice fabricației de hidroagregate	* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor; * lipsa personalului calificat de pe piața forței de muncă
OPORTUNTĂȚI	**AMENINȚĂRI**
*programul de investiții al principalului client Hidroelectrica SA * programul de mentenanță al principalului client Hidroelectrica SA *intenția Hidroelectrica de a prelua core-bussines-ul	* progresul tehnologic * lipsa disponibilităților financiare * modificarile legislative * prelungirea situației pandemice

10. Aspecte privind impactul asupra mediului

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

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

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

Sistemul de management de mediu al UCM Reșița este certificat în conformitate cu SR EN ISO 14001: 2015, Compania deținând Certificatul de Aprobare nr. 10313399 din 03.12.2020 (valabilitate: 22.01.2024), emis de către organismul de certificare Lloyd's Register (România) SRL.

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

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

- Autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021, pentru platforma industrială ABC – valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019;
- Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, pentru platforma industrială Călnicel - valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019; Decizie viză anuală nr. 50 din 30.09.2020.

Autorizațiile de Gospodărire a Apelor aflate în posesia de Companiei sunt următoarele:

- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, privind platforma industriala ABC – valabilă până la data de 29.03.2024. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 430/31.10.2019, privind platforma industriala Călnicel – valabilă până la data de 31.10.2022. Documentul a fost emis de A.N. „Apele Române" Administrația Bazinală de Apă Banat Timișoara.

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

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

Ținerea sub control a proceselor desfășurate și a impacturilor de mediu asociate, se realizează de către personalul Serviciului Protecția Mediului, sprijinit de către coordonatorii activităților și responsabilii de mediu numiți la fiecare compartiment / secție / serviciu.

Aspectele de mediu ale activităților, produselor și serviciilor furnizate de către Companie, pe care din perspectiva ciclului de viață, aceasta le poate controla și / sau asupra cărora are influență, luând în considerare proiecte, dezvoltări planificate sau noi, activități, produse sau servicii noi, ori modificate, pentru a le determina și evalua pe acelea care au sau pot avea un impact semnificativ asupra mediului, au fost identificate începând cu anul 2008. Ele au fost stabilite pentru activitățile cu caracter permanent desfășurate de personalul propriu, rezultând

aspectele de mediu permanente, precum și pentru activitățile cu caracter temporar, desfășurate de personal propriu sau de către furnizori, în numele Companiei, rezultând aspectele de mediu temporare. Un accent deosebit se pune pe ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative determinate.
În ultimii ani numărul total de aspecte de mediu semnificative a scăzut proporțional cu restrângerea activității, dar și în directă legătură cu conștientizarea personalului referitor la protejarea mediului. Ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative care decurg din activitățile principale și auxiliare desfășurate în compartimente se face prin menținerea controlului operațional existent.

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

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

Gestionarea deșeurilor rezultate din procesele de producție se realizează selectiv, personalul fiind instruit în acest scop. UCM Reșița beneficiază de o infrastructură corespunzătoare de colectare și depozitare temporară a deșeurilor periculoase și nepericuloase, până la predarea către colectori autorizați, în vederea valorificării sau eliminării, în condițiile respectării legislației specifice.
Substanțele chimice periculoase utilizate în procesele productive sunt depozitate în condiții de siguranță în magazii conforme și sunt manipulate în concordanță cu Fișele cu Date de Securitate, primite de la furnizori împreună cu produsele achiziționate. Spațiile de depozitare a substanțelor/ preparatelor chimice au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale.
Prevenirea și intervenția în cazul producerii unei situații de urgență o realizează personalul Serviciului Privat pentru Situații de Urgență al Companiei, precum și personalul echipelor de intervenție din cadrul secțiilor/serviciilor, numit prin decizii interne, în scopul prevenirii poluărilor accidentale.

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

- reducerea consumului de gaz natural s-a obținut începând din anul 2012, prin înlocuirea sistemului centralizat de încălzire care înregistra pierderi datorate rețelelor vechi din dotarea centralelor termice de pe platformele ABC și Călnicel, cu încălzirea

locală folosind radianți ceramici care funcționează pe gaz și sunt montați pe pereții halelor de producție; în plus, periodic au loc intervenții pentru eliminarea pierderilor de gaz prin asigurarea etanșeității conductelor;

- reducerea consumului de apă potabilă s-a obținut prin intervenții asupra rețelelor de apă, în situația în care acestea necesitau înlocuiri de tronsoane fisurate/avariate.

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

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

Cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu sunt incluse în cele două autorizații de mediu, respectiv de gospodărire a apelor pe care Compania le deține pentru punctele de lucru în care își desfășoară activitatea. Frecvența de monitorizare stabilită în autorizațiile de mediu /gospodărire a apelor este următoarea:

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

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

Cerințele Autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, nr.123/21.04.2021 pentru instalația EGES SC UCM Reșița SA - punctul de lucru Platforma ABC și nr. 124/21.04.2021, pentru punctul de lucru Platforma Câlnicel, emise de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, sunt respectate. Personalul serviciului Protecția Mediului se s-a conformat la toate cerințele din Ordinul 1256/2020 și Regulamentul UE nr. 2018/266, respectiv HG 780 din 2006, cu completările și modificările ulterioare, privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

Pentru emiterea autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, UCM Reșița a întocmit și a transmis Agenției Naționale pentru Protecția Mediului, Planurile de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de sera pentru perioada 2021-2030, pentru instalația SC UCM Reșița de la cele două puncte de lucru.
Periodic se transmit către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, raportări privind: gestiunea substanțelor chimice periculoase – semestrial; gestiunea uleiurilor achiziționate și consumate în activitate, precum și a uleiului uzat generat - lunar; gestiunea deșeurilor periculoase – lunar; transportul deșeurilor periculoase – trimestrial; cantitățile de emisii industriale – anual; situația statistică asupra gestiunii deșeurilor, formular GD PRODDES – anual; inventarul emisiilor de compuși organici volatili (COV) – anual; raportarea substanțelor chimice clasificate, în conformitate cu Regulamentul 1272/2008 (CLP) – anual; actualizarea Planului de eliminare a echipamentelor cu ulei cu PCB – anual, situația centralizată a automonitorizării pe factori de mediu: aer, apă uzată industrială, apă subterană, zgomot - lunar și anual, conform cerințelor autorizațiilor de mediu, sau la cererea autorităților competente de mediu locale sau naționale (APM CS sau ANPM).
Conformitatea Companiei cu cerințele autorităților de mediu și de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile de la finalul controalelor externe ale reprezentanților acestora, precum și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul Serviciului Protecția Mediului în toate compartimentele de activitate. Ca urmare a inspecțiilor/verificărilor realizate de reprezentanții Sistemului de Gospodărire a Apelor Caraș-Severin și reprezentanții Agenției pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, pe parcursul anului 2021 nu s-au aplicat sancțiuni. UCM Reșița nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

11. Aspecte sociale și de personal

La data de 31.12.2021, UCM Reșița SA avea un efectiv de 591 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 414 muncitori, reprezentând 70,05% din personal
- 18 maiștri, reprezentând 3,05% din personal
- 159 TESA, reprezentând 26,90% din personal.

Numărul muncitorilor la 31.12.2021 a scăzut cu 11% , față de aceeași dată a anului precedent. Această diminuare semnificativă se datorează, în principal, condițiilor de pensionare avantajoase acordate în cursul anului 2021 și penuriei de forță de muncă calificată de pe piața muncii, care a făcut imposibilă înlocuirea celor plecați.
Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2021 a fost de 57%.
Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 275 de membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Idependent, ca sindicat legal constituit cu 62 membri.
Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 28.05.2021, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

În vederea soluționării conflictelor de muncă, părțile semnatare ale Contractului Colectiv de Muncă au desemnat membrii Comisiei de Arbitraj.
În cursul anului 2021 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență, implicându-se, de asemenea, în luarea măsurilor de prevenire și combatere a efectelor pandemiei de COVID – 19.
Pentru sănătatea și siguranța la locul de muncă, UCM Reșița asigură servicii medicale prin intermediul Cabinetului de Medicina Muncii - Doctor Viorel Tătaru, conform Contract prestări servicii.
Salariații sunt consultați de către medicul de medicina muncii din cadrul cabinetului medical, conform legislației HG 355/2007.
Capitolele IV și V din Contractul Colectiv de Muncă prevăd măsuri de sănătate și securitate în muncă și de protecție socială, agreate împreună cu sindicatul reprezentativ.

12. Aspecte privind protecția datelor

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

- a numit prin Decizie Internă un Responsabil cu Protecția Datelor cu caracter personal și a notificat Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal
- a instruit Responsabilul cu Protecția Datelor cu caracter personal și personalul care prelucrează date cu caracter personal din cadrul Companiei
- a întocmit și a transmis Note de Informare privind prelucrarea datelor cu caracter personal potențialilor angajați, angajaților, clienților / furnizorilor / partenerilor contractuali actuali sau potențiali ai Companiei, inclusiv privind drepturilor persoanei vizate în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal
- a actualizat Regulamentul Intern
- a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea securității datelor cu catacter personal, a protejării împotriva distrugerii, modificării, dezvăluirii sau accesului neautorizat asupra lor.
- a actualizat procedurile interne si Fișele de Post
- a întocmit Acte Adiționale la contractele încheiate între operator și persoanele împuternicite, privind prelucrarea datelor cu caracter personal,
- a întocmit Evidența activităților de prelucrare a datelor cu caracter personal din cadrul Companiei
- a stabilit Politici de securitate IT și proceduri de securitate pentru IT.

În cursul anului 2021 nu au fost înregistrate incidente în legătură cu protecția și prelucrarea datelor cu caracter personal.

13. Aspecte privind schimbările climatice

SC UCM Reșița S.A. este inclusă în lista operatorilor economici care dețin instalații care consumă gaz natural în funcționare și generează emisii de dioxid de carbon, prin activitățile de producere energie termică și operațiile de tratament termic al pieselor metalice. Instalațiile din UCM Reșița care în funcționare generează dioxid de carbon - emisii de gaze cu efect de seră (EGES), sunt:

- sistemele de încălzire locale(panouri/tuburi radiante, cazane de apă caldă) și cuptoarele de tratament termic orizontale și verticale de la punctul de lucru - platforma industrială ABC;
- sistemele de încălzire locale(panouri/tuburi radiante, cazane de apă caldă) și cuptorul de detensionare de la punctul de lucru - platforma industrială Câlnicel;
- centrala termică situată pe platforma industriala ABC;
- centrala termică situată pe platforma industrială Câlnicel.

Cele două centrale termice sunt oprite din funcționare din anul 2012, dar aflându-se în proprietatea și pe amplasamentele UCM Reșița SA, sunt incluse în instalația EGES de pe cele două platforme industriale, participând la calculul puterii totale a punctelor de lucru ABC și Câlnicel, cu puterea instalată proprie.

În contextul de mai sus, instalația EGES UCM Reșița SA – punct de lucru ABC și Câlnicel face parte dintre instalațiile care intră sub incidența schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră în perioada 2021-2030, de la nivel național.

Pentru desfășurarea activităților de producere energie termică și tratament termic al pieselor metalice, UCM Reșița deține autorizația nr. 123/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru platforma ABC și nr. 124/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru platforma Câlnicel. Documentele au fost emise de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului (ANPM).

Cauza principală a schimbărilor climatice o reprezintă creșterea emisiilor de gaze cu efect de seră.

Pentru a combate această cauză, reducerea emisiilor a devenit o prioritate a Companiei. UCM Reșița SA, operator al instalației care intră sub incidența schemei de comercializare a certificatelor EGES în perioada 2021-2030, a luat măsurile privind atingerea acestui deziderat și s-a conformat tuturor obligațiilor reieșite din această responsabilitate reieșite din legislația de profil.

Activitățile derulate în cursul anului 2021 în acest scop, au fost următoarele:

- fixarea unui obiectiv de mediu privind scăderea cu 5% a consumului de gaz natural la nivel de societate, comparativ cu anul anterior. Prin stabilirea și punerea în practică a măsurilor interne luate în atingerea obiectivului, la finalul anului 2021, consumul de gaz înregistrat a fost cu 34% mai mic în raport cu cel aferent anului 2020;
- întocmirea documentelor privind monitorizarea și raportarea EGES, solicitate de ANPM, în conformitate cu cerințele legale din domeniu:

- Planul de monitorizare EGES pentru perioada 2021-2030 pentru instalaţia de la cele două puncte de lucru;
- întocmirea raportului de monitorizare şi raportare EGES pentru anul 2020 şi a raportului privind nivelul de activitate desfăşurată, în scopul alocării cu titlu gratuit a certificatelor EGES pentru anul 2021;
- întocmirea Planului Metodologic de Monitorizare pentru perioada a 4-a schemei de comercializare a certificatelor EGES;

- iniţierea contractului nr. 113/V din 23.02.2021, încheiat cu verificatorul acreditat RENAR, SC AEROQ SA, pentru validarea documentelor de mai sus, în conformitate cu cerinţele HG nr. 780/2006, cu modificarile şi completarile ulterioare.

14. Politica de remunerare

Prin sentinţa civilă nr. 351/01.02.2022 pronunţată în dosarul nr. 75017/3/2011 în temeiul art. 101 din Legea 85/2006 privind procedura insolventei, Tribunalul Bucureşti secţia a VII-a civilă a confirmat planul de reorganizare propus de către Administratorul Judiciar pentru debitoarea UCM Reşiţa SA, astfel cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor din data de 26.10.2021, urmând ca activitatea debitoarei în timpul reorganizării să fie condusă de Administratorul judiciar.

Astfel, în conformitate cu dispoziţiile judecătorului sindic privind conducerea activităţii de către Administratorul Judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acţionarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, Adunarea Generală a Acţionarilor nu are atribuţii în ceea ce priveşte stabilirea principiilor şi metodelor de remunerare utilizate de Societate.

La 31.12.2021 administrarea *Societăţii* era asigurată de doi Administratori Speciali desemnaţi la 15.12.2021 sub supravegherea consorţiului de Administratori Judiciari desemnaţi de Adunarea Creditorilor întrunită la data de 11.11.2013.

Adunarea Creditorilor a confirmat hotărârea judecătorului sindic de remunerare a consorţiului de Administratori Judiciari cu un onorariu fix de 2500 lei (exclusiv TVA) şi o remuneraţie procentuală de 1,5% (exclusiv TVA) din valorificarea bunurilor debitoarei şi/sau recuperarea creanţelor acesteia, pentru fiecare practician.

Remuneraţia Administratorilor Speciali revocaţi la 15.12.2021 a fost fixă şi a fost stabilită de către Adunarea Generală a Acţionarilor din 12.11.2012. Administratorii Speciali ai *Societăţii* numiţi la 15.12.2021 nu sunt remuneraţi.

Conducerea executivă a *Societăţii* este asigurată de trei directori angajaţi cu contracte individuale de muncă pe durată nedeterminată.

Societatea nu acordă remuneraţii variabile sau bazate pe acţiuni.

15. Aspecte privind cercetarea-dezvoltarea

În exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2021 UCM Reşiţa nu a alocat resurse pentru cercetare-dezvoltare. Acest fapt se datorează, în principal, stării de insolvenţă în care se afla Societatea.

II. Declaraţia financiară

Situaţiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 2844/2016.

Societatea desfăşoară activităţi preponderent în domeniul hidroenergetic, atât pe piaţa internă cât şi cea externă.

Principalele pieţe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2021:

Nr. crt.	Grupa de produse	Pieţe de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi şi reabilitări)	România, Austria, Bulgaria, Franta
2.	Motoare electrice + reparaţii	România
3.	Diverse	România
4.	Servicii	România
5.	Alte venituri	România

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total vânzări ale UCMR, aferente anului 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea in total vanzari
1.	Hidroagregate (produse noi şi reabilitări)	67,71%
2.	Motoare electrice + reparatii	4,12%
3.	Diverse	2,63%
4.	Servicii	21,98%
5.	Alte venituri	3,56%

Unul dintre obiectivele Societăţii este consolidarea poziţiei sale pe piaţa internă şi găsirea de noi pieţe de desfacere.

Pentru consolidarea relaţiilor cu clienţii tradiţionali se urmăreşte creşterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidroenergetic (reparaţii, modernizări, reabilitări şi echipamente noi).

În scopul atingerii obiectivului menţionat, UCMR derulează o serie de contracte pe piaţa internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica şi SSH Hidroserv : CHE Porţi de Fier I, dar şi cu alte societăţi, precum Romelectro Bucureşti: CHE Stejaru. Toate produsele şi lucrările aferente acestor contracte au ca beneficiar final Hidroelectrica.

Pentru anul 2022 pe piaţa internă Societatea şi-a propus pe lânga proiectele contractate participarea la executarea lucrărilor de reparaţii capitale şi de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Arceşti, CHE Remeti, CHE Vaduri, , CHE PDF I - BUTUC ROTOR TH, CHE Turnu – PALETE ROTOR TURBINA; CHE Costina – LN3 TURBINA; CHE Cornetu – LN3 TURBINA, CHE PDF I – PIESE SCHIMB INSERŢII şi SEGMENŢI PALETE ROTOR TURBINĂ.

Deoarece Societatea dispune de capacităţi tehnologice şi know – how, se urmăreşte pătrunderea pe noi pieţe prin realizarea unor tipuri de lucrări şi produse diferite de cele din domeniul hidroenergetic, cum ar fi reparaţii pompe de irigaţii şi repere motoare electrice din industria extractivă şi a cimentului.

Dependenţa semnificativă faţă de un singur client, sau faţă de un grup de clienţi, a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor *Societăţii*
Principalii clienţi ai Societăţii, prin prisma valorii cifrei de afaceri realizată în 2021, sunt enumeraţi în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în cifra de afaceri
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	46,13 %
2.	ROMELECTRO S.A.	6,84 %
3.	Voith Hydro GmbH & Co KG Division Small Hydro VHGE Austria	5,64 %
4.	ALMET INTERNATIONAL LTD SRL	4,23 %

Trebuie subliniat faptul că UCM Reşiţa SA este captivă pe piaţa internă, depinzând în proporţie de 62,61% de un singur client, deoarece şi în cazul contractelor derulate prin Romelectro S.A. şi Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrica SA.

Tendinţe, elemente sau factori de incertitudine care afectează lichiditatea *Societăţii*, faţă de aceeaşi perioadă a anului trecut

Conform Contului de Profit şi Pierdere, in anul 2021, veniturile din exploatare au scăzut cu aproximativ 37,06% faţă de anul precedent, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 95,20%, faţă de 97,68% în 2020, respectiv 98,70% în 2019.

Venituri	**Lei**		
	2019	**2020**	**2021**
Venituri din exploatare	64.956.124	27.956.970	17.596.820
Venituri financiare	852.704	664.291	887.953
Venituri totale	**65.808.828**	**28.621.261**	**18.484.773**

Venituri	**Ponderea (%)**		
	2019	**2020**	**2021**
Venituri din exploatare	98,70%	97,68%	95,20%
Venituri financiare	1,30%	2,32%	4,80%
Total	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

În anul 2021 ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 87,49%, față de anul 2020, cand a fost de 108,11% (cheltuielile financiare au valoare negativă, datorită reluării unor ajustări de depreciere a imobilizărilor financiare).

Cheltuieli	Lei		
	2019	2020	2021
Cheltuieli din exploatare	80.010.182	51.525.234	51.308.718
Cheltuieli financiare	527.319	(3.867.157)	7.333.974
Cheltuieli totale	**80.537.501**	**47.658.077**	**58.642.692**

Cheltuieli	Ponderea (%)		
	2019	2020	2021
Cheltuieli din exploatare	99,35%	108,11%	87,49%
Cheltuieli financiare	0,65%	-8,11%	12,51%
Total	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

Principalii indicatori economico-financiari se prezintă în tabelul de mai jos, cu mențiunea că în acesta s-a completat cu "N/A" la acei indicatori ai exercițiilor 2020 și 2021 în a căror calcul intră sume (valori) negative, respectiv pierderile din exercițiul curent și/sau din cele precedente.

	Indicator	2020	2021
1	**Indicatori de lichiditate**		
	Indicatorul lichidității curente - în număar de ori	0,07	0,05
	Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori	0,04	0,03
2	**Indicatori de risc**		
	Indicatorul gradului de îndatorare	N/A	N/A
	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)	N/A	N/A
3	**Indicatori de activitate**		
	Viteza de rotație a debitelor - clienti -în număr de zile	*278*	*441*
	Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile	*270*	*489*
	Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori	*0,19*	*0,13*
	Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori	*0,14*	*0,09*
	Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori	*1,54*	*1,37*
4	**Indicatori de profitabilitate**		
	Marja brută din vânzări (%)	N/A	N/A

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității imediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.
Valorile acestor indicatori se situează sub nivelele recomandate pentru o situație de stabilitate financiară, reflectând o capacitate redusă de acoperire a datoriilor curente din activele circulante și respectiv din creanțe și lichidități.
Gradul de îndatorare arată de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii, reflectând situația finanțării pe termen lung a Societății la încheierea exercițiului financiar. Acest indicator nu se calculează întrucât Societatea nu are credite pe o perioadă mai mare de un an, respectiv capitalurile proprii au valoare negativă.
Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul inaintea dobânzii si impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția *Societății* este considerată mai riscantă. In 2021 *Societatea* a încheiat exercițiul financiar pe pierdere si acest indicator nu se calculeaza.
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 crestere arată că există o mai bună eficientă 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 crestere 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 evidenta faptul ca *Societatea* nu este capabilă să-și controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim. *Societatea* a încheiat exercițiul financiar 2021 pe pierdere și acest indicator nu se calculează.

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2021 este următoarea:

Nr. Crt.	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafața rămasă înregistrată în CF (mp)	Terenuri neintabulate proprietate UCMR cu certificat de proprietate (mp)	Situația juridică (CP /CF) Observații
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	305.731		Intabulat
2	Rezervor apa potabila Mociur	MO3 nr. 5336	1.415		Intabulat
3	Depozit modele Dealu Mare	MO3 nr. 4726	11.545		Intabulat
4	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180		Intabulat
5	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907		Intabulat
6	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.010,44	158	Intabulat 86.010 mp 158 mp neintabulat
7	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	50.672,68		Intabulat
8	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.860		Intabulat
9	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	0	4.680	neintambulat
10	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360		Intabulat
11	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860		Intabulat
12	Camin nr. 1	MO3 nr. 3301	623		Intabulat
13	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625		Intabulat
14	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608		Intabulat
15	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621		Intabulat
16	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441		Intabulat
17	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781		Intabulat
18	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676		Intabulat
19	Teren Vilcea	Contract vanzare - cumparare si CF Nr.15682	1.000		Intabulat
	Total		**532.916,12**	**4.838**	

Revendicări

Nr Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe, Mihăilescu Carmen - reclamanți	Judecătoria Reșița	Încheiere din 09.04.2012	Suspendat în baza art. 36 din Legea nr. 85/2006
2.	4488/290/2017	Iosif Leontina, Consiliul Local al mun. Reșița, RA Prescom prin lichidator	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin	Fond – Sentința civilă nr. 1597/11.12.2020 Apel - Decizia civilă nr. 601/23.11.2021	Admite acțiunea, constată dreptul de superficie asupra imobilului teren, respectiv dreptul de proprietate asupra casei și dreptul de folosință asupra terenului aferent, conform raportului de expertiza. Respinge apelul UCMR.
3.	567/290/2018	Ciortan Ioan și Ciortan Nadia Maria, Ciuraru Ovidiu Marius și Ciuraru Violeta Florica – reclamanți Kunschner Elena și Kunschner Renate Maria Magdalena, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice și Consiliul Local al mun. Reșița - pârâți	Judecătoria Reșița Tribunalul Caraș-Severin Curtea de Apel Timișoara – recurs Statul Român	Fond – Sentința civilă 620/ 17.06.2020 Apel – Decizia civilă nr. 211/05.04.2021 Recurs - Încheiere din 10.11.2021	Admite în parte cererea reclamanților Ciortan și Ciurea, admite în parte cererea reconvențională a UCMR. Respinge apelul Statului Român Suspendat în temeiul art. 242 CPC

Piaţa valorilor mobiliare emise de *Societate*

Acţiunile Societăţii sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti. Listarea acţiunilor companiei la BVB a început în data de 25.07.1998, până atunci acţiunile companiei fiind tranzacţionate pe piaţa extrabursieră RASDAQ.
O dată cu intrarea în insolvenţă, acţiunile Societăţii au fost suspendate de la tranzacţionare, conform prevederilor art. 43, alin.1 din Legea 85/2006, care reglementează cu caracter special şi derogatoriu funcţionarea societăţilor comerciale supuse procedurii de insolvenţă.
La sfârşitul anului 2021 compania avea un număr de, aproximativ, 10.324 acţionari, persoane fizice şi juridice.
Acţiunile Societăţii sunt nominative, fiind emise în formă dematerializată şi se administrează prin DEPOZITARUL CENTRAL Bucureşti, având o valoare nominală de 0,1 lei/acţiune.
În ceea ce priveşte structura acţionariatului, la 31.12.2021, Societatea se confruntă cu o situaţie deosebită, descrisă în detaliu în cele ce urmează:

În Actul Constitutiv al UCM Reşiţa SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Naţional al Registrului Comerţului acţionarii Societăţii sunt:

- ✓ INET AG – persoană juridică de naţionalitate elveţiană
- ✓ Asociaţia Salariaţilor Uzinei Constructoare de Maşini Reşiţa – persoană juridică de drept privat de naţionalitate română
- ✓ Lista alţi acţionari persoane fizice/juridice (PPM şi alţii).

În Registrul consolidat al acţionarilor care deţin cel puţin 10% emis de Depozitarul Central figurează :

- ICESA SA – persoană juridică de naţionalitate elveţiană
- Persoane juridice
- Persoane fizice

Situaţia financiar-contabilă pe anii 2019, 2020, 2021

Din bilanţurile contabile aferente exerciţiilor financiare 2019, 2020, 2021, elementele de bilanţ semnificative se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilant	2019	2020	2021
1	Terenuri şi construcţii	124.965.485	120.192.904	115.811.886
2	Instalaţii tehnice şi maşini	2.034.930	1.854.729	1.723.891
3	Stocuri	21.981.115	23.589.716	22.512.085
4	Creanţe	20.197.782	19.483.824	19.667.910
5	Casa şi conturi la bănci	2.588.441	2.013.512	268.285
6	Active curente	51.910.230	52.316.686	49.662.214
7	Pasive curente	699.288.622	713.560.423	926.204.790

În cursul anului 2021, un laptop în valoare de 2.097 lei, achiziționat într-un exercițiu financiar anterior pentru înglobarea într-un RAV (regulator automat de viteză) conform prevederilor unui contract comercial a fost reclasificat din categoria stocuri în categoria de imobilizări, nemaifiind necesar la realizarea proiectului respectiv.

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2019	2020	2021
1	**Stocuri, din care:**	**21.981.115**	**23.589.716**	**22.512.085**
1.a	- materii prime și materiale consumabile	5.410.756	5.075.719	3.937.490
1.b	- producția în curs de execuție	14.585.733	13.294.221	13.332.659
1.c	- produse finite și mărfuri	1.945.290	5.096.400	5.099.641
1.d	- avansuri	39.336	123.376	142.295
2	**Alte active circulante, din care:**	**29.880.805**	**28.684.244**	**27.109.365**
2.a	- creanțe	20.197.782	19.483.824	19.667.910
2.b	- investitii financiare pe termen scurt	7.094.582	7.186.908	7.173.170
2.c	- disponibilități bănești	2.588.441	2.013.512	268.285

Stocurile de materii prime □i materiale au înregistrat o diminuare semnificativă de 22,42% fa□ă de anul anterior, ca urmare a politicii *Societă□ii* de reducere a stocurilor, inclusiv a celor cu mi□care lentă.
Stocurile de produse finite □i produc□ie în curs de execu□ie s-au men□inut la nivelul anului anterior având în componen□ă echipamentele realizate în cadrul proiectelor sistate aferente hidrocentralelor Bumbe□ti, Dumitra, Câineni, Pa□cani, precum □i proiectului de retehnologizare CHE Stejaru, contract pe rol care a înregistrat întârzieri din motive tehnice independente de UCM Re□i□a.

În pasivul *Societății,* modificările patrimoniale înregistrate în ultimii 3 ani sunt prezentate în tabelul următor:

Nr. crt.	Denumire indicator	2019	2020	2021
1	Capitaluri proprii	(737.053.138)	(758.553.901)	(798.633.416)
2	Datorii totale	699.288.622	713.560.423	926.204.790
3	Venituri în avans	11.425	11.277	11.277
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	233.771.668	232.605.508	43.177.792

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, repectiv 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:

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2020	2021
1.	Venituri din producția vândută	26.090.175	16.219.995
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
3.	Reduceri comerciale acordate	-	-
4.	**TOTAL cifra de afaceri (4=1+2+3)**	**26.090.175**	**16.219.995**

Cifra de afaceri aferentă anului 2021 este de 16.219.995 lei din care 9,91 % realizată pe piața Uniunii Europene și 90,09 % în țară.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2020	2021
1.	România	25.344.981	14.611.925
2.	Uniunea Europeană	745.194	1.608.070
3.	**TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)**	**26.090.175**	**16.219.995**

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2019, 2020 și 2021, ponderea principalilor indicatori legați de venituri în total venituri este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Venituri	Ponderea (%)		
		2019	2020	2021
1	Cifra de afaceri	55,14%	93,32%	92,18%
2	Variația stocurilor	6,22%	6,65%	0,18%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	38,64%	0,03%	7,65%
	Total	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

Clasificarea veniturilor *Societă□ii* în funcție de natura lor este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2019	2020	2021
1	Venituri din exploatare	64.956.124	27.956.970	17.596.820
2	Venituri financiare	852.704	664.291	887.953
	Venituri totale	**65.808.828**	**28.621.261**	**18.484.773**

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

Clasificarea cheltuielilor în funcție de natura lor se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2019	2020	2021
1	Cheltuieli din exploatare	80.010.182	51.525.234	51.308.718
2	Cheltuieli financiare	527.319	(3.867.157)	7.333.974
	Cheltuieli totale	**80.537.501**	**47.658.077**	**58.642.692**

În componen□a cheltuielilor de exploatare se regăsesc următoarele tipuri de cheltuieli:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2019	2020	2021
1	Cheltuieli materiale	15.236.675	6.019.147	3.692.477
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	5.866.184	5.019.972	5.537.079
3	Cheltuieli privind mărfurile	-	-	-
4	Reduceri comerciale primite	94	19.452	215
5	Cheltuieli cu personalul	33.357.409	28.929.778	25.326.806
6	Ajustări	5.374.104	5.448.906	(185.403.853)
7	Alte cheltuieli de exploatare	20.175.904	6.126.883	202.156.424
	Total Cheltuieli de exploatare	**80.010.182**	**51.525.234**	**51.308.718**

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2019	2020	2021
1	Cheltuieli materiale	19,04%	11.68%	7.20%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	7,33%	9,74%	10,79%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0,00%	0,00%	0,00%
4	Reduceri comerciale primite	0,00%	0,04%	0,00%
5	Cheltuieli cu personalul	41,69%	56,15%	49,36%
6	Ajustări	6,72%	10,58%	-361,35%
7	Alte cheltuieli de exploatare	25,22%	11,89%	394,00%
	Total	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

Factorii de risc financiar identifica□i de Societate sunt:

- Riscul valutar
- Riscul de credit (rate, dobânzi)
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață și de mediu economic

Un sumar al naturii activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor financiare a fost prezentat în cadrul punctul 8 – *Managementul riscurilor* din cadrul Declara□iei nefinanciare.

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2021

Prin raportul curent din 31.03.2016 Societatea a transmis către BVB, ASF și acționari informarea privind stadiul conformării la 31.12.2015 cu Codul de guvernanță corporativă al BVB, documentul fiind postat și pe site-ul societății www.ucmr.ro.
În condițiile în care, la 31.12.2021, Societatea încă se află în procedura de insolvență reglementată de Legea nr. 85/2006, stadiul conformării cu Codul de guvernanță corporativă al BVB a rămas nemodificat, fiind prezentat în cele ce urmează:

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie sa aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfasoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Administrarea societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013. Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data desemnării administratorului special. La 31.12.2021 Societatea era administrată de doi administratori speciali desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 15.12.2021, care i-a împuternicit să efectueze acte de administrare a U.C.M. Reșița S.A. sub supravegherea Consorțiului de administratori judiciari.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.		x	
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul		x	

societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9			La 31.12.2021 Societatea se afla în etapa de observatie, sub supravegherea administratorului judiciar. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanță corporativă prevăzute de Codul de Guvernanță Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive si neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		x	
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		x	
A.8. Declarația privind guvernanța corporativă va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie		x	

să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.			
A.9. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora		x	
A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x	
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		x	
B.2. Președintele comitetului de		x	

audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.			
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		x	
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		x	
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		x	
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		x	
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		x	
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		x	
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politica prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu		x	

oricare dintre societăţile cu care are relaţii strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societăţii (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului şi dezvăluită în mod corect acţionarilor şi potenţialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacţii se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerinţelor de raportare.			
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societăţii sau prin angajarea unei entităţi terţe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcţiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcţional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative şi în cadrul obligaţiilor conducerii de a monitoriza şi reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcţional Directorului General.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare şi să includă în raportul anual o declaraţie privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	În conformitate cu dispoziţiile sentinţei civile 351/01.02.2022 privind conducerea activităţii de către administratorul judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acţionarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, AGA nu are atribuţii în ceea ce priveşte stabilirea principiilor şi metodelor de remunerare utilizate de Societate
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relaţii cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informaţiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secţiune dedicată Relaţiilor cu Investitorii, în limbile română şi engleză, cu toate informaţiile relevante de interes		Parţial	Conform structurii organizatorice a societăţii, persoanele care au responsabilităţi în ceea ce priveşte relaţia cu acţionarii sunt integrate în cadrul Serviciului Controlling şi Secretariat General. În ceea ce priveşte relaţia cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorţiul de Administratorii Judiciari.

pentru investitori, inclusiv:			
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	x		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		Par□ial	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale)– cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	x		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreuna cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor si a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;		x	Nu au existat evenimente corporative.
D.1.6. Numele si datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	x		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori,	x		Sunt disponibile pe site-ul societății.

prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situaţiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit şi rapoartele anuale.			
D.2. Societatea va avea o politica privind distribuţia anuală de dividende sau alte beneficii către acţionari, propusă de Directorul General sau de Directorat şi adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenţionează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuţie către acţionari vor fi publicate pe pagina de internet a societăţii.		x	Nu este cazul având în vedere pierderile din perioadele precedente ce trebuie acoperite în viitor.
D.3. Societatea va adopta o politica în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecţie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate iniţial. Politica privind previziunile va stabili frecvenţa, perioada avuta în vedere şi conţinutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe pagina de internet a societăţii.		x	Societatea se află în perioada de observaţie, iar politica privind previziunile face obiectul planului de reorganizare care, după confirmare, se afişează pe site-ul Societăţii.
D.4. Regulile adunărilor generale ale acţionarilor nu trebuie să limiteze participarea acţionarilor la adunările generale şi exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acţionarilor.	x		
D.5. Auditorii externi vor fi		Par□ial	

prezenți la adunarea generala a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.			
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.		x	Nu se aplica în procedura insolvenței
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		x	Societatea se va conforma atunci când pe ordinea de zi a ședinței vor fi supuse spre aprobare subiecte de interes public.
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	x		
D.9. O societate va organiza cel puțin doua ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.		Parțial	S-a considerat că informațiile transmise precum și toate rapoartele curente și cele periodice publicate pe site permit acționarilor, cât și investitorilor să ia decizii fundamentate.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistica și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		x	În perioada insolvenței societatea are în vedere, în principal măsuri de echilibrare financiară și de reducere a cheltuielilor.

IV. Concluzii

SC UCM Reşiţa SA şi-a continuat activitatea şi în anul 2021 conform statutului de societate aflată în procedura de insolvenţă, cu intenţia de reorganizare, care şi-a păstrat dreptul de administrare prin administratorii speciali, sub supravegherea administratorului judiciar.

În data de 05.07.2021 Administratorul judiciar a depus la grefa Tribunalului Bucureşti Tabelul Definiv al creanţelor debitoarei SC UCM Reşiţa SA. Prin Notificarea nr. 545/05.07.2021, Administratorul judiciar – consorţiul format din practicienii în insolvenţă V.F. Insolvenţă SPRL şi EURO INSOL SPRL al U.C.M. Reşiţa SA, a anunţat că a întocmit şi afişat Tabelul Definitiv al creanţelor în data de 05.07.2021 la grefa Tribunalului Bucureşti, Secţia a VII-a Civilă, în dosarul de insolvenţă nr. 75017/3/2011. Totodată, în conformitate cu dispoziţiile legale, Administratorul judiciar a mai anunţat că se poate depune planul de reorganizare, cu aprobarea adunării generale a acţionarilor, în termen de 30 de zile de la data afişării tabelului definitiv de creanţe.

În acest sens, a fost convocată pentru data de 02/03.08.2021 Adunarea Generală Extraordinară a Acţionarilor U.C.M. Reşiţa SA. Întrucât nici în data de 02.08.2021 şi nici în data de 03.08.2021 nu au fost îndeplinite condiţiile de cvorum necesare pentru desfăşurarea adunării generale, nu s-au putut discuta şi aproba punctele de pe ordinea de zi cuprinse în convocatorul aferent acestei adunări, inclusiv cel referitor la Planul de reorganizare depus de debitoarea UCM Reşiţa.

Potrivit Raportului curent din 05.08.2021 întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 şi Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 s-a adus la cunoştinţa publicului larg că Administratorul judiciar al U.C.M. Reşiţa SA a depus Planul de reorganizare al societăţii la Oficiul Registrului Comerţului şi la grefa Tribunalului Bucureşti, în dosarul de insolvenţă nr. 75017/3/2011.

Prin procesul – verbal al Adunării Creditorilor nr. 1723/26.10.2021, publicat în Buletinul procedurilor de insolvenţă nr. 18035/26.10.2021 a fost aprobat Planul de reorganizare, prin votul favorabil a trei categorii, dintr-un total de patru categorii cuprinse în Tabelul definitiv de creanţe, respectiv a fost aprobat de către categoria creanţelor garantate, categoria creanţelor bugetare şi categoria creanţelor salariale.

Prin Sentinţa civilă nr. 351/01.02.2022 emisă de Tribunalul Bucureşti Secţia a VII-a Civilă, în dosar de insolvenţă nr. 75017/3/2011, publicată în Buletinul procedurilor de insolvenţă nr. 2457/09.02.2022, a fost confirmat Planul de reorganizare propus de către Administratorul judiciar pentru debitoarea U.C.M. Reşiţa SA, astfel cum a fost aprobat prin hotărârea Adunării Creditorilor din data de 26.10.2021, urmând ca activitatea debitoarei în timpul reorganizării să fie condusă de către Administratorul judiciar.

Prin urmare, începând din data de 02.02.2022, UCM Reşiţa SA a intrat în reorganizare, activitatea sa fiind condusă de către Administratorul Judiciar – Consorţiul EURO INSOL SPRL şi VF Insolvenţă SPRL.

Clientul Romelectro SA nu a reuşit nici pe parcursul anului 2021 deblocarea proiectului CHE Stejaru al cărui beneficiar final este SPEEH Hidroelectrica.
În cadrul acestui proiect UCM Reşiţa, în calitate de subcontractant al Romelectro, a executat echipamentele pentru HG 1 şi HG 2 conform graficului de execuţie agreat prin contract, însă din motive tehnice, independente de *Societate,* contractul a suferit întârzieri foarte mari, UCM Reşiţa neputând livra reperele realizate, în valoare de 7,2 mil lei
În primul trimestru al anului 2021 UCM Reşiţa a participat, în calitate de subcontractant al SSH Hidroserv, la licitaţia pentru lucrări de modernizare la turbină, RAV şi hidrogenerator HA2 CHE Arceşti, cu o ofertă comercială în valoare de 15,6 mil lei. Liderul de consorţiu – Hidroserv a fost descalificat, de către comisia de evaluare, datorită neîndeplinirii, la nivelul anului 2019, a criteriului de lichiditate generală minim impus de către autoritatea contractantă.
În cursul lunii mai 2021, UCM Reşiţa a participat, în calitate de subcontractant al SSH Hidroserv, la licitaţia pentru lucrări de modernizare la turbină, hidrogenerator şi instalaţii auxiliare HA2 CHE Vaduri, cu o ofertă comercială în valoare de 17,8 mil lei. Datorită depăşirii bugetului pentru lucrările ce urmau a fi realizate de către SSH Hidroserv, oferta generală depusă de SSH Hidroserv, în care era inclusă şi oferta UCM Reşiţa, nu s-a încadrat în bugetul acordat de către autoritatea contractantă, licitaţia fiind anulată, cu intenţia de reluare.
Tot în luna mai 2021 *Societatea* a întocmit şi transmis către Hidroelectrica oferta în valoare de 2,4 mil lei. pentru rotor turbină şi arbore turbină la CHE Costişa, lucrare amânată pentru 2022.
Pe parcursul anului 2021 UCM Reşiţa a transmis, la solicitarea SPEEH Hidroelectrica, următoarele două oferte comerciale bugetare, pe baza cărora urma sa fie iniţiate procedurile de licitaţie în sistemul electronic de achiziţii publice, lucru care nu s-a întâmplat:

- Oferta în valoare de 4,7 mil lei pentru lucrări de LN4D la HA1 CHE Porţile de Fier
- Oferta în valoare de 6,5 leipentru reabilitare şi modernizare HA2 CHE Remeţi

În luna noiembrie 2021 Societatea a încheiat cu SSH Hidroserv contractul, pentru elaborare proiect de execuţie şi reabilitare roţi de rulare vană plană 6x6/31.5 - stânga ecluza romana Portile de Fier I, în valoare de 0,3 mil lei.,care se va derula în 2022.
O pondere semnificativă în rezultatul financiar înregistrat de Societate în 2021 o reprezintă ajustarea evidenţei contabile din sfera datoriilor cu sumele admise în Tabelul definiv al creanţelor afişat în 05.07.2021 la grefa Tribunalului Bucureşti, operaţiune care a generat o pierdere netă în valoare totală de 5.509.777 lei.
O altă valoare cu impact major în contul de profit şi pierdere al anului 2021 este determinată de constituirea ajustărilor pentru deprecierea creanţelor provenind din garanţii de bună execuţie neîncasate aferente proiectelor CHE Slatina şi CHE Stejaru în valoare de 7.614.991 lei, ca urmare a deschiderii, în data de 03.02.2022, a procedurii de insolvenţă asupra clientului Romelectro.
Continuarea şi în 2021 a situaţiei pandemice la nivel mondial s-a răsfrânt şi asupra activităţii UCM Reşiţa, în principal, prin numărul mare de îmbolnăviri din rândul propriilor angajaţi,

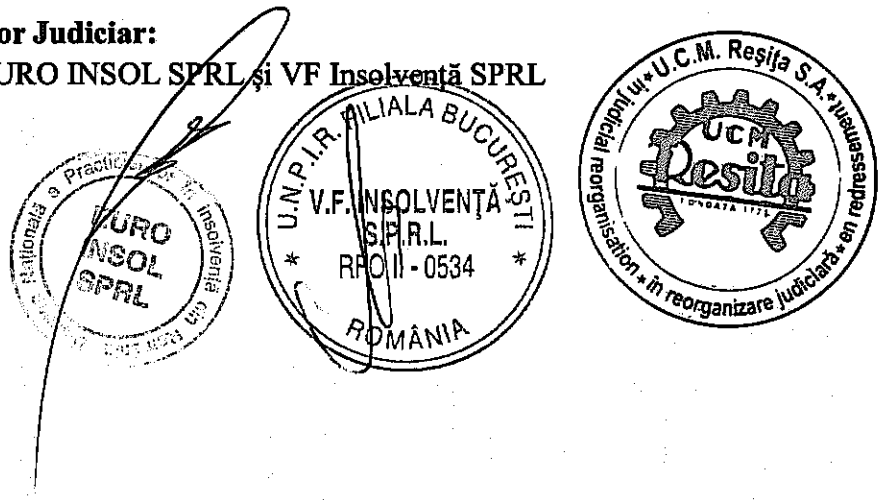
dar şi al colaboratorilor, cu repercursiuni în lanţ asupra termenelor de livrare, atât la achiziţionările, cât şi la livrările efectuate Societăţii.
Societatea s-a conformat tuturor reglementărilor şi actelor normative emise de autorităţi şi a continuat aplicarea măsurilor menite să asigure protecţie şi să prevină răspândirea virusului Sars Cov 2.
Pentru ducerea la îndeplinire a Sentinţei civile nr. 5266 emisă de Tribunalul Bucureşti, Secţia a VII-a Civilă, în dosar nr. 29595/3/2020, publicată în Buletinul procedurilor de insolvenţă nr. 18199/28.10.2021, Administratorul judiciar a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acţionarilor pentru data de 15.12.2021 pentru revocarea dlui. Cosmin Ursoniu şi a dnei. Nicoleta Liliana Ionete din funcţia de administratori speciali ai U.C.M. Reşiţa SA, începând cu data hotărârii adunării, desemnarea, începând cu aceeaşi dată, în funcţia de administratori speciali ai U.C.M. Reşiţa SA a dlui. Aurel Băra şi a dnei. Sorina Pop, efectuarea inventarului patrimoniului societăţii şi ulterior predarea acestuia de către foştii administratori speciali către nou desemnaţii administratori speciali şi aprobarea datei de 05.01.2022, ca dată de înregistrare pentru identificarea acţionarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele hotărârii adunării în cauză. Prin Hotărârea nr. 53/15.12.2021 a Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor U.C.M. Reşiţa SA s-au aprobat toate cele patru puncte de pe ordinea de zi.
Conform Procesului Verbal încheiat cu ocazia întrunirii Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din data de 15.12.2021, precum şi a Procesului Verbal încheiat în data de 20.12.2021 administratorii speciali revocaţi au predat întreaga gestiune a UCM Reşiţa către administratorii speciali aleşi.
Prin Raportul curent din 06.01.2022 întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 şi Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 s-a adus la cunoştinţa publicului larg că administratorii speciali ai U.C.M. Reşiţa SA numiţi în data de 15.12.2021 au depus Planul de reorganizare al societăţii propus de către debitoare prin administratorii speciali la grefa Tribunalului Bucureşti, în dosarul de insolvenţă nr. 75017/3/2011, precum şi o cerere de repunere în termenul de a depune planul de reorganizare.
La următorul termen din data de 01.02.2022 instanţa de judecată a luat act de cerere de renunţare la cererea de repunere în termenul de depunere a planului de reorganizare depusă de către administratorii speciali Aurel Băra şi Sorina Pop
Pe parcursul anului 2021, SPEEH HIDROELECTRICA a continuat acţiunea începută în anul anterior prin consultantul Ernst & Young în proiectul Scorilo, având ca obiect "servicii de consultanţă specializată, asistenţă, due dilligence, evaluare şi încheiere tranzacţie de preluare active de la UCM Reşiţa SA"
Întrucât au fost depăşite termenele stabilite iniţial, în data de 01.07.2021 prin adresa nr. 73155.1 Hidroelectrica a reconfirmat interesul de a prelua active ale UCM Reşiţa, precizând că a trecut în etapa a II-a a contractului de consultanţă, respectiv efectuarea evaluării activelor identificate.
Până la finele anului 2021 a fost finalizată această etapă şi s-a trecut la etapa a III-a din contract în cadrul căreia consultantul Ernst & Young tebuie să prezinte soluţia de realizare a tranzacţiei.

Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

După finalizarea etapei a III-a Hidroelectrica va transmite către UCM Reşiţa o ofertă, aşa cum a fost precizat şi în adresa din 01.07.2021.
În conformitate cu prevederile Legii 53/2003, la solicitarea Sindicatului Reşiţa 1771, la în 28.05.2021 a fost încheiat Contract Colectiv de Muncă nr. 3, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă sub nr. 24/07.06.2021.

Urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori Bucureşti a dispus reintroducerea la tranzacţionare a acţiunilor UCM Reşiţa începând cu data de 09.02.2022.

Administrator Judiciar:
Consorţiul EURO INSOL SPRL şi VF Insolvenţă SPRL



Declaraţie a Administratorului Judiciar
al *Societăţii* UCM REŞIŢA SA

Administratorul Judiciar al *Societăţii* declară, prin prezenta, că îşi asumă răspunderea pentru întocmirea Situaţiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2021.
Administratorul Judiciar al *Societăţii* confirmă, în ceea ce priveşte Situaţiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2021, următoarele:

a) Situaţiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situaţiile Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
c) Situaţiile Financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performanţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată;
d) *Societatea* îşi desfăşura activitatea în condiţii de continuitate.

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

Administrator Judiciar:
Consorţiul EURO INSOL SPRL şi VE Insolvenţă SPRL

EURO INSOL SPRL

U.N.P.I.R. FILIALA BUCUREŞTI * V.F. INSOLVENŢĂ S.P.R.L. * IRPO II - 0534 ROMÂNIA

UCM Reşiţa * în reorganizare judiciară * en redressement * in judicial reorganisation *

Situaţia poziţiei financiare la 31.12.2021

Lei

Referinţă SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2021	Solduri 31.12.2021
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	122.608.308	118.089.025
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	3.410	5.801
	3	Imobilizări financiare	12.694.903	3.003.403
		Total active imobilizate	**135.306.621**	**121.098.229**
IAS 1.54(h)	4	Creanţe comerciale si creanţe entităţi afiliate	5.778.775	4.681.659
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	23.466.340	22.369.790
IAS 1.54(o), 56	12	Creanţe din impozitul amânat	12.994.998	13.721.204
IAS 1.54(h)	4	Alte creanţe	833.427	1.407.342
IAS 1.54(i)	6	Numerar şi echivalente de numerar	9.200.420	7.441.455
		Cheltuieli in avans	42.726	40.764
		Total active curente	**52.316.686**	**49.662.214**
		TOTAL ACTIVE	**187.623.307**	**170.760.443**
IAS 1.54(k)	7	Furnizori şi alte datorii comerciale	36.443.159	42.328.552
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale şi alte datorii	651.970.717	858.081.888
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	25.146.547	25.794.350
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	232.605.508	43.177.792
IAS 1.55, 20.24		Venituri in avans	11.277	11.277
		Total datorii	**946.177.208**	**969.393.859**
		Total active minus Total datorii	**(758.553.901)**	**(798.633.416)**
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	125.996.791	121.902.571
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.482.911.118)	(1.500.202.582)
	9	Rezultat curent	(21.385.684)	(40.079.515)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	**(758.553.901)**	**(798.633.416)**
		TOTAL PASIVE	**187.623.307**	**170.760.443**

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL
VF Insolventă SPRL

U.N.P.I.R. FILIALA BUCUREŞTI * VF INSOLVENŢĂ S.P.R.L. RFO II-0534 * ROMÂNIA

EURO INSOL SPRL

U.C.M. Reşiţa S.A. * în reorganizare judiciară * en redressement * in judicial reorganisation

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

Situaţia rezultatului global la 31.12.2021

- Lei -

Referinţă SITUAŢIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din exploatare	26.098.984	17.565.460
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	36.911.948	31.458.195
	Profit(Pierdere) brut din exploatare	**(10.812.964)**	**(13.892.735)**
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuţie	393	-
	Cheltuieli administrative	12.754.907	19.819.163
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	664.291	887.953
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	(3.867.157)	7.333.974
IAS 1.85	**Rezultat înainte de impozitare**	**(19.036.816)**	**(40.157.919)**
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	2.348.868	(78.404)
	Profit(Pierdere) net	**(21.385.684)**	**(40.079.515)**
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	***Profit atribuibil:***	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	*Proprietarilor societatii*	-	-
IAS 1.83(b (i)	*Intereselor care nu controleaza*	-	-

Administrator Judiciar:
Consorţiul EURO INSOL SPRL şi
VF Insolvenţă SPRL

U.N.P.I.R. FILIALA BUCUREŞTI * V.F. INSOLVENŢĂ SPRL RFO IV-0534 * ROMÂNIA

EURO INSOL SPRL

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

U.C.M. Reşiţa S.A. * în judiciar reorganisation * in reorganizare judiciară * en redressement

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

-Lei-

Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiu financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2021	**601.685.084**	**125.996.791**	**1.972.406**	**264.375.843**	**16.088.620**	**(1.747.186.961)**	**(21.385.684)**	**(758.553.901)**
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2021								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(4.094.221)		4.094.221				-
Transfer rezultat exercițiu 2020 la rezultat reportat						(21.385.684)	21.385.684	-
Închidere cont - repartizare profit								-
Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat								-
Rezultatul net al exercițiului curent							(40.079.515)	(40.079.515)
Sold la 31 decembrie 2021 IFRS	**601.685.084**	**121.902.570**	**1.972.406**	**268.470.064**	**16.088.620**	**(1.768.572.645)**	**(40.079.515)**	**(798.633.416)**

Rezervele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2021 sunt în sumă de 1.972.406 lei
Rezerva legală a *Societății* este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al *Societății*. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor, sau pentru distribuirea sub orice formă (precum emiterea de noi acțiuni conform Legii Societăților Comerciale), aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.
Menționăm faptul că la 31.12.2021, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Judiciar:
Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2021

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(19.151.895)	(40.157.919)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale şi necorporale	2	4.862.962	4.504.100
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	(4.556.954)	7.092.745
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(4.723.187)	(462.401)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	(1.039.429)	(189.406.898)
Cheltuieli cu donaţiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi şi alte venituri financiare	7	(124.791)	(55.540)
Cheltuieli cu dobânzile şi alte cheltuieli financiare	8	-	-
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	**(24.733.294)**	**(218.485.913)**
Micşorare/(Majorare) - clienţi şi alte conturi asimilate	10	11.787.763	3.372.628
Micşorare/(Majorare) a stocurilor	11	(1.213.526)	1.291.274
(Micşorare)/Majorare - furnizori şi conturi asimilate	12	13.601.465	211.996.563
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la11)	13	**(557.592)**	**(1.825.448)**
Incasări din dobânzi	14	93.001	53.700
(Creşterea) / Descreşterea netă în numerarul restricţionat	15	168.830	155.977
Flux de numerar net obţinut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	**(295.761)**	**(1.615.771)**
ACTIVITATEA DE INVESTIŢII			
Plata în numerar pentru achiziţionare de terenuri şi alte active pe termen lung	17	(19.781)	(8.026)
Încasări din vanzari imobilizari	18	-	18.969
Încasări din dividende	19	1.769	1.840
Flux de numerar net utilizat în activităţile de investiţie (rd. 17 la 19)	20	**(18.012)**	**12.783**
ACTIVITĂŢI FINANŢARE			
Subventii acordate	21	-	-
Reduceri ale sumelor imprumutate	22	-	-
Flux de numerar net utilizat în activităţi de finanţare (rd. 20 la 21)	23	-	-
Creşterea netă/(scăderea) în disponibilităţile bănesti şi alte lichidităţi (rd. 16+20+23)	24	(313.773)	(1.602.988)
Disponibilităţi băneşti şi alte lichidităţi la inceputul anului	25	9.157.513	8.843.740
Disponibilităţi băneşti şi alte lichidităţi la sfârşitul perioadei (rd. 24+25)	26	**8.843.740**	**7.240.752**

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL şi
VF Insolvenţă SPRL

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2021

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	1=2/3	0,05
2. Active curente (lei)	2	49.621.450
3. Datorii curente (lei)	3	926.204.790
4. Grad de îndatorare	4=5/6	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(798.633.416)
7. Viteza de rotaţie a debitelor clienţi (zile)	7 =8/9 x 365	107
8. Sold mediu creanţe comerciale (lei)	8	4.760.449
9. Cifra de afaceri (lei)	9	16.219.995
10. Viteza de rotaţie a activelor imobilizate (zile)	10 = 11/12 x365	2.725
11. Active imobilizate (lei)	11	121.098.229
12. Cifra de afaceri (lei)	12	16.219.995

Administrator Judiciar:
Consorţiul EURO INSOL SPRL şi
VF-Insolvenţă SPRL

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

1. Entitatea care raportează

Informaţii generale

IAS 1.138 (a),(b), **UCM REŞIŢA S.A.** - (societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement) este o societate comercială pe acţiuni cu sediul în România.

IAS 1.51(a)-(c) Situaţiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

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

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

UCMR avea la 31.12.2021 sediul social în Bucureşti, Piaţa Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş , sector 1, conform Menţiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este **J40 / 13628 / 2011,** Cod fiscal RO 1056654 şi sediul administrativ în Reşiţa, str. Golului, nr. 1 .

Obiectul principal de activitate al *Societăţii* este fabricarea şi comercializarea de hidroagregate (turbine hidraulice, vane, regulatoare şi hidrogeneratoare), echipamente hidromecanice, servomotoare hidraulice mari, cuzineţi şi semicuzineţi, piese de schimb pentru motoare Diesel şi altele asemenea.

Societatea furnizează, de asemenea, şi servicii de proiectare soluţii constructive noi sau de reabilitare şi îmbunătăţire a performanţelor în cazul soluţiilor existente, precum şi servicii de inginerie specializată pentru asistenţă tehnică în domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Produsele şi serviciile *Societăţii* sunt livrate/prestate atât pe piaţa internă, cât şi pe piaţa externă.

Pe piaţa internă principalii clienţi sunt din domeniul hidroenergetic: S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, S.S.H HIDROSERV S.A şi ROMELECTRO SA la care se adaugă UZIMET SRL, ROSSINI SRL şi ALMET INTERNATIONAL LTD SRL. Clienţii externi activează atât în domeniul hidroenergetic, cât şi în alte domenii şi sunt din Austria, Franţa.

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

2. Bazele întocmirii situaţiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declaraţie de conformitate

IAS 1.16 Situaţiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată (*OMFP 2844/2016*).

Administratorul Judiciar al *Societăţii*, declară că îşi asumă răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare individuale anuale la 31.12.2021 şi confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar Societatea îşi desfăşura activitatea în condiţii de continuitate.

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situaţii Financiare Individuale Anuale pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate *OMFP 2844/2016*, cu modificările şi completările ulterioare.

Aceste prevederi corespund cerinţelor Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS-uri), adoptate de către Uniunea Europeana (UE), cu excepţia IAS 21 Efectele modificării cursurilor de schimb valutar, în privinţa monedei funcţionale.

În scopul întocmirii acestor situaţii financiare individuale, în conformitate cu cerinţele legislative din România, moneda funcţională a *Societăţii* este considerată a fi RON („leu românesc").

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

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

Situaţiile 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 şi IFRS1- „Adoptarea pentru prima dată a IFRS".

Prezentele Situaţii Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise şi neintrate în vigoare la data de 31.12.2021, şi nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situaţiilor financiare individuale şi intenţionează 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.

La 31.12.2021 *Societatea* deține 1 filială, s.c. MULTI-FARM s.r.l, ce are ca obiect de activitate comercializarea de medicamente și produse famaceutice. *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 31.12.2021, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2021.

2.3 ***Moneda funcțională și de prezentare***

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

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

2.4. ***Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale***

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

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

2.5. Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

- **IFRS 3** ***"Combinații de întreprinderi"*** - Amendamente care actualizează o referință la Cadrul Conceptual (aplicabil pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2022).
- **IFRS 17** ***„Contracte de asigurare"*** - Amendamente privind aplicarea inițială a IFRS 17, inclusiv amendamente pentru a aborda preocupările și provocările de implementare care au fost identificate după publicarea IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);

- **Amendamente la IAS 1 *„Prezentarea situațiilor financiare"*** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung. Amendamente privind dezvăluirea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 8 *"Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori"*** - privind definirea estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 12 : *Impozitul pe profit"*** - modificări privind impozitul amânat pe contracte de leasing și obligațiile de dezafectare (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 16 *„Imobilizari corporale"*** - încasari înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2022);
- **Amendamente la IAS 37 *"Provizioane, datorii contingente și active contingente"*** - Contracte oneroase - Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2022);
- **Amendamente la la diverse standarde datorită *„Imbunatățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)"*** care rezultă din proiectul anual de imbunatățire a IFRS (IFRS 1 si IFRS 9) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1 si IFRS 9 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau dupa 1 ianuarie 2022).

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

Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflationiste

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

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

întocmite în termini de unitate monetară curentă la data bilanţului şi toate sumele trebuie retratate în aceleaşi condiţii. IAS 29 prevede că, raportarea rezultatului operaţional şi a poziţiei financiare în moneda locală, fără retratarea aferentă inflaţiei, este nefolositoare pentru că banii îşi pierd puterea de cumpărare atât de repede, încât o comparaţie între valoarea tranzacţiilor sau a altor evenimente care au loc în momente diferite, chiar şi în cadrul aceleiaşi perioade de raportare, este greşită. IAS 29 sugerează că o economie trebuie considerată hiperinflaţionistă, dacă se îndeplinesc anumite condiţii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativă a inflaţiei, pe o perioadă de trei ani, să depăşească 100%.
Până la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustări în vederea reflectării aplicării IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste".
Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzacţii şi solduri în cadrul situaţiilor financiare este prezentată mai jos:

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

Active şi pasive nemonetare şi capitaluri proprii
Componentele capitalurilor proprii au fost retratate aplicând indicele de inflaţie din luna în care activele, pasivele sau componentele capitalurilor proprii au fost înregistrate iniţial în situaţiile financiare (data achiziţiei sau contribuirii) până la 31 decembrie 2003. Restul activelor şi pasivelor nemonetare nu au retratate prin utilizarea indicelui de inflaţie, considerându-se că valoarea acestora este actualizată, ca urmare a aplicării tratamentelor contabile alternative de evaluare în perioadele precedente.

b)Estimări şi ipoteze
Întocmirea situaţiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS presupune ca management-ul să facă estimări şi ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor şi pasivelor, ale activelor şi pasivelor contingente la data situaţiilor financiare, precum şi valorile raportate ale veniturilor şi cheltuielilor înregistrate în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimări. Estimările sunt revizuite periodic şi dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit şi pierdere al perioadei în care devin cunoscute.
Incertitudinile legate de aceste estimări şi ipoteze pot determina ajustări semnificative, în viitor, ale valorilor prezentate în situaţiile financiare, ca urmare a procedurii de insolvenţă pe care o parcurge *Societatea*.
Aceste ajustări sunt de natură să afecteze semnificativ activele *Societăţii*, ce nu vor mai putea fi realizate în condiţii de exploatare normală, fiind necesară în astfel de condiţii o depreciere masivă a valorii acestora (posibil cu mai mult de 50%) determinată de foarte probabila valorificare a lor prin executare silită şi/sau potrivit procedurii insolvenţei, situaţie ce determină o afectare corespunzătoare şi a contului de profit şi pierderi.

În procesul de aplicare a politicilor contabile ale *Societăţii*, conducerea a făcut estimări pentru provizioane, deprecierea creanţelor şi a stocurilor, care au efect semnificativ asupra valorilor din situaţiile financiare individuale.

c) *Capital social*

Acţiunile proprii ale *Societăţii* sunt clasificate (prezentate) la valori nominale şi potrivit Legii Societăţilor Comerciale (*L 31/1990*) şi a actelor constitutive, valoarea totală a acestora se regăseşte în capitalul social.
Dividendele aferente deţinerilor de acţiuni (capital), stabilite conform Hotărârii *AGA,* sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

d) Titluri de participare deţinute la entităţile afiliate

Investiţiile deţinute în entităţile afiliate sunt prezentate în situaţiile financiare individuale ale *Societăţii* la cost, minus eventualele pierderi de valoare.
Dividendele de primit de la entităţile afiliate sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul *Societăţii* de a primi plata.

e) Imobilizări corporale

Recunoaşterea şi evaluarea activelor fixe

Imobilizările corporale, cu excepţia terenurilor şi clădirilor, sunt recunoscute potrivit cerinţelor *OMFP 2844/*2016 şi sunt evidenţiate în contabilitate la cost, mai puţin amortizarea cumulată şi pierderile din depreciere.
Clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice efectuate de către evaluatori externi independenţi. Orice amortizare cumulată la data reevaluarii este eliminată din valoarea contabila brută a activului, iar valoarea neta 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 mjloc fix include componente semnificative care au durate de viaţă diferite, acestea sunt contabilizate (amortizate) individual.

Cheltuielile ulterioare de întreţinere şi reparaţii

Cheltuielile cu reparaţiile sau întreţinerea mijloacelor fixe sunt efectuate pentru a restabili sau a menţine valoarea acestor active şi sunt recunoscute în rezultatul global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătăţirii performanţelor tehnice sunt capitalizate şi amortizate pe perioada ramasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziţiei, sau a datei de punere în funcţiune, după caz, folosind duratele de viaţă (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 concordanța cu evoluția estimată a beneficiilor economice generate de imobilizările corporale.

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

f)Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea
Imobilizările necorporale achiziționate de *Societate* sunt recunoscute și prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.
Amortizarea
Amortizarea este recunoscută în rezultatul global pe baza metodei liniare pe perioada de viață (durata de utilizare) estimată a imobilizării necorporale.
Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de *Societate* este reprezentată de programe informatice, acestea fiind amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

Conform IAS 36 Deprecierea activelor, valoarea imobilizărilor corporale și necorporale este revizuită anual pentru a identifica circumstanțele care indică deprecierea acestora.
Ori de cate 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: Recunoaştere şi Evaluare", activele financiare ale *Societăţii* se clasifică în următoarele categorii: păstrate până la scadenţă şi împrumuturi şi creanţe generate de *Societate.*

Investiţiile cu plăţi fixe sau determinabile şi cu maturitate fixă, altele decât împrumuturi sau creanţe generate de *Societate*, se clasifică drept păstrate până la maturitate.

Aceste active financiare sunt recunoscute la costul de achiziţie, sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora, costul de achiziţie incluzând şi costurile de tranzacţionare, câştigurile şi pierderile fiind recunoscute în situaţia rezultatului global, atunci când activele financiare sunt derecunoscute sau depreciate, ca şi prin procesul de amortizare.

Derecunoaşterea 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 şi vânzările normale de activefinanciare sunt recunoscute la data tranzacţiei, adică data la care *Societatea* se angajează să cumpere un activ. Cumpărările şi vânzările normale sunt cele care prevăd livrarea activelor în termenele general acceptate prin reglementările sau convenţiile respectivei pieţe.

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

i) Datoriile financiare

În conformitate cu IAS 39 "Instrumente Financiare: Recunoaştere şi Evaluare", datoriile financiare ale *Societăţii* se clasifică în următoarele categorii: împrumuturi, datorii comerciale şi 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 şi lung sunt înregistrate iniţial la valori nominale, reprezentând suma primită cu acest titlu, fără a include costurile specifice (comisioane, dobândă).

Câştigurile şi pierderile sunt recunoscute în situaţia rezultatului global la derecunoaşterea datoriilor, ca şi prin procesul de amortizare. Derecunoaşterea datoriilor financiare are loc dacă obligaţia este îndeplinită, anulată sau expiră. Activele şi datoriile financiare sunt compensate numai dacă *Societatea* deţine un drept aplicabil prin lege de a compensa şi are intenţia, fie să deconteze pe baza netă, fie să realizeze activul şi să lichideze datoria simultan.

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

Ratele de achitat locatorului, inclusiv dobânda aferentă, se evidenţiază ca datorie în contul "Datorii din operaţiuni de leasing financiar".

Contracte de leasing operaţional

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor şi beneficiilor asociate proprietăţii sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operaţional, plăţile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultatul global pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operaţional sunt evidenţiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanţului.

k) Tranzacţii în valută

Moneda funcţională şi moneda de prezentare: situaţiile financiare ale *Societăţii* sunt pregătite utilizând moneda mediului economic în care operează.

Moneda funcţională şi de prezentare a situaţiilor financiare este leul ("RON").

Tranzacţiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacţiei. Activele şi pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la data bilanţului.

Pierderile şi câştigurile din diferenţe de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în situaţia rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2020 şi 2021 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
RON/EUR	4, 8694	4,9481
RON/USD	3, 9660	4,3707
RON/GBP	5,4201	5,8994
RON/CHF	4,4997	4,7884

l) Stocuri

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

Valoarea netă realizabilă reprezintă preţul de vânzare estimat a se obţine în condiţiile desfăşurării normale a activităţii, mai puţin costurile aferente vânzării.

Valoarea stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat, incluzând cheltuielile ocazionate de achiziţia acestora şi aducerea în locaţia curentă, iar în cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producţia în curs), costul include şi o proporţie corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcţie de organizarea producţiei şi a activităţii 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 fabricaţie curente sau în proiectele viitoare.
Managementul *Societăţii* analizează şi propune/hotărăşte ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens şi rezultatelor inventarierii.
Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne şi a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societăţii* cât şi la legislaţia în vigoare.

m) Creanţe

Creanţele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puţin ajustările pentru deprecierea acestora, ajustările ce sunt efectuate în cazul în care există date şi informaţii obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen.
Societatea înregistrează deprecieri de 100% pentru creanţele comerciale mai vechi de 360 de zile şi pentru cele în litigiu.

n) Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul include banii din casierie şi din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investiţii pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate într-o sumă de bani , având perioada originală de maturitate de maximum trei luni şi care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.
Evidenţa acestora se ţine pe bănci, monede (valute), respectiv pe casierii şi titulari de avansuri de trezorerie, fiind evaluate în cazul monedelor (valutelor) străine, prin utilizarea cursului de schimb (de referinţă) a acestora cu moneda naţională (leul) comunicat de Banca Naţională a României (BNR).

o) Datorii

Datoriile sunt iniţial înregistrate la valoarea justă a consideraţiei de plătit şi includ sume de plată, facturate sau nu, pentru bunuri, lucrări şi servicii.

q) Împrumuturi

Costurile legate de împrumuturi sunt înregistrate pe cheltuială în perioada în care apar, cu excepţia cazului când împrumuturile sunt aferente construcţiei unor active care se califică pentru capitalizare. *Societatea* îşi clasifică împrumuturile pe termen scurt şi pe termen lung, în funcţie de maturitatea specificată în contractul de credit.

Imprumuturile 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 cand există siguranța rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenția se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe perioada necesară pentru corelarea, pe o bază sistematică, a subvenției cu costurile pe care trebuie să le compenseze. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit amânat și reluată la venituri în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.
Când *Societatea* primește subvenții nemonetare, activul și subvenția sunt înregistrate la valoarea brută și valoarea nominală și sunt reluate în rezultatul global pe durata de viață preconizată și a ritmului de consumare a beneficiului aferent activului suport, în rate anuale egale. Când creditele sau forme similare de asistență sunt furnizate de guvern sau instituții similare la o rată a dobânzii inferioară ratei aplicabile pe piață, efectul acestei dobânzi favorabile este considerat subvenție guvernamentală suplimentară.

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

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

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

Beneficii post angajare – plan de pensii:
Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii în afara obligaţiilor legale în vigoare, nu acordă beneficii după pensionare şi ca atare nu are nici un fel de alte obligaţii viitoare de această natură pentru angajaţii săi.

ş) Impozit pe profit
Impozitul aplicat profitului sau pierderilor anului cuprinde impozitul curent şi impozitul amânat. Activele şi datoriile pentru impozitul pe profit curent pentru perioada curentă şi cele anterioare sunt recunoscute la valoarea ce se aşteaptă să fie rambursată de către, sau platită către autorităţile fiscale.
Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislaţia fiscală în vigoare în România şi se bazează pe rezultatele raportate în situaţia rezultatului global al *Societăţii* 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 legislaţiei fiscale, la o rata de 16% .
Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioadă de şapte ani.
Impozitul pe profit amânat reflectă efectul fiscal al diferenţelor temporare dintre valoarea contabilă a activelor şi pasivelor utilizată în scopul raportării financiare şi 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 aşteaptă a fi aplicabilă în anul în care diferenţele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amânat, de plată sau de recuperat reflectă consecinţele fiscale care vor rezulta din modul în care *Societatea* se aşteaptă să realizeze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor şi pasivelor sale la data bilanţului.
Activele şi datoriile din impozitul amânat sunt recunoscute indiferent de momentul în care este probabil ca diferenţele temporare să se realizeze.
Activele şi 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 diferenţele temporare impozabile.

ş) Recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor
Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în rezultatul global la data la care riscurile şi beneficiile asociate proprietăţii asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.
Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) şi din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilităţii de angajament, repectiv la data livrarii/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute eşalonat (proporţional), pe măsura facturării/generării lor conform contractelor/convenţiilor în baza cărora s-au acordat împrumuturile, pe baza contabilităţii de angajamente.
Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestaţiilor datorate şi a cheltuielilor asociate sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.
Cheltuielie sunt clasificate şi recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a alocării lor pe produsele, serviciile din care se realizează aceste venituri.
Costul de producţie al stocurilor se urmăreşte pe proiecte, iar în cadrul acestora pe fiecare produs în parte şi cuprinde cheltuielile directe aferente producţiei (materiale directe, manoperă directă, alte cheltuieli directe atribuibile produselor, inclusiv cheltuielile privind proiectarea), precum şi cota cheltuielilor indirecte de producţie, alocată în mod raţional ca fiind legată de fabricaţia acestora.
Cheltuielile generale de administraţie, cheltuielile de desfacere, precum şi cota din regia fixă nealocată produselor (cheltuieli indirecte de producţie care sunt relativ constante, indiferent de volumul producţiei) nu sunt incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au survenit.
Societatea aplică principiul separării exerciţiilor financiare pentru recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor, ce sunt clasificate şi recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, exceptionale).

ţ) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Conducerea consideră că valorile juste ale instrumentelor financiare ale *Societăţii* nu diferă semnificativ de valorile lor contabile, datorită termenelor scurte de decontare, costurilor reduse de tranzacţie şi/sau ratei variabile de dobândă, care reflectă condiţiile curente de piaţă.

ţ) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când, şi numai atunci când *Societatea* are o obligaţie curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut şi dacă este probabil (există mai multe şanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieşire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligaţiei, şi se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligaţiei. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exerciţiu financiar şi 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 obligaţiei.

u) Datorii sau active contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepţia situaţiei în care posibilitatea unei ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

w) Părți afiliate

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

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

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

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- 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. In 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 *situaţiilor financiare* se pot referi fie la exerciţiul financiar curent, fie la exerciţiile financiare precedente, corectarea acestora efectuându-se la data constatării lor.

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

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, corectarea erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situaţii financiare anuale revizuite pentru acele exerciţii financiare şi se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influenţa rezultatul exerciţiului financiar curent.

Corectarea erorilor aferente exerciţiului financiar curent, se efectuează, înainte de aprobarea situaţiilor financiare anuale, prin stornarea (înregistrarea în roşu/cu semnul minus sau prin metoda înregistrării inverse) operaţiunii contabilizate greşit şi, concomitent, înregistrarea corespunzătoare a operaţiunii în cauză.

y)Rezerve

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

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

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

Astfel s-a decis că, începând cu anul 2010 să se recunoscă ca realizate diferenţele din reevaluarea activelor fixe pe măsura amortizării acestora.

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componenţa şi alte aspecte relevante privind mişcarea activelor imobilizate, în cursul exerciţiului financiar încheiat la 31.12.2021, sunt prezentate în continuare.

3.1.Imobilizări necorporale

Situaţia mişcărilor şi amortizării imobilizărilor necorporale în exerciţiul financiar 2021 se prezintă în tabelele nr.1, 2 şi 3 de mai jos.

Tabelul nr. 1 – Intrările şi ieşirile de imobilizări necorporale (valori brute).

-lei-

Explicaţii	31.12.2020	Intrări	Transferuri	Ieşiri	31.12.2021
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10. 663.335	5.929	-	1.492.432	9.176.832

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicaţii	31.12.2020	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieşirilor	31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10. 659.924)	(3.539)	1.492.432	(9. 171.031)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	3.410	5.801

Duratele de viaţă utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 3 ani.
Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.
Componenţa soldului imobilizărilor necorporale este, în principal, constituită din programe informatice, licenţe pentru proiectare în producţie, aduse ca aport în natură la capitalul social în anul 2005, precum şi prin capitalizarea unor servicii de implementare Oracle.

3.2. Imobilizări corporale

Situaţia mişcărilor şi amortizării / deprecierii imobilizărilor corporale în exerciţiul financiar 2021 se prezintă în tabelele nr.4, 5 şi 6 de mai jos.

Tabelul nr. 4 – Intrările şi ieşirile de imobilizări corporale (valori brute)

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2020	Intrări	Ieşiri	Reevaluare la 31.12.2021	31.12.2021
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri şi amenajări de terenuri	45.089.630	-	49.160	-	45.040.470
2.	Clădiri	109.168.589	-	-	-	109.168.589
3.	Echipamente	62.617.165	2.097	152.983	-	62.466.279
4.	Mobilier şi altele	1.322.684	-	12.406	-	1.310.278
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	**219.113.009**	**2.097**	**214.549**	**-**	**218.900.557**

În luna februarie 2021, un teren, ce nu se afla în incinta Societății, cu o suprafață de 569 mp cu o valoare contabilă de 49.160 lei (din care rezerva din reevaluare 46.884 lei) a fost vândut către Primăria Reșița valoarea tranzacției fiind de 18.969 lei (exclusiv TVA).Vânzarea a fost efectuată la solicitarea autorităților locale, terenul fiind de utilitate publică, având ca scop reabilitarea unui drum.

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2020	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2021	31.12.2021
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	34.065.315	4.331.858	-	-	38.397.173
3.	Echipamente	60.762.436	130.436	150.485	-	60.742.387
4.	Mobilier și altele	1305.474	7.427	12.406	-	1.300.495
	TOTAL (1+2+3+4)	**96.133.225**	**4.469.721**	**162.891**	-	**100.440.055**

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2020	31.12.2021
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	45.089.630	45.040.470
2.	Clădiri	75.103.274	70.771.417
3.	Echipamente	1.854.729	1.723.891
4.	Mobilier și altele	17.210	9.783
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	**122.608.308**	**118.089.026**

Societatea deține la 31.12.2021, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 537.754 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 226.532 mp, suprafața construită la sol de 144.099 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 1.400.

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

Imobilizările corporale de natura clădirilor şi a construcţiilor 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 şi prezentarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor şi a construcţiilor 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 exerciţiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr.7

Tabelul nr. 7 – Situaţia modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exerciţiului financiar	130.468.666	125.996.792
2.	Diferenţe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului şi cu ocazia ieşirii din evidenţă a activelor	*(4.471.874)*	*(4.094.221)*
3.	Diferenţe din reevaluare înregistrate în cursul exerciţiului financiar, ca urmare a reevaluarii	-	-
4.	**Rezerve din reevaluare la finele exerciţiului financiar (4=1+2+3)**	**125.996.792**	**121.902.571**

Reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferenţele din reevaluare în cuantum de 4.094.221 lei care au fost transferate în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor, în concordanţă cu politica adoptată de *Societate* precum şi la transferul rezervei din reevaluare de 46.884 lei a terenului vândut.

În perioada 1990-1995, *UCMR*, ca de altfel toate societăţile cu capital de stat, a avut obligativitatea reevaluării patrimoniului societăţii şi a majorării capitalului social în conformitate cu metodologia elaborată prin HG945/1990, HG 26/1992 şi HG 500/1994. În 2012, prin aplicarea IAS 29 – Raportarea financiară în economii hiperinflaţioniste, s-a procedat la ajustarea diferenţelor 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 achiziţie) al imobilizărilor corporale şi, ca urmare, nu poate prezenta informaţii de această natură (valori brute la cost istoric, amortizări).

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

La data de 31.12.2021 valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 49.061.763 lei (25.807.173 lei construcții și 23.254.590 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 35.053.877 lei (25.620.087 lei contrucții și 9.433.790 lei terenuri).

În cursul anului 2021 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

3.3 Active financiare

Situația titlurilor de participare deținute la alte entități (afiliate) și respectiv a ajustărilor de valoare a acestora se prezintă în Tabelul nr. 8, de mai jos.

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

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2020	31.12.2021
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
	TOTAL VALOARE NETA	**17.000**	**17.000**

La 31.12.2021, *Societatea* are filiala :

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

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

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

-lei-

Explicații	31.12.2020	31.12.2021
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	**23.000**	**23.000**

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

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de de 6.988.328 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 5.834.343 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2021, sunt incluse în suma creanțelor comerciale **(vezi Nota nr. 4).**

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2020	31.12.2021
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	12.650.375	10.616.728
2.	Debitori pentru garanții depuse	4.528	4.528
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	-	-
	TOTAL (1+2+3)	**12.654.903**	**10.621.256**

SSH Hidroserv SA a efectuat plățile către UCM Reșița conform graficului de distribuire din planul de reorganizare, ceea ce a determinat reducerea garanțiilor de bună execuție și concomitent a ajustărilor de depreciere pentru toate sumele de garanții încasate în cursul anului 2021.

Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 03.02.2022, de Tribunalul București în dosarul 909/3/2022, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva SC ROMELECTRO SA. Ca urmare au fost înregistrate ajustări de depreciere pentru garanțiile de bună execuție neîncasate la data de 31.12.2021 aferente proiectelor CHE Slatina și CHE Stejaru, derulate împreună cu Romelectro SA pentru întreaga valoare de 7.614.991 lei. Societatea urmează a se înscrie la masa credală până cel târziu la 21.03.2022.

4. Creanțe

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

Tabelul nr.11 – Creanţe şi ajustările (deprecierile) acestora

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanţe comerciale	23.243.394	21.879.555	21.879.555	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanţelor comerciale	(17.526.193)	(17.259.470)	(17.259.470)	-
3	**Total valori nete creanţe comerciale (1+2)**	**5.717.201**	**4.620.085**	**4.620.085**	-
4	Creanţe de încasat de la partile afiliate	61.574	61.574	61.574	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanţelor din cadrul grupului	-	-	-	-
6	**Total valori nete creanţe comerciale (4+5)**	**61.574**	**61.574**	**61.574**	-
7	Alte creanţe, din care:	29.067.653	30.366.819	30.366.819	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	*12.994.998*	*13.721.204*	*13.721.204*	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanţe	(15.239.228)	(15.238.273)	(15.238.273)	-
9	**Total valori nete alte creanţe (7+8)**	**13.828.425**	**15.128.546**	**15.128.546**	-
10	**TOTAL VALORI NETE CREANŢE (3+6+9)**	**19.607.200**	**19.810.205**	**19.810.205**	-

La 31.12.2021 principalii clienţi aflaţi în sold de la care *Societatea* are de încasat creanţe comerciale curente sunt: S.S.H. Hidroserv Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Haţeg (346.428,65 lei lei), S.S.H. Hidroserv Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Sebeş (183.910,50 lei), Primăria Municipiului Reşiţa (233.755,83 lei).

Societatea a aplicat principiul prudenţei şi a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanţelor incerte de 15.344.327 lei.

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

Conform prevederilor Standardelor Internaţioanale de Raportare Financiară, *Societatea* a înregistrat impozit pe profit amânat, recunoscut ca şi datorie pentru toate diferenţele temporare impozabile, respectiv ca şi creanţă pentru diferenţele temporare deductibile.

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2021 creanţe pentru impozitul amânat în sumă totală de 13.721.204 lei, reprezentând diferenţele temporare deductibile aferente ajustărilor şi provizioanelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum şi o datorie în sumă totală de 25.794.350 lei, reprezentând diferenţa între baza contabilă şi cea fiscală a amortizării.

5. Stocuri

Situaţia şi structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.12:

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

-lei-

Nr. crt	*Explicaţii*	*31.12.2020*	*31.12.2021*
1	Materii prime	5.687.593	4.529.873
2	Materiale	789.985	752.172
3	Obiecte de inventar	733.156	607.648
4	Ambalaje şi materiale la terţi, materii prime şi materiale în curs de aprovizionare	867.094	856.920
5	Semifabricate	1.665.621	1.668.370
6	Producţia în curs de execuţie	20.614.400	20.649.060
7	Produse finite	8.778.244	8.780.775
8	**Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)**	**39.136.093**	**37.844.818**
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.388.014)	(2.214.297)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(381.322)	(378.665)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(214.974)	(200.282)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(17.798)	(15.878)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.577.761)	(1.576.731)
14	Ajustări de valoare aferente producţiei în curs de execuţie	(7.408.040)	(7.408.040)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.681.844)	(3.681.135)
16	**Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)**	**(15.669.753)**	**(15.475.028)**
17	**Total valoare netă (8+16)**	**23.466.340**	**22.369.790**

În anul 2021 stocurile de materii prime şi materiale au înregistrat o scădere de 1.331.214 lei (variaţie rd.1 la rd.4) datorată în principal faptului că pentru proiectele realizate în cursul anului au fost folosite şi materiale existente în stoc la finele anului precedent.
Ajustările pentru deprecierea materiilor prime, materialelor au scăzut cu 192.985 lei (variaţie rd.9 la rd. 12), în mare parte pe seama consumului unor materiale pentru care au fost făcute ajustări în perioadele precedente.
Producţia în curs de execuţie şi produsele finite au înregistrat creşteri nesemnificative faţă de anul precedent, majoritatea proiectelor demarate în anul 2021 finalizându-se pâna la finele anului.
Cel mai important proiect demarat în perioadele precedente, a cărui execuţie va continua pe parcursul anilori următori, CHE Stejaru continuă să fie cel mai important proiect pe rol în acestă categorie, valoarea producţiei în curs de execuţie la 31.12.2021 fiind de 4.645.449 lei iar a produselor finite de 3.330.297 lei. Echipamentele pentru CHE Stejaru au fost executate conform graficului de execuţie, însa din motive tehnice, independente de *Societate* contactul a suferit întârzieri foarte mari.

Ajustările pentru deprecierea producției în curs de execuție în valoare de 7.408.040 lei la 31.12.2021 nu au înregistrat modificări. Proiectele noi au fost realizate in concordanță cu prevederile contractuale astfel că ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2021 o au la fel ca și anii precedenți următoarele proiecte:

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

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 13– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	*Explicații*	*31.12.2020*	*31.12.2021*
1	Conturi la bănci în lei	1.690.078	245.166
2	Conturi la bănci în valută	292.894	11.933
3	Numerar în casierie	30.539	11.186
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	7.186.909	7.173.170
6	Alte valori	-	-
7	**Total disponibilităţi bănești (1+2+3+4+5+6)**	**9.200.420**	**7.441.455**
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	356.680	200.703
9	**Total deficit/excedent de cont (7-8)**	**8.843.740**	**7.240.752**

7. Datorii

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 14

Tabelul nr.14 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2020	31.12.2021	Încrise în tabelul definitiv al creditorilor	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datoarte instituțiilor de credit	-	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	17.364.457	17.929.810	8.909.904	9.019.906	9.019.906	-	-
3	Datorii comerciale	19.078.702	24.398.742	16.722.567	7.676.175	7.676.175	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-	-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	-	-	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	550.824.859	757.583.833	604.107.750	153.476.083	153.476.083	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	**713.560.423**	**926.204.790**	**756.032.626**	**170.172.164**	**170.172.164**	-	-

Datorită faptului că Tabelul definitiv al creditorilor a fost afișat în 05.07.2021 la grefa Tribunalului București, Societatea a procedat la ajustarea evidenței Societății în conformitate cu acesta.Astfel:

- au fost trecute pe venituri datorii în sumă de 1.041.835 lei;
- a fost transferată suma de 188.859.165 lei din conturile de provizioane de riscuri în conturi de datorii;
- au fost recunoscute datorii în valoare de 7.046.881 lei datorii înscrise în Tabelul definitiv.
- au fost reluate provizioane de riscuri și cheltuieli în valoare de 495.268 lei constituite în faza de înscriere a unor creanțe în Tabelul preliminar al creanțelor dar care nu au mai fost regăsite în Tabelul definitiv.

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 31.12.2021 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este Hidroelectrica SA.- Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE

Câineni), suma avansului fiind de 8.817.043 lei, suma înscrisă în Tabelul definitiv al creditorilor.

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2021, principalii furnizori de materii prime şi servicii sunt reprezentaţi de: EON Energie SA Târgu Mureş, Divizia Pază şi Protecţie Consulting & Security SRL Schitu, SPEEH Hidoelectrica SA, Romelectro SA Bucuresti, Sodexo Pass Romania SRL Bucureşti, Aquacaraş SA Reşiţa, E-Distribuţie Banat SA Timişoara, Italinox Romania SRL Cluj Napoca, Forja Rotec SRL Buzău din categoria furnizorilor interni, respectiv: LES Bronzes D'Industrie Franţa, Avenarius Agro GMBH Austria, HS Cooler GmbH Wittenburg Germania din cea a furnizorilor externi.

7.2. Sume datorate instituţiilor de credit

La data de 31.12.2021 *Societatea* nu datorează nicio sumă instituţiilor de credit

Datorită faptului că este in insolvenţă, la data prezentelor situaţii financiare, *Societatea* nu are acces la finanţare de la banci sau instituţii finaciare nebancare.

7.3. Datorii către acţionarul majoritar, bugetul consolidat al statului şi alţi creditori

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale şi pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se prezintă în Tabelul nr. 15 de mai jos.

Tabelul nr.15 – Situaţia datoriilor către acţionari, bugetul consolidat al statului şi alţi creditori

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021	La 31.12.2021 din care:	
				Încrise în tabelul definitiv al creditorilor	curente
0	1	2		4	5
1	Asociaţi, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	-
2	Asociaţi, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	-
3	Asigurări sociale de plătit	44.564.286	52.817.406	-	52.817.406
4	TVA de plată	19.510.917	20.143.618	-	20.143.618
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	-	12.039
6	Impozitul pe salarii	5.515.235	6.928.426	-	6.928.426
7	Obligaţii la fondul de şomaj	69.128	69.128	-	69.128
8	Obligaţii la fondurile speciale, alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	38.752.929	44.620.881	4.214.868	40.406.013
9	Alţi creditori	440.888.094	631.649.631	599.671.400	31.978.231
10	Garanţii de bună execuţie reţinute	294.049	288.756	80.076	208.680
11	Salarii şi alte drepturi de personal	742.763	605.391	-	605.391
12	Alte datorii cu salariaţii	475.419	448.557	141.406	307.151

	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	**677.117.264**	**883.876.238**	**730.400.155**	**153.476.083**

- lei -

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 25.794.350 lei.

Societatea a procedat la reclasificarea datoriilor față de bugetul consolidat al statului transferate la *AAAS* în baza ordonanței 97/2013 și datoriile către de *AAAS* rămase neachitate la data insolvenței la, *Alți creditori.*

De asemenea au fost transferate la datorii în favoarea AAAS sumele care anterior fuseseră înregistrate ca provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Astfel, la 31.12.2021 datoriile față de AAAS, așa cum au fost înscrise în Tabelul definitiv al creanțelor sunt: 501.117.501 lei debite și accesorii înscrise la masa credală preluate în baza ordonanței 97/2013; 11.992.654,91 lei datorii privind contribuția la fondul de sănătate preluate de *AAAS* și eșalonate prin Ordinul 9083/2007, rămase neachitate la data insolvenței și alte datorii din pierderea facilităților acordate la privatizare, înscrise la masa credală; 31.712.222 lei debite curente neachitate la data ordonanței 97/2013.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar

Împrumuturile acordate de INET AG, în valoare de 102.707.107 lei precum și dobânda aferentă acestor împrumuturi în valoare de 23.585.298 lei au fost preluate ICESA SA, în baza unui contract de vânzare cumpărare.

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2021 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2021 se prezintă în Tabelul nr.16 de mai jos.

Tabelul nr.16- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2021

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2020	Creștere	Diminuare	31.12.2021
1	Provizioane pentru litigii	1.484.685	-	-	1.484.685
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	46.991	-	-	46.991
3	Provizioane pentru risc de repunere in plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune MFP-ANAF, APAPS și AVAS	187.336.165	-	187.336.165	-
4	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	40.927.740	-	20.818	40.906.922
5	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	2.116.979	7	2.018.286	98.700

6	Provizioane pentru beneficii angajati la pensionare	692.948	640.494	692.948	640.494
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	**232.605.508**	**640.501**	**190.068.217**	**43.177.792**

Pentru corelarea Tabelului definitiv al creditorilor cu evidenţele Societăţii au fost reluate provizioane pentru riscuri şi cheltuieli în valoare de188.859.165 lei , concomitent cu înregistrarea sumelor în conturi de datorii.
De asemenea au fost reluate provizioane de riscuri şi cheltuieli în valoare de 495.268 lei constituite în faza de înscriere a unor creanţe în Tabelul preliminar al creanţelor dar care nu au mai fost regăsite în Tabelul definitiv..
Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaţilor în anul 2021 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2021 îndeplineau condiţiile de pensionare pentru limită de vârsta sau pensionare anticipate.
Provizioanele au fost constituite/diminuate în concordanţă cu evenimentele care le-au generat.

9. Structura acţionariatului şi a capitalurilor proprii

La 31.12.2021, *Societatea* se confruntă cu o situaţie deosebită în ceea ce priveşte structura acţionariatului, descrisă în detaliu în cele ce urmează:
În Actul Constitutiv al UCM Reşiţa SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Naţional al Registrului Comerţului acţionarii Societăţii sunt:

- ✓ INET AG – persoană juridică de naţionalitate elveţiană
- ✓ Asociaţia Salariaţilor Uzinei Constructoare de Maşini Reşiţa – persoană juridică de drept privat de naţionalitate română
- ✓ Lista alţi acţionari persoane fizice/juridice (PPM şi alţii).

În Registrul consolidat al acţionarilor care deţin cel puţin 10% emis de Depozitarul Central figurează :

- ICESA SA - persoană juridică de naţionalitate elveţiană
- Persoane juridice
- Persoane fizice

Întrucât economia României a fost hiperinflaţionistă până la data de 31.12.2003, aplicarea IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste, presupune retratarea elementelor de capital social, rezerve legale, alte rezerve existente în sold la data aplicării pentru prima data a IFRS şi care au fost evidenţiate în sold la cost istoric, astfel că, capitalul social şi alte rezerve au fost actualizate pe baza indicilor lunari ai preţurilor, comunicaţi de Institutul Naţional de Statistică în perioada 01.01.1991 – 31.12.2003.

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

La 31.12.2021 Societatea nu avea emise obligaţiuni.

Societatea este cotată la Bursa de Valori Bucureşti, din 1998, însă începând cu 06.11.2011, data deschiderii procedurii generale a insolvenţei, tranzacţionarea acţiunilor a fost suspendată .

Acţiunile emise de de *Societate* sunt nominative, au forma dematerializată şi sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. Bucureşti.

Tabelul nr. 17– Structura capitalurilor proprii şi evoluţia rezultatelor exerciţiilor 2020 şi 2021 şi a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
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*	***130.468.666***	***125.996.791***
3	** Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare*	*(4.471.875)*	*(4.094.221)*
4	** Utilizare rezerve din reevaluare*	-	-
5	** Inregistrare rezerva reevaluare*	-	-
B	***Total (2+3+4+5)***	***125.996.791***	***121.902.570***
6	*Rezerve legale*	*1.972.406*	*1.972.406*
7	** Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent*	-	-
C	***Total (6+7)***	***1.972.406***	***1.972.406***
8	*Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare*	*259.803.968*	*264.275.843*
9	** Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare*	*4.471.875*	*4.094.221*
D	***Total (8+9)***	***264.275.843***	***268.370.064***
10	*Alte rezerve*	*16.088.620*	*16.088.620*
E	***Total (10)***	***16.088.620***	***16.088.620***
11	*Pierdere reportată*	*(1.731.638.300)*	*(1.747.186.961)*
12	** Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat*	*(15.433.582)*	*(21.385.684)*
13	** Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat*	*(115.079)*	-
	Retratare IFRS, din care:	-	-
14	** Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare*	-	-
15	** Reducere creanta impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului*		

	reportat	-	-
F	***Total (11+12+13+14+15)***	***(1.747.186.961)***	***(1.768.572.645)***
16	*Repartizarea profitului*	-	-
17	** Închidere cont - repartizare profit*	-	-
18	** Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent*	-	-
G	***Total (16+17+18)***	-	-
19	*Profit / (Pierdere)*	***(15.433.582)***	***(21.385684)***
20	** Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat*	***15.433.582***	***21.385.684***
21	** Închidere cont - repartizare profit*		
22	** Rezultatul net al exercitiului curent*	***(21.385.684)***	***(40.079.515)***
H	***Total (19+20+21+22)***	***(21.385.684)***	***(40.079.515)***
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	**(758.553.901)**	**(798.633.416)**

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2021 este de 16.219.995 lei din care 9,91 % realizată pe piaţa Uniunii Europene şi 90,09 % în ţară. În ceea ce priveşte structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2021, veniturile din producţia vândută reprezintă 100% din aceasta.

În Tabelele nr. 18 şi 19 de mai jos se prezintă structura veniturilor / vânzărilor pe feluri şi zone geografice.

Tabelul nr.18 – Structura veniturilor din activităţile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2020	2021
1.	Venituri din producţia vândută	26.090.175	16.219.995
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
3.	**TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)**	**26.090.175**	**16.219.995**

Tabelul nr.19 – Venituri din activităţile curente pe sectoare geografice

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2020	2021
1.	România	25.344.981	14.611.925
2.	Uniunea Europeană	745.194	1.608.070
3.	**TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)**	**26.090.175**	**16.219.995**

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiaţi la 31 decembrie 2020 şi 2021 este după cum urmează:

Explicaţii	**2020**	**2021**
Materii prime şi materiale	5.867.931	3.317.999
Mărfuri	-	-
Utilităţi	4.840.512	5.319.436
Cheltuieli cu personalul	23.308.416	20.162.292
Prestaţii externe	822.996	644.393
Ajustări de valoare privind imobilizările	3.137.365	3.000.431
Ajustări de valoare privind activele circulante	1.926.601	(449.396)
Ajustări privind provizioanele	(1.166.160)	(568.550)
Alte cheltuieli	32.273	13.790
Variaţia stocurilor de produse finite si producţie în curs de execuţie	(1.857.986)	(31.360)
Total cost vânzări	**36.911.948**	**31.409.035**

Cheltuielile generale de administraţie pentru anii încheiaţi la 31 decembrie 2020 şi 2021 se prezintă astfel:

Explicaţii	**2020**	**2021**
Materii prime şi materiale	131.765	374.263
Utilităţi	179.460	217.643
Cheltuieli cu personalul	5.621.362	5.164.514
Prestaţii externe	2.994.496	3.000.937
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.553.059	1.475.327
Ajustări privind provizioanele		(188.859.166)
Alte cheltuieli	2.274.465	198.445.645
Total chelt. genenerale de administraţie	**12.754.907**	**19.819.163**

Sumele aferente anului 2021 referitoare la Ajustările privind provizioanele şi Alte cheltuieli sunt influenţate de corelarea Tabelului definitiv al creanţelor cu evidenţele Societăţii, aşa cum este descris la punctul 7 Datorii.

12. Impozit pe profit curent şi amânat

Societatea utilizează datele din contabilitate şi / sau alte informaţii cerute de legislaţia fiscală aplicabilă pentru calculul, stabilirea şi declararea obligaţiilor sale faţă de bugetul consolidat al statului.
Impozitul pe profit se calculează şi stabileşte pe baza datelor şi informaţiilor din balanţele de verificare contabile, întocmindu-se în acest sens şi declaraţiile fiscale aferente, potrivit legislaţiei aplicabile în vigoare.

La 31.12.2021, *Societatea* a înregistrat pierdere contabilă în sumă de 40.079.515 lei pierdere ce va fi acoperită din profitul anilor următorii.

Declaraţiile privind impozitele, contribuţiile şi taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite şi depuse în termenele şi în conformitate cu cerinţele prevăzute în legislaţia în vigoare.

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

Tabelul nr. 20 Impozit amânat

lei

Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
Creanţe privind impozitul amânat	12.994.998	13.721.204
Datorii privind impozitul amânat	25.146.547	25.794.350

Tabelul nr. 21 Calcul impozit amânat - 2021

Nr. Crt.	Categorie/Explicaţie	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferenţe temporare deductibile	Diferenţe temporare impozabile	Creanţă	Datorie
1	Anulări provizioane pentru dezafectare imobiliz. corporale	(20.818)	-	(20.818)		(3.331)	
2	Provizioane pentru beneficii angajaţi 2020	640.494	-	640.494		102.479	
3	Anulare provizioane beneficii angajaţi 2019	(692.948)	-	(692.948)		(110.872)	
4	Alte provizioane pentru riscuri	7	-	7		1	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(2.018.287)	-	(2.018.287)		(322.926)	
6	Ajustări alte creanţe imobilizate - garanţii de bună execuţie	7.806.113	-	7.806.113		1.248.978	
7	Anulare ajustări alte creanţe imobilizate - garantii de bună execuţie	(713.367)	-	(713.367)		(114.139)	
8	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	100.747	-	100.747		16.120	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(295.470)	-	(295.470)		(47.275)	
10	Ajustări pentru deprecierea creanţelor	406.084	-	406.084		64.974	

11	Anulare ajustări pentru deprecierea creanţelor	(673.762)	-	(673.762)		(107.802)	
12	Diferenţe amortizare contabilă si amortizare fiscală	4.473.260	424.491		4.048.769		647.803
	TOTAL	**9.012.053**	**424.491**	**4.538.793**	**4.048.769**	**726.207**	**647.803**

13. Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii

La 31.12.2021, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.22 de mai jos.

Tabelul nr. 22 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariaţi		%
		31.12.2020	31.12.2021	
1.	Producţie	481	432	73
2.	Administrativ	200	159	27
	TOTAL	**681**	**591**	**100**

Conducerea executivă a *Societăţii* pe parcursul anului 2021 a avut următoarea componenţă:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic şi Resurse Umane
- Dl Cristian MURGU - Director Producţie.

La 31.12.2021, *Societatea* nu are angajate obligaţii de orice natură (credite acordate acestora sau obligaţii viitoare de natura unor garanţii, ş.a.) faţă de foştii membrii ai organelor de administraţie, conducere şi supraveghere.
Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exerciţiul financiar 2021 se prezintă în Tabelul nr. 23 de mai jos.

Tabelul nr. 23– Cheltuieli salariale ale exerciţiului financiar 2021

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	01.01-31.12.2021
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	23.338.271
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură şi tichete de masă	1.270.924
3.	Contribuţia angajatorului la contribuţia asiguratori de muncă	525.911
4.	Alte cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială	191.700
	TOTAL	**25.326.806**

14. Părţi afiliate

În scopul întocmirii acestor situaţii financiare şi prezentării în cadrul acestora a tranzacţiilor cu părţile afiliate (persoane fizice/juridice) terţele părţi sunt considerate afiliate dacă una dintre ele are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influenţă semnificativă asupra celeilalte părţi, în luarea de decizii privind operaţiunile curente cu efecte patrimoniale / financiare .

În evaluarea fiecărei relaţii/tranzacţii posibile cu părţile afiliate, accentul cade pe substanţa economică a acestei relaţii şi nu neapărat pe forma sa juridică. Se are în vedere, în sensul celor de mai sus, atât definiţia pe care o dau părţilor afiliate Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, cât şi cele prezentate în note (punctul f Prezentare situaţiilor financiare).

Societatea deţine o filială, s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reşiţa şi o entitate asociată Bursa Română de Mărfuri, Bucureşti.

Situaţia tranzacţiilor cu părţile afiliate se prezintă în tabelele nr.24, 25, 26 de mai jos.

Tabelul nr. 24– Vânzări / cumpărări de bunuri / servicii către şi de la părţile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	2020	2021
	Vânzări de bunuri şi servicii		
1	Entităţi asociate		
2	Filiale	12.182	12.391
3	Acţionar principal	-	-
4	Altele	-	-
5	**Total vânzări (1+2+3+4)**	**12.182**	**12.391**
	Cumpărări de bunuri şi servicii		
6	Filiale	-	-
7	Entităţi asociate	-	-
8	Acţionar principal	-	-
9	**Total cumpărări (6+7+8)**	-	-

Valoarea vânzărilor şi cumpărărilor către şi de la părţile afiliate, nu cuprinde tva-ul aferent tranzacţiilor.

Tabelul nr. 25 – Creanţele (soldurile debitoare) faţă de părţile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicaţii	31.12.2020	31.12.2021
1.	Filiale -creanţe comerciale	42.670	57.415
2.	Entităţi asociate	-	-
3.	Acţionar principal	1.840.917	1.870.670
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităţilor asociate	-	-
	Total creanţe comerciale (1+2+3+4+5)	**1.883.587**	**1.928.085**

Tabelul nr. 26- Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2020	31.12.2021
1	Acționar principal	1.292.481	1.292.481
2	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
3	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3)	**1.292.481**	**1.292.481**

Creanțele față de părțile afiliate sunt reevaluate la cursul din data de 31.12.2021, iar obligațiile, înscrise în Tabelul Definitiv al Creditorilor, sunt reevaluate la cursul din data de 06.12.2011, data intrării în insolvență a *Societății*.
Împrumuturile acordate de INET AG, în valoare de 102.707.107 lei precum și dobânda aferentă acestor împrumuturi în valoare de 23.585.298 lei au fost preluate ICESA SA, în baza unui contract de vânzare cumpărare.

La data de 31.12.2021 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

15. Angajamente (obligații contractuale), garanții și datorii contingente (litigii)
Principalele aspecte privind angajamentele și litigiile ce au afectat, sau pot afecta obligațiile *Societății* în viitor, se prezintă în continuare.

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)
Societatea nu are angajamente privind operațiuni de capital la 31.12.2021.

b) Angajamente comerciale primite
Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2021.

c) Garanții acordate terților
La data de 31.12.2021 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

SITUATIA LITIGIILOR AFLATE PE ROLUL INSTANȚELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2021:

Tabelul nr. 27 - *LITIGII COMERCIALE*

NR.CRT.	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 27.10.2022	7.885,60 lei
2	SC Conpex Construct	Creditor	2253/115/2009	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 10.02.2022	98.914,84 lei
3	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 17.02.2022	126.633,68 lei
4	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 02.02.2022	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1
5	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 15.04.2022	32.460,00 lei
6	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 17.02.2022	18.200,46 lei
7	SC Zad Tiara	Creditor	1020/108/2015	Tribunalul Arad	Fond – Sentința civilă nr. 897/07.12.2021	Închide procedura insolvenței, dispune radierea debitoarei	17.721,38 lei
8	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 30.03.2022	21.725.537,41 lei
9	Transenergo Microhidro SRL	Creditor	22123/3/2017	Tribunal București	Procedura insolvenței – reorganizare - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen: 11.05.2022	47.016,00 lei
10	Casa de Cultura a Sindicatelor	Creditor	3843/115/2013	Tribunal Caraș-Severin	Procedura falimentului - cerere înscriere pe tabelul creditorilor	Termen 19.05.2022	111.656,24 lei

11	Hidroserv	pârât	10001/3/2019*	Judecatoria Sector 1 Bucuresti Tribunalul Bucureşti	Fond – Sentinţa civila 2640/ 20.09.2019 Apel Hidroserv – Sentinţa civilă 1002/ 23.02.2021	Admite excepţia inadmisibilităţii, respinge acţiunea ca inadmisibilă Respinge apelul ca nefondat, cu recurs în 30 de zile	12.000 lei pretenţii, 4.708,80 lei penalităţi de întârziere şi dobânda legală
12	SC SITTNER TRANS	Creditor	408/115/2020	Tribunalul Caraş-Severin	Fond – procedura insolvenţei simplificată	Termen: 12.05.2022	25785,83 lei
13	Phoenix Com RLC	Creditor	283/115/2021	Tribunal Caraş-Severin	Fond – procedura insolvenţei	Termen: 17.03.2022	26.561,69 lei

Tabelul nr. 28 Litigii civile/penale

NR.CRT.	PĂRŢILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANŢA	STADIUL PROCESULUI	SOLUŢIA PRONUNŢATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	Chebuţiu Adrian, Preda Coriolan-Adrian, SC AC Management, SC Kmobil - inculpaţi	Parte vătămată	75/D/P/2021	DIICOT-Biroul Teritorial Caraş-Severin	Dosar în faza de cercetare şi urmărire penală		
2	Peia Gheorghe, Peia Bogdan şi Dănoiu (fostă Peia) Oana – reclamanţiTMK şi Statul Român prin Min. Finanţelor - pârâţi	Pârât	1453/290/2016	Judecătoria Reşiţa	Fond	Termen: 04.05.2022	constatare nulitate act juridic
3	Ciortan Ioan şi Ciortan Nadia Maria, Ciuraru Ovidiu Marius şi Ciuraru Violeta Florica – reclamanţi Kunschner Elena şi Kunschner Renate Maria Magdalena, Statul Român prin Ministerul Finanţelor Publice şi Consiliul Local al mun. Reşiţa - pârâţi	Parat	567/290/2018	Judecătoria Reşiţa Tribunalul Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara	Fond – Sentinţa civilă nr. 620/17.06.2020 Apel – Statul Român – Decizia civilă nr. 211/05.04.2021 Recurs – Statul Român – Încheiere din 10.11.2021	Admite în parte cererea reclamanţilor Ciortan şi Ciurea, admite în parte cererea reconvenţională a UCMR. Respinge apelul Statului Român Suspendă în temeiul art. 242 CPC	Partaj judiciar – ieşire din indiviziune
4	ANAF, DGRFP Bucureşti, Administraţia Fiscală pentru	Contestator	11394/299/2019	Judecătoria Sectorul 1 Bucureşti	Fond – Sentinţa civilă 6986/ 11.11.2019	Respinge contestaţia la executare	Contestaţie la executare şi suspendare executare –

	Contribuabili Mijlocii			Tribunalul Bucureşti	Apel UCMR – Decizia civilă nr. 275/08.02.2022	Admite apelul, anulează sentinţa, trimite spre rejudecare la judecătorie	1.558.963 lei, 151.870 lei şi 156.420 lei
5	PAU IOAN – reclamant Casa Judeţeană de Pensii CS – pârât	Pârât	410/115/2020	Tribunalul Caraş-Severin	Fond – Încheiere din 16.07.2020	Dispune formarea unui nou dosar 1227/115/2020, suspendă judecarea cauzei cu privire la CJ Pensii CS şi contestator	Contestaţie decizie de pensionare
6	Racz Virag Vilma – reclamant SC Arhive Vest SRL - pârât	Pârât	225/115/2020	Tribunal Caraş-Severin Curtea de Apel Timişoara Tribunal Caraş-Severin	Fond - Sentinţa civilă nr. 910/22.09.2020 Apel – Decizia civilă nr. 790/23.06.2021 Fond - rejudecare	Admite în parte acţiunea. Admite apelul, casează sentinţa, trimite cauza la rejudecare la Tribunalul Caraş-Severin Termen: 03.03.2022	Acţiune în constatare – condiţii speciale de muncă
7	Gug Ioan	Reclamant	1115/111/2021	Tribunal Bihor Curtea de Apel Oradea	Fond – Sentinţa civilă nr. 1133/18.10.2021 Apel Gug Ioan	Respinge acţiunea Termen: 07.04.2022	Acţiune în constatare – grupa a II-a de muncă
8	SC Energy Holding SA – parte responsabilă civilmente, Alexandrescu Costin Răducu, Ţicu Elena Lavinia – inculpaţi, ANAF, ANRE, ş.a. - părţi civile	Parte responsabilă civilmente	8308/3/2021	Tribunalul Bucureşti	Fond		Delapidare – 59.480.839 lei
9	SC Energy Holding SA – parte responsabilă civilmente, Alexandrescu Costin Răducu, Ţicu Elena Lavinia – inculpaţi, ANAF, ANRE, ş.a. - părţi civile	Parte responsabilă civilmente	8308/3/2021/a1	Tribunal Bucureşti	Fond – Cameră preliminară – Încheiere din 18.06.2021	Dispune începerea judecăţii	Delapidare – 59.480.839 lei
10	Mutu Ilie-reclamant SC Arhive Vest SRL – pârât	Parât	1112/115/2021	Trbunal Caraş-Severin	Fond	Termen: 11.02.2022	Acţiune în constatare – condiţii speciale de muncă

Menționăm că 46 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care Societatea are calitatea de debitor/parât sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014. De asemenea 2 dosare sunt suspendate în temeiul art. 244, alin. 1, pct. 2 Cod Procedură Civilă, până la soluționarea dosarelor penale.

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

Autorizațiile de mediu deținute pentru cele 2 platforme industriale/puncte de lucru pe care Societatea își desfășoară activitatea, sunt:

- pentru platforma ABC: Autorizitia de mediu nr. 94 din 18.11.2021, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, valabilă până la data de 29.03.2024. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS.
- pentru platforma Cîlnicel: Autorizitia de mediu nr. 96/25.11.2019, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019; (Decizie viză anuală nr. 50 din 20.09.2020) și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 430/31.10.2019, cu valabilitate până la data de 31.10.2022. Documentul a fost emis de către Administrația Bazinală de Apă Banat, Timișoara.

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

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

- Autorizației nr. 123/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru platforma ABC – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului;
- Autorizației nr. 124/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru platforma Câlnicel – emitent Agenția Națională privind Protecția Mediului.

Începând cu anul 2007, pentru controlul și reducerea cantităților de emisii rezultate din activitatea desfășurată, Agenția Națională pentru Protecția Mediului/Ministerul Mediului a alocat cu titlu gratuit operatorilor economici care le generează, certificate de emisii de gaze cu efect de seră. Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu un anume număr de certificate, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada 2008-2012 (proporțională cu consumul de gaz natural consumat pentru producerea de energie termică și pentru tratamentul termic al pieselor prelucrate).
În prezent operatorii instalațiilor care dețin autorizații privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, se conformează obligațiilor legale transmise de UE și preluate la nivel național pentru acest interval..

Pentru fiecare an caledaristic scurs, la începutul anului următor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, modificată și completată ulterior, Societatea are obligația restituirii în Registrul UE EGES, a unui număr de certificate proporțional cu activitatea desfășurată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat, așa numita obligație de conformare. În cazul în care numărul ajustat de certificate alocate gratuit este mai mare decât numărul de certificate care se restituie ANPM în Registrul UE EGES, diferența

respectivă de unităţi, poate fi tranzacţionată la preţul pieţii de profil. În caz contrar, când numărul de certificate care trebuie restituite este mai mare decât cel al certificatelor alocate gratuit, pentru îndeplinirea obligaţiei de conformare diferenţa trebuie asigurată prin achiziţionarea de către *Societate* de pe piaţa de certificate EGES existentă.

Renunţarea la sistemul centralizat de încălzire din ultimii ani, respectiv renunţarea la exploatarea centralelor termice situate pe platforma industrială ABC şi Călnicel, precum şi scăderea nivelului activităţii productive, au condus la diminuarea consumului de gaz şi implicit la cantităţi tot mai reduse de emisii de gaze cu efect de seră. Aceste motive au determinat primirea de către Societate a unui număr diminuat de certificate de gaze cu efect de seră faţă de alocarea iniţială. Astfel, alocarea iniţială a fost urmată de alocări ajustate, proporţionale cu activitatea desfăşurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului 2013 -2020, respectiv din primul an din perioada 2021-2030.

Situaţia alocării iniţiale şi a alocării ajustate pentru instalaţiile EGES ale Societăţii de pe cele două platforme industriale/puncte de lucru este prezentată în tabelul următor:

Tabel 29. Situatia alocărilor certificatelor EGES pentru perioada 2013-2020

Instalaţii	2013		2014		2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Alocare iniţială	Alocare ajustată	Alocare iniţială	Alocare ajustată	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială	Alocare iniţială
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

Notaţii:
EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră
MMSC – Ministerul Mediului şi Schimbărilor Climatice.
ANPM – Agenţia Naţională pentru Protecţia Mediului
Registrul UE EGES - bază de date electronică standardizată care conţine elemente de date comune folosite la urmărirea emiterii, deţinerii, transferului şi anulării certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

Ca urmare a diferenţei dintre certificatele EGES primite în urma alocărilor iniţiale / ajustate şi cele restituite pentru îndeplinirea obligaţiei de conformare, a rezultat anual, un număr de certificate pe care UCM Reşiţa a avut posibilitatea să le valorifice.
În acest context a fost valorificat prin tranzacţionare excedentul de certificate din perioada 2013-2020, la preţul pieţei de profil.

Tabel 30. Situaţia excedentului de certificate EGES din perioada 2013 – 2020

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

16. Managementul riscului financiar

Mai jos este prezentat un sumar al naturii activităţilor şi politicilor manageriale de gestionare a riscurilor financiare.

(i) Riscul valutar

Societatea îşi desfăşoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuaţii puternice ale monedei naţionale faţă de alte valute. *Societatea* are tranzacţii într-o altă monedă decât moneda funcţională (RON).

Tranzacţiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzactiei.

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

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

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

Riscul de credit presupune ca *Societatea* să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligaţiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanţele comerciale. *Societatea* monitorizează expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creanţelor pe care le înregistrează şi acţionează pentru recuperarea celor trecute de scadenţă sau perimate.

Expunerea la riscul de credit este influenţată, de caracteristicile individuale ale fiecărui client şi ale ţării în care acesta îşi desfăşoară activitatea. Majoritatea clienţilor UCM Reşiţa îşi desfăşoară activitatea în România.

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

(iii) ***Riscul de de lichiditate***

Societatea poate să întâmpine dificultăţi în îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea *Societăţii* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidităţi suficiente pentru a face faţă datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiţii normale, cât şi în condiţii de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputaţia *Societăţii*.

Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienţii incerţi, chiar solicitarea plăţii în avans.

Conducerea Societăţii este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienţilor noi în funcţie de bonitatea şi disciplina lor financiară.

(iv) ***Riscul de piaţă şi mediu economic***

Economia românească este încă în tranziţie, criza econnomică şi cea sanitară generată de pandemia de COVID -19, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranţa cu privire la evoluţia viitoare a politicii şi dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.

Riscul de piaţă este riscul ca variaţia preţurilor pieţei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât şi reducerea cererii de piaţă să afecteze veniturile *Societăţii*.

Conducerea *Societăţii* nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România şi efectele acestora asupra poziţiei financiare, asupra rezultatelor activităţii şi a fluxurilor de trezorerie ale Societăţii pentru exerciţiul următor, decât în limita unor informaţii disponibile.

Schimbările potenţiale, care ar putea afecta condiţiile interne din România şi efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităţilor clienţilor *Societăţii* şi implicit asupra poziţiei financiare, a rezultatelor şi fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate însă în calcul la întocmirea situaţiilor financiare decât în limitele posibile de predictibilitate.

Instabilitatea pieţei de desfacere pentru materii prime şi materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piaţă, renegocierea condiţiilor contractuale şi chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

Riscul volatilităţii preţurilor de la energia electrică, gaz metan, metale, motorină, a fost preîntâmpinat, în măsura în care a fost posibil, prin găsirea unor noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii tradiţionali.

Identificarea şi evaluarea oportunităţilor de afaceri, inclusiv de dezvoltare (investiţii de capital) şi a altor obligaţii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a celor legate de capacitatea *Societăţii* de a continua să funcţioneze pentru o perioadă rezonabilă de timp, ca urmare a scăderii cererii, toate acestea sunt permanent în atenţia conducerii acesteia în sensul identificării, accesării şi utilizării resurselor de finanţare, respectiv a fundamentării fluxurilor financiare viitoare posibile, pentru a putea susţine astfel principiul continuităţii activităţii.

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 asupra *situațiilor financiare.*
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.

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.
În 05.07.2021, Administratorul judiciar al Societății, Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL a afișat Tabelului definitiv al creanțelor la grefa instanței, publicându-l în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 11759/05.07.2021 .
Prin Notificarea nr. 543/05.07.2021 publicată în BPI nr. 11758/05.07.2021, creditorii Societății au fost informați în legătură cu depunerea Tabelului definitiv.
În 04.08.2021 Administratorul Judiciar al Societății a depus *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA*, atât la grefa Tribunalului București, cât și la Oficiul Registrului Comerțului, conform art. 98, alin. 1 din Legea 85/2006.
Adunarea Creditorilor a aprobat *Planul de reorganizare al activității debitoarei SC UCM Reșița SA.* în data de 26.10.2021, care a fost confirmat de către judecătorul sindic prin Decizia 351/01.02.2022 .

Strategia și previziunile conducerii Societății privind continuarea activității și fluxurile de numerar viitoare.

Contractele încheiate, proiectele și vânzările (veniturile) previzionate potrivit strategiei conducerii Societății
Societatea are în vedere nevoia ridicată de proiecte de reparații și modernizare din partea **s.c. Hidroelectrica s.a.**, știind că majoritatea hidrocentralelor din România se află la sfârșitul duratei lor de viață, în plus, costurile de proiectare ale acestora putând fi

diminuate semnificativ, având în vedere că astfel de prestaţii/servicii au mai fost efectuate şi anterior.

Având în vedere Strategia investiţională de retehnologizare şi modernizare, pentru perioada 2020-2025 publicată pe site-ul SPEEH Hidroelectrica SA, coroborată cu know-how-ul şi capabilităţile de producţie deţinute de UCM Reşiţa SA, sub rezerva câştigării licitaţiilor, Societatea ar avea acoperit portofoliul de contracte în perioada următoare.

Conducerea *Societăţii* îşi susţine afirmaţia privind respectarea principiului continuităţii activităţii, la întocmirea prezentelor *situaţii financiare* şi prin datele şi informaţiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate, în curs de execuţie (vezi Tabelul nr.31 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

Tabelul nr. 31- Situaţia contractelor pe rol cu derulare în cursul anilor 2022, 2023, 2024

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2021 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2022 (lei)	Valoare de livrat în 2023 (lei)	Valoare de livrat în 2024 (lei)
EXTERN	EUR	524.810	4,9481	2.596.812	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				**2.596.812**	-	-
INTERN	EUR	5.358.806	4,9481	26.515.908	-	-
	GBP	125.644	5,8994	741.224	-	-
	RON	1.560.238		1.399.689	160.549	-
TOTAL CONTRACTE INTERNE				**28.656.821**	**160.549**	-
TOTAL GENERAL				**31.253.633**	**160.549**	-

Principalele contracte pe rol aflate în derulare la 31.12.2021 sunt:

- contract nr. 33/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 59.000 EURO (HG 5 si 6);
- contract nr. 33/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 3.299.750 EURO (HG 1,2,3,4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 75.039 EURO (vană sferică 2500 nr.5);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 7.162 EURO (vană sferică 2500 nr.5);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 888.454 EURO (vană sferică 1800 nr.1,2,3,4);

- contract nr. 62/2016 client Romelectro Bucureşti amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrica), valoare în derulare 1.094.600 EURO (vană fluture 4200 nr. 1,2,3,4);
- contract 153/2021 client Hidroserv SA Secţia de Servicii şi Reparaţii Hidroenergetice Porţile de Fier, amenajare PdF I, valoare în derulare 299.970 RON (recondiţionare roţi de rulare)
- contract nr. 182/2019 client Voith Hydro GMBH & CO KG Austria proiect Chaira, valoare în derulare 119.350 EUR
- contract nr. 141/2021 client Voth Hydro GmbH & Co.KG Division Small Hydro VHGE Austria proiect Huampi si Emas Nova, valoare în derulare 235.160 EUR

În vederea susţinerii continuităţii activităţii, menţionăm că pe lângă contractelepe rol în derulare, menţionate mai sus, se preconizează încheierea a cel puţin a următoarelor contracte pe piaţa internă, astfel:

- Lucrări de recondiţionare etanşare paletă rotor şi modernizare rotor pentru LN3 HA1, amenajare CHE Cornetu, în valoare de 1.389.090 RON, contract ce se va derula în perioada 2022
- Recondiţionare rotor turbină, Verificare/Refacere seraj butuc lagăr axial HA1, amenajare CHE Costişa, în valoare de 1.274.000 RON, contract ce se va derula în perioada 2022
- Segmenţi fixaţi cu buloane şi buloanele de fixare ale segmenţilor necesare lucrărilor de mentenanţă la nervurile anticavitaţionale ale paletelor rotorului turbinei HA5, amenajare CHE PdF I, în valoare de 550.918 RON, contract ce se va derula în 2022
- Piese de inserţie tip 4 pentru nervurile anticavitaţionale ale paletelor rotoarelor turbinelor, amenajare CHE PdF I, în valoare de 679.620 RON, contract ce se va derula în 2022
- Execuţie palete rotor turbine, amenajare CHE Turnu, în valoare de 4.231.640 RON, contract ce se va derula în 2022 – 2023
- Efectuare probe si măsuratori descărcari parţiale şi interpretare rezultate HA1, amenajare CHE Raul Alb, în valoare de 48.470 RON, contract ce se va derula în 2022
- Răcitoare de aer generator, amenajare CHE Călimaneşti, în valoare de 1.285.168 RON, contract ce se va derula în 2022
- Reabilitare motor electric 5000 KW Liberty Galaţi, în valoare de 980.000 RON, contract ce se va derula în 2022
- Modernizare HA2 în 2 variante : 1. reabilitare, amenajare CHE Arceşti, în valoare de 21.337.452 RON, contract ce se va derula în 2022
- Modernizare / reabilitare echipamente HA2 var.1 şi execuţie HG nou şi modernizare / reabilitare rest echipament var.2, amenajare Remeţi, în valoare de 10.952.803 RON, contract ce se va derula în 2022

- Lucrări de modernizare la turbina, hidrogenerator, instalaţii auxiliare HA2, amenajare Vaduri, în valoare de 8.935.000 RON, contract ce se va derula în 2022
- Lucrări lagăr radial axial, Instalaţie de injecţie ulei şi înaltă presiune, amenajare CHE Motru, în valoare de 1.000.000 RON, , contract ce se va derula în 2022
- Lucrări stator şi rotor, amenajare CHE Şugag, în valoare de 197.820 RON, contract ce se va derula în 2022

De asemenea Societatea, în baza cererii de actualizare ofertă primită în anul 2022 de la Hidroelectrica, previzionează realizarea agregatelor aferente proiectului CHE Paşcani (sistat în 2012) la o valoare de aproximativ 4,5 mil EUR.

Pe piaţa externă se preconizează semnarea unor noi contracte cu:

- Voith Hydro GMBH & CO KG Austria, în valoare de 150.000 EUR, contracte ce se vor derula în cursul anului 2022.

Alte premize ale posibilităţii respectării principiului continuităţii activităţii

Societatea, care a fost creată pentru a susţine, aproape integral, dezvoltarea sistemului hidroenergetic din România, fiind capabilă să execute atât echipamente noi, complexe, cât şi reparaţii şi retehnologizări ale echipamentelor aflate deja în folosinţă, are o poziţie strategică, o tradiţie şi un potenţial tehnic aparte, ce pot fi avute în vedere ca premise de bază în derularea activităţilor de producţie şi servicii şi în perioadele următoare.
Deţine specialişti şi un sistem organizatoric de realizare a punerii în funcţiune şi/sau, asigurarea service-ului de specialitate pentru echipamentele energetice naţionale aflate în exploatare, din care peste 90% au fost proiectate şi construite la UCM Reşiţa .
Deţine, în continuare, know-how-ul şi capabilitatea de retehnologizare a echipamentelor instalate în centralele din România, dintre care mai mult de 80% au durata de viaţă depaşită şi s-ar impune lucrări de reabilitare.
Deţine, încă, know-how-ul realizării pieselor de schimb care asigură buna funcţionare a echipamentelor, precum şi capacitatea de concepţie şi capacitatea productivă pentru modernizarea continuă a soluţiilor oferite.
Mai mult decât atât, începând cu anul 2015, prin specialiştii pe care i-a angajat în cadrul departamentului de proiectare, *Societatea* poate oferi şi următoarele tipuri de lucrări de inginerie:

- Lucrări de proiectare în domeniul echipamentelor hidroenergetice:
  - ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de 1 MW până la 200 MW, turaţii între 62 rotaţii pe min,
  - ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turaţii între 62 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min, şi tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV

- ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15MW , turaţii de la 62.5 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min şi tensiuni de la 6.3 kV pana la 10.5 kV
- ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW , turaţii de la 62.5 rotaţii pe min până la 1000 rotaţii pe min şi tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
- ✓ Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
- ✓ Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
- ✓ Generatoare sincrone şi asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW şi 1 MW
- ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 şi 500 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 şi 30 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 şi 15 m
- ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 şi 750 m
- ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW şi 1 MW
- ✓ Vane fluture de intrare în turbină şi nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m şi căderi până la 200 metri coloană apă
- ✓ Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m şi căderi până la 770 metri coloană apă
- ✓ Regulatoare de turaţie, grupuri de ulei sub presiune şi instalaţiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite

➢ Studii de fezabilitate pentru investiţii noi sau retehnologizări
➢ Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
➢ Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestaţi atât pe parte mecanică, cât şi pe parte electrică
➢ Consultanţă şi asistenţa tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF şi mentenanţă

Evenimente importante cu influenţă asupra continuităţii activităţii *UCMR*

Pe parcursul anului 2021, SPEEH HIDROELECTRICA a continuat acţiunea începută în anul anterior prin consultantul Ernst & Young în proiectul Scorilo, având ca obiect "servicii de consultanţă specializată, asisten□ă, due dilligence, evaluare şi încheiere tranzacţie de preluare active de la UCM Reşiţa SA"
Întrucât au fost depăşite termenele stabilite iniţial, în data de 01.07.2021 prin adresa nr. 73155.1 Hidroelectrica a reconfirmat interesul de a prelua active ale UCM Reşiţa, precizând că a trecut în etapa a II-a a contractului de consultanţă, respectiv efectuarea evaluării activelor identificate.

Până la finele anului 2021 a fost finalizată această etapă și s-a trecut la etapa a III-a din contract în cadrul căreia consultantul Ernst & Young tebuie să prezinte soluția de realizare a tranzacției.
După finalizarea etapei a III-a Hidroelectrica va transmite către UCM Reșița o ofertă, așa cum a fost precizat și în adresa din 01.07.2021.

18. Evenimente ulterioare

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022 emisă de Tribunalul București Secția a VII-a Civilă, în dosar de insolvență nr. 75017/3/2011, publicată în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 2457/09.02.2022, a fost confirmat Planul de reorganizare propus de către Administratorul judiciar pentru debitoarea U.C.M. Reșița SA, astfel cum a fost aprobat prin hotărârea Adunării Creditorilor din data de 26.10.2021, urmând ca activitatea debitoarei în timpul reorganizării să fie condusă de către Administratorul judiciar.
Prin urmare, începând din data de 02.02.2022, UCM Reșița SA a intrat în reorganizare, activitatea sa fiind condusă de către Administratorul Judiciar – Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.
Prin Programul de plată al creanțelor anexă la Planul de reorganizare al Societății s-au stabilit distribuiri în valoare totală de 234.689.385,79 lei către categoriile de creditori garantați, bugetari și salariați.
Conform prevederilor Planului de reorganizare nu au fost prevăzute distribuiri de sume către creditorii chirografari și subordonați.

Urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori București a dispus reintroducerea la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița începând cu data de 09.02.2022.

Un alt eveniment ulterior cu impact asupra activității UCM Reșița SA îl reprezintă deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva clientului SC ROMELECTRO SA, dispusă prin Încheierea de ședință pronunțată în data de 03.02.2022, de Tribunalul București în dosarul 909/3/2022.

Administrator Judiciar:
Consorțiul EURO INSOL SPRL
VF Insolvență SPRL

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE