

**s.c.U.C.M. Reșița s.a.**

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

**Situații financiare individuale**

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

la

**30 SEPTEMBRIE 2022**

**Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

---

## Cuprins

Raportul Administratorului Judiciar	pagina	2-15
Declarația Administratorului Judiciar	pagina	16
Situația poziției financiare	pagina	17
Situația rezultatului global	pagina	18
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	19
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	20
Indicatori economico-financiar	pagina	21
Note explicative la situațiile financiare interimare	pagina	22-38

## Raportul Administratorului Judiciar la 30 septembrie 2022

Raportările la 30 septembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, coroborate cu dispozițiile Legii 85/2006, Legea privind procedura insolvenței.

Anul 2022 a fost marcat de confirmarea Planului de reorganizare prin Decizia 351 din 01.02.2022 pronunțată de Tribunalul București în dosarul nr. 75017/3/2011, prin care s-a dispus ca, în timpul reorganizării, *Societatea* să fie condusă de către Administratorul Judiciar.

În primele 3 trimestre ale anului 2022 *Societatea* și-a continuat activitatea conform statutului de societate aflată în perioada de observație până la 01.02.2022 și de societate în reorganizare judiciară, ulterior acestei date.

Administratorul Judiciar a procedat la întocmirea prezentului raport pentru a prezenta evoluția economico-financiară a *Societății* în perioada analizată, precum și stadiul implementării măsurilor de redresare cuprinse în planul de reorganizare confirmat.

Prin prezentul raport se va analiza perioada ianuarie - septembrie 2022.

### A. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30.09.2022, față de începutul anului 2022, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Elemente de bilant	Lei	
		01.01.2022	30.09.2022
1	Active imobilizate	121.098.229	118.198.066
2	Active circulante	49.621.450	37.010.208
3	Cheltuieli în avans	40.764	566.938
	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>170.760.443</b>	<b>155.775.212</b>
4	Datorii	926.204.790	437.256.082
5	Venituri în avans	11.277	83.552
6	Provizioane	43.177.792	102.775.024
7	Capitaluri proprii	(798.633.416)	(384.339.446)
	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>170.760.443</b>	<b>155.775.212</b>

Față de începutul anului 2022, la 30.09.2022 activele totale au înregistrat o scădere de 8,78%, fapt datorat în principal scăderii activelor circulante cu 25,41%, iar pasivele curente au scăzut cu 52,79%.

În ceea ce privește totalitatea datoriilor, menționăm faptul că *Societatea* a implementat în contabilitate Programul de plăți aferent Planului de reorganizare, în luna februarie 2022.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în reorganizare, în judicial reorganisation, en redressement)  
**Raportul Administratorului Judiciar la 30 septembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Astfel, au fost ajustate conturile de datorii cu suma de 521.343.240 lei urmare a confirmării Planului de reorganizare care nu prevede distribuiri către categoriile de creanțe chirografare și subordonate și distribuiri mai mici față de sumele admise la masa credală pentru categoria creanțe bugetare negarantate.

Datoriile existente în sold la 30.09.2022 se referă doar la restul de distribuit prin Programul de plăți, la care se adaugă datoriile curente care se achită conform documentelor din care rezultă.

În activul societății s-au înregistrat următoarele modificări față de valorile existente la începutul anului 2022:

Lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>Diferențe</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=3-2</b>
1	Active immobilizate	121.098.229	118.198.066	(2.900.163)
2	Active circulante	49.621.450	37.010.208	(12.611.242)
3	Cheltuieli în avans	40.764	566.938	526.174

Activele circulante existente în patrimoniu au înregistrat următoarea evoluție față de începutul anului 2022:

Lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>Diferențe</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=3-2</b>
1	Stocuri, din care:	22.512.085	14.870.993	(7.641.092)
1.a	- materii prime și materiale consumabile	3.937.490	3.735.135	(202.355)
1.b	- producția în curs de execuție	13.332.659	7.419.164	(5.913.495)
1.c	- produse finite și mărfuri	5.099.641	3.656.533	(1.443.108)
1.d	- avansuri	142.295	60.161	(82.134)
2	Alte active circulante, din care:	27.109.365	22.139.215	(4.970.150)
2.a	- creanțe	19.667.910	17.589.583	(2.078.327)
2.b	- numerar și echivalente de numerar	7.441.455	4.549.632	(2.891.823)

Producția în curs de execuție și produsele finite au scăzut cu 44,36% respectiv cu 28,30%, în principal, ca urmare a majorării ajustărilor pentru depreciere aferente proiectului sistat CHE Căineni. Această majorare s-a impus datorită faptului că prin Planul de reorganizare creanța Hidroelectrică SA reprezentând avans pentru acest proiect nu a fost cuprinsă în Programul de plăți.

La sfârșitul lunii septembrie 2022 se regăsesc în stocul de produse în curs de execuție, parte din reperatele aferente proiectelor de reparații hidro CHE Motru și Porți de Fier precum și reparații motoare pentru Alro Slatina și Liberty Galați, care erau se aflau într-un stadiu avansat de execuție. Livrarea acestora este preconizată a se realiza în luna octombrie 2022 pentru proiectul Porți de Fier, respectiv noiembrie 2022 pentru celelalte proiecte menționate.

În categoria produselor finite trebuie menționată vânzarea, în cadrul procedurii de reorganizare, a unor piese de schimb pentru motoare Diesel produse în mare parte în perioada 2005- 2011.

S-a înregistrat de asemenea o scădere a creanțelor, cu 10,57%. O contribuție importantă în acest sens au avut-o încasările de la SSH Hidroserv SA conform graficului de distribuire din planul de reorganizare al acesteia, precum și cesiunea unei părți a creanței deținută asupra SSH Hidroserv SA : 2.104.504 lei în favoarea DPP Consulting & Security SRL , în contul datoriilor față de aceasta și 1.778.398 lei în favoarea SPEEH Hidroelectrică SA.

În pasivul societății, modificările patrimoniale față de începutul anului 2022 sunt următoarele:

Lei				
<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>Diferențe</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=3-2</b>
1	Capitaluri proprii	(798.633.416)	(384.339.446)	414.293.970
2	Datorii	926.204.790	437.256.082	(488.948.708)
3	Venituri în avans	11.277	83.552	72.275
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	43.177.792	102.775.024	59.597.232

Ajustarea datoriilor în concordanță cu Tabelul definitiv, prin reluarea pe venituri a datoriilor care nu fac obiectul unor distribuiri prin Planul de reorganizare, a avut un impact semnificativ asupra capitalurilor proprii.

## B. Contul de profit și pierdere

Urmare a confirmării Planului de reorganizare și a corelării evidenței datoriilor înscrise la masa credală cu sumele de distribuit conform Programului de plăți, a fost reluată pe venituri suma de 521.343.240 lei, care a determinat creșterea semnificativă a veniturilor din exploatare față de aceeași perioadă a anului precedent.

Din contul de profit și pierdere se evidențiază următorii indicatori:

Lei				
<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	
<b>1</b>	<b>Cifra de afaceri (2+3-4)</b>	<b>10.714.332</b>	<b>12.213.825</b>	
2	Producția vândută	10.714.332	12.213.825	
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-	
4	Reduceri comerciale acordate	-	-	
5	Variația stocurilor: Sold creditor	196.096	-	
	Sold debitor	-	511.997	
6	Producția imobilizată	-	-	
<b>7</b>	<b>Productia exercitiului (1+/-5+6)</b>	<b>10.910.428</b>	<b>11.701.828</b>	
8	Alte venituri din exploatare	295.393	526.565.097	
<b>9</b>	<b>Venituri din exploatare, total (7+8)</b>	<b>11.205.821</b>	<b>538.266.925</b>	
10	Venituri financiare, total	715.688	1.436.306	
<b>11</b>	<b>Venituri totale (9+10)</b>	<b>11.921.509</b>	<b>539.703.231</b>	

Se observă o ușoară creștere a cifrei de afaceri față de perioada similară a anului precedent, însă în continuare se menține un nivel scăzut al comenzilor de la partenerul tradițional Hidroelectrică SA. În acest sens Societatea a atras noi clienți din afara sferei hidro, atât din țară cât și din afara granițelor țării și acționează în continuare în această direcție. Cu toate acestea veniturile obținute din activitatea curentă nu pot susține integral cheltuielile.

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în reorganizare, în judicial reorganisation, en redressement)  
**Raportul Administratorului Judiciar la 30 septembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Ca structură, veniturile din exploatare, la 30.09.2022, se prezintă astfel:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>
1	Cifra de afaceri	95,61%	2.27%
2	Variația stocurilor	1,75%	-0.10%
3	Venituri din vanzarea activelor imobilizate	0,00%	0.00%
4	Alte venituri din exploatare	2,64%	97.83%
	<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Cheltuielile *Societății* sunt prezentate în tabelul următor:

Lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>
1	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.822.478	1.647.273
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	3.762.913	3.528.396
3	Cheltuieli cu personalul	19.335.650	18.008.401
4	Ajustări	2.763.218	65.518.382
5	Alte cheltuieli de exploatare	4.774.722	5.242.133
<b>6</b>	<b>Cheltuieli de exploatare total (rd. 1 la 5)</b>	<b>33.458.981</b>	<b>93.944.585</b>
7	Cheltuieli financiare total	(497.038)	(409.341)
<b>8</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>32.961.943</b>	<b>93.535.244</b>

Ca structură, cheltuielile din exploatare se prezintă astfel:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>
1	Cheltuieli materiale	9,18%	1.88%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	11,25%	3.76%
3	Cheltuieli cu personalul	57,79%	19.17%
4	Ajustări	8,26%	69.74%
5	Alte cheltuieli de exploatare	13,52%	5.46%
	<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Evoluția rezultatelor este prezentată în tabelul următor:

Lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>
1	Venituri din exploatare	11.205.821	538.266.925
2	Cheltuieli din exploatare	33.458.981	93.944.585
<b>3</b>	<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>(22.253.160)</b>	<b>444.322.340</b>
4	Venituri financiare	715.688	1.436.306
5	Cheltuieli financiare	(497.038)	(409.341)
<b>6</b>	<b>Rezultat financiar</b>	<b>1.212.726</b>	<b>1.845.647</b>
7	Impozitul pe profit	-	31.874.017
<b>8</b>	<b>Rezultatul net al exercitiului financiar</b>	<b>(21.040.434)</b>	<b>414.293.970</b>

Rezultatul net al exercitiului financiar la 30 septembrie 2022 s-a concretizat într-un profit net de 414.293.970 lei, rezultat influențat semnificativ de ajustarea datoriilor în concordanță

cu Tabelul definitiv al creditorilor, față de aceeași perioadă a anului 2021 când s-a înregistrat o pierdere netă de 21.040.434 lei.

### **C. Situația personalului**

La 30.09.2022 efectivul UCM Reșița era de 497 angajați.

În perioada 01 ianuarie - 30 septembrie 2022 au încetat la cerere 109 contracte individuale de muncă.

La baza acestor plecări voluntare au stat următoarele cauze:

Niveluri de salarizare net superioare acordate de instituțiile statului și autoritățile locale

Incertitudinea acută în ceea ce privește siguranța locului de muncă generată pe de o parte de situația juridică a companiei și pe de altă parte de întârzierea preluării de către Hidroelectrică

La 30.09.2022, din totalul personalului, 40 de angajați au calitatea de pensionari reangajați care cumulează pensia cu salariul.

Până la sfârșitul anului 2022 îndeplinesc condiții de pensionare un număr de 34 persoane, la care se adaugă 12 salariați care și-au suspendat pensia, dar care pot oricând să se prevaleze de dreptul obținut și să anuleze suspendarea.

Datorită lipsei de comenzi Societatea a continuat și în trimestrul III aplicarea măsurii de suspendare a contractelor individuale de muncă conform prevederilor art. 52 alin.1 lit.c și art. 53 din Codul Muncii în secțiile, serviciile și locurile de muncă unde nu este încărcare.

### **D. Situația ofertelor și contractelor comerciale de vânzare**

În ceea ce privește situația contractelor comerciale la 30.09.2022 Societatea avea pe rol contracte în valoare totală 10.169.494 lei, din care 7.192.494 lei cu grafice de execuție până la finele anului 2022, iar diferența de 2.977.000 cu livrare în 2023.

În perioada iulie – septembrie 2022 s-au transmis oferte la solicitarea unor potențiali clienți în valoare de 29.149.525 lei , din care 571.080 lei s-au materializat în contracte în aceeași perioadă.

În data de 08.08.2022 Societatea a participat împreună cu SSH Hidroserv SA la licitația organizată de SPEEH Hidroelectrică SA pentru “Modernizare HA2 CHE și înlocuirea sistemului de automatizare și monitorizare aferent servicii proprii HA1 – CHE Arcești”. Licitarea a fost anulată automat din sistem deoarece la data limita de depunere a ofertelor nici unul din ofertanții înscriși nu a criptat oferta financiară sau nu a răspuns la toți factorii de evaluare electronici.

Sunt etapă de pregătire documentele aferente pentru participarea la următoarele licitații:

SPEEH Hidroelectrică, Sucursala Porțile de Fier - Confecționare con aspirație HA1 CHE Tismana, SN Nuclearelectrică București, Sucursala Cernavodă - Piese schimb vane

Se urmărește, în continuare, consolidarea segmentului de reparații motoare electrice de puteri mari de la 600 kW până la 6.000 kW și pătrunderea pe alte piețe, diferite de piața hidro românească.

## **E. Aspecte de mediu**

În conformitate cu prevederile Ordinului M.M.D.D. nr. 1798/2007, art. 14, care precizează că ori de câte ori există schimbări de fond ale datelor care au stat la baza emiterii autorizațiilor de mediu se impune revizuirea acestora, UCM Reșița a solicitat Agenției pentru Protecția Mediului Caraș – Severin, în data de 23.08.2022, revizuirea autorizațiilor de mediu nr. 94 din 18.11.2021, pentru platforma industrială ABC și nr. 96 din 25.11.2019, pentru platforma industrială Călnicel. Motivele revizuirii celor două autorizații de mediu au constat în următoarele:

- excluderea din autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021 a centralei termice ABC, care nu mai este exploatată nefiind funcțională și a 4 cuptoare de tratament termic defecte, descompletate și care nu mai pot fi reparate, din secția Tratamente Termice de pe platforma industrială ABC;
- excluderea din autorizația de mediu nr. 96 din 25.11.2019, a centralei termice Călnicel, care nu mai este exploatată, nefiind funcțională, de pe platforma industrială Călnicel.

Acest demers a fost urmarea constatărilor rezultate în urma verificării realizate de către reprezentanții Agenției pentru Protecția Mediului Caraș – Severin pe cele două amplasamente, concluzii care au făcut obiectul adresei APM CS nr. 5173/ AAA/05.07.2022.

Pentru implementarea Planului de reorganizare, respectiv a măsurii de valorificare a active (teren și construcții) proprietatea UCM Reșița de pe platformele industriale ABC și Călnicel, a fost notificată Agenția pentru Protecția Mediului Caraș – Severin prin adresa nr. 129/DG 0060/05.04.2022, în baza prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 195/2005, aprobată prin Legea nr. 265/2006. Urmare a acestei Notificări, a completărilor ulterioare și a verificării amplasamentelor vizate, APM CS a stabilit și transmis prin adresele nr. 3958/AAA/12.09.2022 și nr. 3824/AAA/12.09.2022, obligațiile de mediu ce revin UCM Resita, în calitate de titular actual, precum și cele pentru viitorul titular.

În data de 20.09.2022, UCM Reșița a solicitat Sistemului de Gospodărire a Apelor Caraș – Severin, o nouă autorizație de gospodărire a apelor pentru platforma industrială Călnicel, având în vedere că GA nr. 430 din data de 31.10.2019, expiră la data de 31.10.2022.

## **F. Implementarea Planului de reorganizare**

Pentru implementarea măsurilor prevăzute în Plan au fost stabilite liste cu active care nu se află în componența core-business, active ce urmează a fi supuse valorificării, după aprobarea de către creditorii a propunerilor de vânzare și a regulamentelor aferente.

Administratorul judiciar a făcut demersurile legale pentru următoarele convocări de adunări:

Adunarea Creditorilor în data de 15.04.2022 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a activelor constând în



Centrala termică compusă din 2 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma Calnicel – dezafectată – și Centrala termică compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC – dezafectată; informațiile suplimentare din convocator fac parte integrantă din ordinea de zi și vor fi avute în vedere de creditorii la vot.”

În conformitate cu Regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piața și a organizat prima sesiune de licitații în 07.06.2022, 14.06.2022, 21.06.2022 și 28.06.2022 pornind de la valoarea de piață de 100% stabilită în raportul de evaluare, adică 72.702 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 1 și respectiv de 135.651 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 2.

Având în vedere că activele nu au fost adjudecate în cadrul sesiunii de licitații publice stabilite prin hotărârea Adunării Creditorilor întrunită în data de 15.04.2022, administratorul judiciar a propus modificarea regulamentului de vânzare pentru licitațiile publice, în cadrul ședinței Adunării Creditorilor convocată în data de 04.08.2022.

La ședința convocată în BPI nr. 12308/21.07.2022 și prezidată de către administratorul judiciar în data de 04.08.2022, orele 12:00, Adunarea Creditorilor a aprobat modificarea regulamentului de vânzare a activelor constând în Centrala termică compusă din 2 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma Calnicel – dezafectată – și Centrala termică compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC – dezafectată – pentru licitațiile publice, astfel: (i) organizarea unei sesiuni formate din 5 (cinci) licitații publice săptămânale, pornind de la valoarea de piață stabilită prin raportul de evaluare diminuată cu 10%, adică 65.432 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 1 și respectiv de 122.086 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 2; (ii) în cazul nevalorificării, se va proceda la scaderea graduală cu câte 10% până la 50% din valoarea de evaluare, urmând a fi organizate câte 5 (cinci) licitații publice săptămânale pentru fiecare reducere.

Decizia a fost consemnată în Proces-verbal al adunării creditorilor nr. 552/04.08.2022 a fost comunicat creditorilor, deșus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12893/05.08.2022.

Potrivit Regulamentului de vânzare modificat de Adunarea Creditorilor prin hotărârea menționată mai sus, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piață și a organizat următoarele sesiuni de licitații publice cu strigare:

prima sesiune de 5 licitații publice săptămânale a fost stabilită în conformitate cu Regulamentul de vânzare în perioada 16.08.2022-13.09.2022, având ca preț de pornire al licitației valoarea de piață stabilită în raportul de evaluare diminuată cu 10%, adică 65.432 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 1 și respectiv de 122.086 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 2;

dat fiind că la licitațiile organizate în cadrul sesiunii de mai sus nu a participat niciun ofertant, și prin urmare activele nu au fost adjudecate, administratorul a organizat cea de-a doua sesiune de licitații, stabilită în perioada 20.09.2022-18.10.2022, având ca preț de pornire valoarea de piață stabilită în raportul de evaluare diminuată cu 20%, adică adică

58.162 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 1 și respectiv de 108.521 Euro (exclusiv TVA) pentru Activul 2.

La a licitațiile din 20, respectiv 27 septembrie nu s-a prezentat niciun ofertant.

Societatea UCM Resita SA prin Adresa nr. 373/DG0000/10.10.2022 comunicata catre AAAS a solicitat acordul pentru declasarea și valorificarea în bloc, sub forma de deseuri feroase, a unor active.

Comitetul Creditorilor în data de 10.08.2022 având pe ordinea de zi „Prezentarea completării raportului de evaluare a activelor debitoarei, astfel cum a fost aprobat de Comitetul Creditorilor în ședința din 10.06.2022.”

Pentru implementarea unor măsuri din planul de reorganizare și continuarea activității curente, la data de 27.05.2022 debitoarea a solicitat evaluatorului desemnat în procedura, DARIAN DRS, o cerere de ofertă pentru completarea Raportului de evaluare, întocmit în procedura insolvenței, în vederea evaluării a 1700 părți sociale nominative ale UCM Reșița emise de Societatea MULTI-FARM SRL., înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J11/799/20004, Cod Unic de Înregistrare RO16848458, reprezentând 70,8333% din numărul total de 2400 părți sociale ale Societății.

Comitetul Creditorilor întrunit în data de 10.06.2022 a admis solicitarea și a aprobat completarea raportului de evaluare a activelor debitoarei potrivit solicitării și ofertei atasate de către DARIAN DRS, care a procedat la întocmirea completării la Raportul de evaluare.

La ședința Comitetului Creditorilor convocată în BPI nr. 12798/03.08.2022, Comitetul Creditorilor a luat act de completarea raportului de evaluare a activelor debitoarei, astfel cum a fost aprobat de Comitetul Creditorilor în ședința din 10.06.2022.

Adunarea Creditorilor convocată în data de 17.08.2022 ora 12.00 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a activelor constând în aproximativ 770 de tone de deseuri feroase și neferoase identificate în incinta societății în cursul acțiunilor de pregătire a vânzării activelor care nu concurează la core-business, conform planului de reorganizare; informațiile suplimentare din convocator fac parte integrantă din ordinea de zi și vor fi avute în vedere de creditori la vot.”

Conform Procesului-verbal nr. 572/17.08.2022, Adunarea Creditorilor a aprobat ordinea de zi stabilită pentru ședința din 17.08.2022.

În concordanță cu Regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor mai sus menționată, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piață și a organizat licitația în data de 02.09.2022, pornind de la prețul de 1.181.333 lei, exclusiv TVA pentru vânzarea în bloc a 767,47 de tone de deseuri feroase și neferoase, format din 267,3 tone oțel, 498,4 tone fontă, 0,22 tone cupru, 1,5 tone aluminiu, 0,05 tone oțel special, situate la sediul administrativ al societății din municipiul Reșița, str. Golului, nr.1, platforma ABC, precum și în incinta punctului de lucru, din municipiul Reșița, bd. Republicii, nr. 102, platforma Călnicel.

Bunurile au fost adjudecate în cadrul licitației organizate în data de 02.09.2022 la prețul de 1.181.333 lei, exclusiv tva, astfel cum rezulta din procesul verbal de licitație și actul de adjudecare. Prețul în cuantum 1.181.333 lei a fost achitat, după cum urmează: (i) suma de 1.157.706,34 lei, a fost achitat de ofertantul – adjudecatar la data de 12.09.2022 prin transfer efectiv în contul de insolvență al societății UCMR S.A. - în reorganizare nr. RO79 BUCU 1332 2353 4186 6RON, deschis la ALPHA BANK S.A; și (ii) diferența de preț în cuantum de 23.626,66 lei, reținută la sursă de către adjudecatar, reprezintă procentul de 2% - contribuție pentru fondul de mediu – ce va fi achitat conform OUG 50/2019, fiind responsabilitatea exclusivă a adjudecatarului de virare a acestei sume. Verificând platile efectuate, administratorul judiciar a concluzionat că prețul net al bunurilor este de 1.157.706,34 lei și a fost achitat integral până la data încheierii actului de adjudecare.

Adunarea Creditorilor convocată succesiv în data de 17.08.2022, 12.09.2022 și 30.09.2022 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a terenului intravilan situat în loc. Râmnicu Vâlcea, str. Lacului nr. 4, jud. Vâlcea, pct “Lângă stație IRE Troianu”, în suprafață de 1.000 mp, înscris în Cartea funciară nr. 43675, nr. cad vechi: 6503; Regulamentul de vânzare întocmit face parte integrantă din ordinea de zi și va fi avut în vedere de creditorii la vot.”

Cu ocazia primelor două ședințe la solicitarea creditorului majoritar AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELORE STATULUI, s-a prorogată discutarea ordinii de zi la o altă adunare de creditorii.

În cadrul ședinței Adunării, întrunită la data de 30.09.2022, creditorii, cu un procent de 99,4659% din totalul creanțelor, au votat în sensul aprobării vânzării, metodei și regulamentului de vânzare a terenului intravilan situat în loc. Râmnicu Vâlcea, str. Lacului nr. 4, jud. Vâlcea, pct “Lângă stație IRE Troianu”, în suprafață de 1.000 mp, înscris în Cartea funciară nr. 43675, nr. cad vechi: 6503.

Adunarea Creditorilor convocată succesiv în data de 17.08.2022, 12.09.2022 și 30.09.2022 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Casa de cultură” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun Imobilul Casa de cultură și bunuri mobile identificate în Anexa 1, imobile înscrise în Carte Funciară Nr. 32854 Reșița (CF vechi 1738), având nr. cadastral 656 și nr. topografic 22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28;”

Cu ocazia primelor două ședințe, la solicitarea creditorului majoritar AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELORE STATULUI, s-a prorogată discutarea ordinii de zi la o altă adunare de creditorii.

La ședința Adunării Creditorilor din data de 30.09.2022, urmare voturilor exprimate administratorul judiciar a constatat că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,4659% din totalul creanțelor, au votat în sensul aprobării vânzării, metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit Casa de cultură” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun Imobilul Casa de cultură și bunuri mobile, imobile înscrise în Carte Funciară Nr. 32854

Reșița (CF vechi 1738), având nr. cadastral 656 și nr. topografic 22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28, cu precizarea că anterior publicării anunțului de licitație va fi prezentat creditorilor caietul de sarcini, în vederea formulării eventualelor obiecțiuni.

Adunarea Creditorilor convocata succesiv în data de 17.08.2022 și 12.09.2022 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Creșă și grădiniță” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 2.860 mp, clădire Creșă și Grădiniță și bunuri mobile identificate în Anexa 1, imobil înscris în Cartea Funciară Nr. 34198 Reșița (CF vechi 8496), având nr. topografic R202/d/9/1.”

La ședințele convocate în BPI nr. 12704/01.08.2022 și nr. 13692/29.08.2022, creditorul majoritar AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI a solicitat prorogarea discutării ordinii de zi la o altă adunare de creditori.

Adunarea Creditorilor convocată succesiv în data de 17.08.2022, 12.09.2022 și 30.09.2022 având pe ordinea de zi „Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Atelier Tâmplărie” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 1.220 mp și clădire Atelier (clădire în stare avansată de degradare, teren afectat de drept de servitute de trecere cu piciorul și auto), imobil înscris în Cartea Funciară Nr. 37264 Reșița (CF vechi 12230), având nr. cadastral 2164 și nr. topografic G. 101/1/b/13/1/2.

La ședința Adunării Creditorilor convocată în data de 30.09.2022, urmare voturilor exprimate administratorul judiciar a constatat că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,4659% din totalul creanțelor, au votat în sensul aprobării vânzării, metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Atelier Tâmplărie” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 1.220 mp și clădire Atelier (clădire în stare avansată de degradare, teren afectat de drept de servitute de trecere cu piciorul și auto), imobil înscris în Cartea Funciară Nr. 37264 Reșița (CF vechi 12230), având nr. cadastral 2164 și nr. topografic G. 101/1/b/13/1/2.

Adunarea Creditorilor convocată succesiv în data de 17.08.2022, 12.09.2022 și 30.09.2022 având pe ordinea de zi:

Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Apartament de locuit” situat în Loc. Reșița, Str. Libertății, bl. A.1, et. 1, ap. 4, Jud. Caraș – Severin, compus din 3 camere, bucătărie, cămară, debara, baie, grup sanitar, hol și balcon, cu suprafața de 95,81 mp și cote spații folosința comună, înscris în Cartea Funciară nr. 32487-C1-U3, cu nr. topografic R209/7/etI/IV, împreună cu bunurile mobile identificate în Anexa 1 care face parte integrantă din prezenta și cota de teren aferentă apartamentului;

Aprobarea vânzării, prezentarea și aprobarea metodei și a regulamentului de vânzare a Activului denumit „Apartament de locuit” situat în loc. Reșița, Str. Golului nr. 1, Sc. 2, et. 2, ap. 11, Jud Caraș Severin, compus din 2 camere, bucătărie, hol, baie, cămară, balcon, având 73,11 mp, boxă (demisol) = 4,64 mp, și cote spații folosința comună, înscris în Cartea

funciară nr. 36741-C1-U2, cu nr. topografic R214/7/1/sc II/et II/XI, împreună cu bunurile mobile identificate în Anexa 2 care face parte integrantă din prezenta și cota de teren aferenta apartamentului;

Aprobarea vânzării directe la valoarea de piață stabilită prin raportul de evaluare a cotelor din terenul situat în Loc. Reșița, str. Golului nr. 1, având nr. de Carte Funciară nr. 36741, aferente apartamentelor valorificate de către debitoare anterior deschiderii procedurii insolvenței.

Cu ocazia primelor două ședințe la solicitarea creditorului majoritar AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI, s-a prorogată discutarea ordinii de zi la o altă adunare de creditori. Procesele Verbale nr. 892/17.08.2022 și nr. 990/12.09.2022 au fost depuse la dosarul cauzei, comunicate creditorilor și publicate în BPI nr. 13394/19.08.2022, respectiv nr. 14601/14.09.2022.

Ordinea de zi a fost aprobată în cadrul ședinței Adunării Creditorilor din data de 30.09.2022.

### **G. Alte evenimente semnificative pentru activitatea UCM Reșița**

La data de 21.07.2022, SPEEH HIDROELECTRICA S.A a transmis Oferta angajantă nr. 83376/21.07.2022, cu intenție de finalizare până în trimestrul IV al anului 2022 care a fost prezentată în cadrul ședinței Adunării Creditorilor din data de 04.08.2022 și depusă la dosarul cauzei.

Adunarea Creditorilor a luat act de oferta angajantă nr. 83376/21.07.2022 formulată de SPEEH HIDROELECTRICA S.A. recepționată de SOCIETATEA U.C.M. RESITA S.A. - în reorganizare judiciară, menționându-se acest aspect în cadrul Procesului Verbal nr. 550/04.08.2022 care a fost comunicat creditorilor, după la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12898/05.08.2022

În vederea aprobării ofertei recepționate administratorul judiciar a convocat în BPI nr. 13298/17.08.2022 ședința Adunării Creditorilor întrunită în data de 01.09.2022 cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea Ofertei Angajante nr. 83376/21.07.2022, formulată de S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A., în legătură cu achiziția liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel, împreună cu elemente intangibile (brevete, licențe, etc), contractele aferente etc., în privința prețului și a obiectului ofertei, având în vedere și Nota de fundamentare întocmită de administratorul judiciar;
2. Aprobarea propunerii administratorului judiciar de vânzare directă cu cumpărător identificat S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel, împreună cu elemente intangibile (brevete, licențe, etc), contractele aferente etc. având în vedere oferta menționată la pct. 1, conform Notei de fundamentare.

3. Împuternicirea administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul SPEEH HIDROELECTRICA S.A. condițiile de vânzare directă a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel, împreună cu elemente intangibile (brevete, licențe, etc), contractele aferente etc., urmând ca acestea să fie supuse ulterior aprobării adunării creditorilor.

Hotărârile adoptate în urma voturilor exprimate de creditorii în cadrul ședinței au fost următoarele:

1. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu majoritatea legală, nu au votat în sensul aprobării sau neaprobării ordinii de zi, aflându-se în imposibilitatea exprimării unui vot cu privire la acest punct de pe ordinea de zi cauzat de (1) lipsa unui răspuns al SPEEH Hidroelectrica SA la Adresa UCM Reșița S.A. nr. 277/DF0000/28.07.2022, (2) lipsa clarificărilor cu privire la perimetrul exact al activelor ce fac obiectul ofertei SPEEH Hidroelectrica S.A, precum și (3) lipsa negocierilor cu privire la această ofertă și conținutul punctului 3 de pe ordinea de zi referitor la împuternicirea administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.
2. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,6267% din totalul creanțelor, au votat în sensul că aprobă metoda de vânzare directă, conform prevederilor legale, respectiv art. 117 alin. (2) din Legea nr. 85/2006 și art. 118 din Lege.
3. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,6267% din totalul creanțelor, au votat în sensul împuternicirii administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A, solicitându-se începerea negocierilor referitor la oferta depusă, în ceea ce privește stabilirea concretă a obiectului acesteia, condițiilor de vânzare, cu precădere a punctelor 5.1.5 și 5.1.6. ce implică costuri deduse din prețul achiziției și implicit, negocierea prețului total al achiziției, urmând a fi supuse ulterior aprobării adunării creditorilor.

Ulterior acestei ședințe s-a purtat o corespondență cu creditorii SERRAGHIS LOAN MANAGEMENT LTD. și AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI care au solicitat informații suplimentare cu privire la perimetrul tranzacției.

## **H. Evenimente ulterioare**

Prin Adresa nr. 365/DG0000/03.10.2022 Societatea a comunicat către societatea E.ON Energie Romania S.A. modalitatea de stingere a creanțelor curente în cuantum de 1.946.135,09 lei, iar în data de 07.10.2022 a fost achitată prima tranșă în suma de 542.135,09 lei, fiind încheiat și Acordul de esalonare nr. 368/DG0000/05.10.2022.

Totodată, societatea E.ON Energie Romania S.A. a depus la dosarul cauzei, la data de 13.10.2022, solicitare prin care confirmă încheierea acordului, motiv pentru care nu mai insistă în soluționarea cererii de deschidere a procedurii de faliment.

În conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor în data de 30.09.2022, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piață și a organizat următoarele licitații:

- ✓ 18.10.2022 - vânzare teren situat în loc. Râmnicu Vâlcea, str. Lacului nr. 4, jud. Vâlcea, "Lângă stație IRE Troianu", în suprafață de 1.000 mp, înscris în Cartea Funciară nr. 43675, pornind de la prețul de 150.000 euro
- ✓ 24.10.2022, 31.10.2022, 07.11.2022, 14.11.2022, 21.11.2022, vânzare Activ imobiliar Casa de cultură situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, și compus din teren în suprafață de 9.360 mp, înscris în CF 32854, CF vechi 1738, având nr. cad: 656, și nr. top: (22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28), pe care este edificat imobilul Casa de cultură având nr. cad: 656, nr. top. (22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28) împreună cu bunurile mobile pornind de la valoarea de piață stabilită în raportul de evaluare, adică de la 6.049.262 euro plus TVA
- ✓ 27.10.2022, vânzare Activ imobiliar Atelier Tâmplărie situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, și compus din teren în suprafață de 1.220 mp și clădire Atelier (în stare avansată de degradare), înscris în Cartea Funciară nr. 37264, (CF vechi 12230), având nr. cad: 2164, și nr. top: G. 101/1/b/13/1/2, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 25.000 euro plus TVA.
- ✓ 27.10.2022, vânzare apartament de locuit situat în loc. Reșița, Str. Golului nr. 1, Sc. 2, et. 2, ap. 11, Jud Caraș Severin, compus din 2 camere, bucătărie, hol, baie, cămară, balcon, având 73,11 mp, boxă (demisol) = 4,64 mp împreună cu bunurile mobile identificate și cota de teren aferentă apartamentului, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 28.500 euro plus TVA
- ✓ 27.10.2022, vânzare apartament de locuit situat în Loc. Reșița, Str. Libertății, bl. A.1, et. 1, ap. 4, Jud. Caraș – Severin, compus din 3 camere, bucătărie, cămară, debara, baie, grup sanitar, hol și balcon, având 95,81 mp. și se vinde împreună cu bunurile mobile identificate și cota de teren aferentă apartamentului, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 63.500 euro plus TVA

Publicatiile au fost afisate pe site-ul administratorului judiciar [http://www.vf.ro/vf-  
insolvency/](http://www.vf.ro/vf-insolvency/), <http://www.euoinsol.eu/>, al societății debitoare <http://www.ucmr.ro/> și pe site-ul UNPIR de insolvență - <https://www.licitatii-insolventa.ro/>.

UAT Municipiul Reșița a comunicat administratorului judiciar oferta de cumpărare nr. 68130/06.10.2022 privind achiziția Activului denumit „Creșă și grădiniță” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 2.860 mp, clădire Creșă și

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**  
(societate în reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement)  
**Raportul Administratorului Judiciar la 30 septembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Grădiniță și bunuri mobile identificate în Anexa 1, imobil înscris în Cartea Funciară Nr. 34198 Reșița (CF vechi 8496), având nr. topografic R202/d/9/1, din patrimoniul debitoarei la prețul de 636.840 Euro exclusiv TVA.

În perioada următoare administratorul judiciar va proceda la convocarea ședinței Adunării Creditorilor pentru prezentarea și aprobarea ofertei recepționate.

**Administrator Judiciar:**

**Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL**

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE



**Declarație a Administratorului Judiciar**  
al *Societății UCM REȘIȚA SA*

Administratorul Judiciar al *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare interimare la data de 30 septembrie 2022.

Administratorul Judiciar al *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare interimare la data de 30 septembrie 2022, următoarele:

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

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

**Administrator Judiciar:**  
**Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL**

### Situația poziției financiare la 30.09.2022

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2022	Solduri 30.09.2022
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	118.089.025	114.798.041
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	5.801	4.168
	3	Imobilizări financiare	3.003.403	3.395.857
		<b>Total active imobilizate</b>	<b>121.098.229</b>	<b>118.198.066</b>
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	4.681.659	3.045.441
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	22.369.790	14.810.832
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	13.721.204	13.721.204
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.407.342	883.099
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	7.441.455	4.549.632
		Cheltuieli în avans	40.764	566.938
		<b>Total active curente</b>	<b>49.662.214</b>	<b>37.577.146</b>
		<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>170.760.443</b>	<b>155.775.212</b>
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	42.328.552	10.617.982
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	858.081.888	400.843.750
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	25.794.350	25.794.350
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	43.177.792	102.775.024
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.277	83.552
		<b>Total datorii</b>	<b>969.393.859</b>	<b>540.114.658</b>
		<b>Total active minus Total datorii</b>	<b>(798.633.416)</b>	<b>(384.339.446)</b>
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	121.902.571	118.894.927
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.500.202.582)	(1.537.274.453)
	9	Rezultat curent	(40.079.515)	414.293.970
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	0
		<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>(798.633.416)</b>	<b>(384.339.446)</b>
		<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>170.760.443</b>	<b>155.775.212</b>

**Administrator Judiciar:**

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE

### Situația rezultatului global la 30.09.2022

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	30.09.2021	30.09.2022
<i>IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103</i>	Venituri din exploatare	11.009.725	538.778.922
<i>IAS 1.99, 103</i>	Costul vânzărilor	23.780.741	84.607.800
	<b>Profit(Pierdere) brut din exploatare</b>	<b>(12.771.016)</b>	<b>454.171.122</b>
<i>IAS 1.99, 103</i>	Costuri de distribuție	-	-
	Cheltuieli administrative	9.482.144	9.848.782
<i>IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103</i>	Venituri financiare	715.688	1.436.306
<i>IAS 1.82(b)</i>	Cheltuieli financiare	(497.038)	(409.341)
<i>IAS 1.85</i>	<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>(21.040.434)</b>	<b>446.167.987</b>
<i>IAS 1.82(d), IAS 12.77</i>	Cheltuieli cu impozitul	-	31.874.017
	<b>Profit(Pierdere) net</b>	<b>(21.040.434)</b>	<b>414.293.970</b>
	<i>Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990</i>	-	-
<i>IFRS 5.33(a), 1.82(e)</i>	<b>Profit atribuibil:</b>	-	-
<i>IAS 1.83(b)(ii)</i>	<i>Proprietarilor societatii</i>	-	-
<i>IAS 1.83(b (i)</i>	<i>Intereselor care nu controleaza</i>	-	-

**Administrator Judiciar:**

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE

**s.c. U.C.M. Reșița s.a.**

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

**Situații Financiare Individuale la 30 septembrie 2022**

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

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

-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
<b>Sold la 01 ianuarie 2022</b>	<b>601.685.084</b>	<b>121.902.570</b>	<b>1.972.406</b>	<b>268.370.064</b>	<b>16.088.620</b>	<b>(1.768.572.645)</b>	<b>(40.079.515)</b>	<b>(798.633.416)</b>
<b>Modificări ale capitalurilor proprii – 30 septembrie 2022</b>								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(3.007.643)		3.007.643				-
Transfer rezultat exercițiu 2021 la rezultat reportat						(40.079.515)	40.079.515	-
Închidere cont - repartizare profit								-
Inregistrare erori contabile din ani precedenți în rezultat reportat								-
Rezultatul net al exercițiului curent							414.293.970	414.293.970
<b>Sold la 30 septembrie 2022 IFRS</b>	<b>601.685.084</b>	<b>118.894.927</b>	<b>1.972.406</b>	<b>271.377.707</b>	<b>16.088.620</b>	<b>(1.808.652.160)</b>	<b>414.293.970</b>	<b>(384.339.446)</b>

Rezervele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 30 septembrie 2022 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 30.09.2022, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezervei legale.

**Administrator Judiciar:**

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30.09.2022**

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
<b>ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(21.040.434)	414.293.970
<b>Ajustări pentru:</b>			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	3.390.636	3.292.618
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	(713.368)	(1.446.977)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(589.929)	2.458.475
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	-	59.597.232
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(41.987)	(32.133)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	-
<b>Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)</b>	<b>9</b>	<b>(18.994.782)</b>	<b>478.163.185</b>
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	3.112.407	7.075.003
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	957.821	714.289
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	13.286.210	(362.584.028)
<b>Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)</b>	<b>13</b>	<b>(1.638.344)</b>	<b>123.368.449</b>
Incasări din dobânzi	14	40.148	32.133
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	157.023	(67.909)
<b>Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>(1.441.173)</b>	<b>123.332.673</b>
<b>ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(2.097)	-
Încasări din vânzări de terenuri și alte imobilizari	18	18.969	-
Încasări din dividende	19	1.840	-
<b>Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>18.712</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVITĂȚI FINANȚARE</b>			
Reduceri ale sumelor împrumutate	21	-	(126.292.405)
<b>Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 21)</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>(126.292.405)</b>
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+20+22)	23	(1.422.461)	(2.959.732)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	24	8.843.740	7.240.752
<b>Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23+24)</b>	<b>25</b>	<b>7.421.279</b>	<b>4.281.020</b>

**Administrator Judiciar:**

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE

**Indicatori economico-financiari la data de 30.09.2022**

<b>Indicator</b>	<b>Mod de calcul</b>	<b>Valoare</b>
<b>1. Lichiditatea curentă</b>	$1=2/3$	0,08
2. Active curente (lei)	2	37.010.208
3. Datorii curente (lei)	3	437.256.082
<b>4. Grad de îndatorare</b>	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(384.339.446)
<b>7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)</b>	$7 = 8/9 \times (365/4 \times 3)$	81
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	3.595.606
9. Cifra de afaceri (lei)	9	12.213.825
<b>10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)</b>	$10 = 11/12 \times (365/4 \times 3)$	2.649
11. Active imobilizate (lei)	11	118.198.066
12. Cifra de afaceri (lei)	12	12.213.825

**Administrator Judiciar:**

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE

## 1. Entitatea care raportează

### Informații generale

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

*IAS 1.51(a)-(c)* Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022.

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

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

La 30.09.2022 sediul social al UCM Reșița SA este situat în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este J40/13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

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

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

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

Pe piața internă principalii clienți sunt din domeniul hidroenergetic: S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, S.S.H HIDROSERV S.A și ROMELECTRO SA la care se adaugă ALMET INTERNATIONAL LTD SRL.

Clienții externi activează atât în domeniul hidroenergetic, cât și în alte domenii și sunt din Austria și Germania.

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

## **2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale**

*IAS 1.112(a)*

### **2.1 Declarație de conformitate**

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

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL în calitate de Administrator Judiciar al *Societății*, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale interimare la 30.09.2022 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar *Societatea* își desfășura activitatea în condiții de continuitate.

### **2.2 Bazele evaluării**

*Societatea* a întocmit Situații Financiare Individuale Interimare pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022 în conformitate *OMFP 2844/2016*, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Prezentele Situații Financiare Individuale nu au fost supuse auditării.

*Societatea* nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 30.09.2022, nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.



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 30.09.2022 *Societatea* deține 1 filială, s.c. MULTI-FARM s.r.l, ce are ca obiect de activitate comercializarea de medicamente și produse farmaceutice. *Societatea* a decis să nu prezinte situații financiare consolidate, considerând că informațiile financiare consolidate, ce ar trebui prezentate în situația poziției financiare și a rezultatului global la 30.09.2022, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 30.09.2022.

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

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

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

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

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

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

### **2.5 . Noi standarde internaționale neaplicate de Societate**

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

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

### **Prezentarea situațiilor financiare individuale**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

✓ **Active și pasive monetare**

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

✓ **Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii**

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

**b) Estimări și ipoteze**

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

sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate în contul de profit și pierdere al perioadei în care devin cunoscute.

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

#### **c) Capital social**

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

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

#### **d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate**

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

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

#### **e) Imobilizări corporale**

##### *Recunoașterea și evaluarea activelor fixe*

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

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

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

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

##### *Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

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

##### *Amortizarea*

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

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

#### ***f) Imobilizări necorporale***

##### ***Recunoașterea și evaluarea***

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

##### ***Amortizarea***

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

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

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

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

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

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

#### ***h) Active financiare***

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

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

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

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

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

#### ***i) Datoriile financiare***

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

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

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

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

##### ***Contracte de leasing financiar***

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

imobilizări corporale și immobilizări necorporale și sunt amortizate pe durata lor de viață utilă.

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

#### *Contracte de leasing operațional*

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

#### ***k) Tranzacții în valută***

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

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

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

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

Cursurile de schimb valutar la 30 septembrie 2021 și 2022 sunt următoarele:

Valuta	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>30 septembrie 2022</u>
RON/EUR	4,9471	4,9490
RON/USD	4,2653	5,0469
RON/GBP	5,7431	5,6367
RON/CHF	4,5627	5,1652

#### ***l) Stocuri***

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

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

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

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

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens și rezultatelor inventarierii. Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne și a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societății* cât și la legislația în vigoare.

***m) Creanțe***

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

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

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

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

***o) Datorii***

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

***q) Împrumuturi***

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

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

***p) Subvenții guvernamentale***

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

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

**r) Beneficii ale salariaților**

***Beneficii pe termen scurt:***

*Societatea* contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul acesteia (acordarea unei recompense de până la 4 salarii medii brute pe *Societate* pentru o 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 îndeplinite condițiile și solicită acordarea acestora.

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

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

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

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

**s) Impozit pe profit**

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

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



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

Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioadă de 7 (șapte) ani.

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

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

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

#### ***s) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

***ț) Provizioane***

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) că o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației.

***u) Datorii sau active contingente***

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepția situației în care posibilitatea unei ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

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

***v) Evenimente ulterioare***

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

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

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

***w) Părți afiliate***

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

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

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

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

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare și corectarea acestora se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

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

#### **y)Rezerve**

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

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

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

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

### **3. Tranzacții sau evenimente semnificative**

La data de 21.07.2022, SPEEH HIDROELECTRICA S.A a transmis Oferta angajantă nr. 83376/21.07.2022, cu intenție de finalizare până în trimestrul IV al anului 2022 care a fost prezentată în cadrul sedintei Adunării Creditorilor din data de 04.08.2022 și depusă la dosarul cauzei.

Adunarea Creditorilor a luat act de oferta angajantă nr. 83376/21.07.2022 formulată de SPEEH HIDROELECTRICA S.A. recepționată de SOCIETATEA U.C.M. RESITA S.A. - în reorganizare judiciară, menționându-se acest aspect în cadrul Procesului Verbal nr. 550/04.08.2022 care a fost comunicat creditorilor, depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 12898/05.08.2022

În vederea aprobării ofertei recepționate administratorul judiciar a convocat în BPI nr. 13298/17.08.2022 ședința Adunării Creditorilor întrunită în data de 01.09.2022 cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea Ofertei Angajante nr. 83376/21.07.2022, formulată de S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A., în legătură cu achiziția liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Câlnicel, împreună cu elemente intangibile (brevete, licențe, etc), contractele aferente etc., în privința prețului și a obiectului ofertei, având în vedere și Nota de fundamentare întocmită de administratorul judiciar;
2. Aprobarea propunerii administratorului judiciar de vânzare directă cu cumpărător identificat S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Câlnicel, împreună cu elemente intangibile

(brevete, licențe, etc), contractele aferente etc. având în vedere oferta menționată la pct. 1, conform Notei de fundamentare.

3. Împuternicirea administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul SPEEH HIDROELECTRICA S.A. condițiile de vânzare directă a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel, împreună cu elemente intangibile (brevete, licențe, etc), contractele aferente etc., urmând ca acestea să fie supuse ulterior aprobării adunării creditorilor.

Hotărârile adoptate în urma voturilor exprimate de creditorii în cadrul ședinței au fost următoarele:

1. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu majoritatea legală, nu au votat în sensul aprobării sau neaprobării ordinii de zi, aflându-se în imposibilitatea exprimării unui vot cu privire la acest punct de pe ordinea de zi cauzat de (1) lipsa unui răspuns al SPEEH Hidroelectrica SA la Adresa UCM Reșița S.A. nr. 277/DF0000/28.07.2022, (2) lipsa clarificărilor cu privire la perimetrul exact al activelor ce fac obiectul ofertei SPEEH Hidroelectrica S.A, precum și (3) lipsa negocierilor cu privire la această ofertă și conținutul punctului 3 de pe ordinea de zi referitor la împuternicirea administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.
2. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,6267% din totalul creanțelor, au votat în sensul că aprobă metoda de vânzare directă, conform prevederilor legale, respectiv art. 117 alin. (2) din Legea nr. 85/2006 și art. 118 din Lege.
3. Administratorul judiciar constată că, în cadrul ședinței Adunării, creditorii, cu un procent de 99,6267% din totalul creanțelor, au votat în sensul împuternicirii administratorului judiciar de a negocia cu ofertantul S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A, solicitându-se începerea negocierilor referitor la oferta depusă, în ceea ce privește stabilirea concretă a obiectului acesteia, condițiilor de vânzare, cu precădere a punctelor 5.1.5 și 5.1.6. ce implică costuri deduse din prețul achiziției și implicit, negocierea prețului total al achiziției, urmând a fi supuse ulterior aprobării adunării creditorilor.

Ulterior acestei ședințe s-a purtat o corespondență cu creditorii SERRAGHIS LOAN MANAGEMENT LTD. și AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI care au solicitat informații suplimentare cu privire la perimetrul tranzacției.

#### **4. Evenimente ulterioare**

Prin Adresa nr. 365/DG0000/03.10.2022 Societatea a comunicat către societatea E.ON Energie Romania S.A. modalitatea de stingere a creanțelor curente în cuantum de

1.946.135,09 lei, iar în data de 07.10.2022 a fost achitată prima tranșă în suma de 542.135,09 lei, fiind încheiat și Acordul de eșalonare nr. 368/DG0000/05.10.2022.

Totodată, societatea E.ON Energie Romania S.A. a depus la dosarul cauzei, la data de 13.10.2022, solicitare prin care confirmă încheierea acordului, motiv pentru care nu mai insistă în soluționarea cererii de deschidere a procedurii de faliment.

În conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor în data de 30.09.2022, administratorul judiciar a demarat promovarea, expunerea pe piață și a organizat următoarele licitații:

- ✓ 18.10.2022 - vânzare teren situat în loc. Râmnicu Vâlcea, str. Lacului nr. 4, jud. Vâlcea, "Lângă stație IRE Troianu", în suprafață de 1.000 mp, înscris în Cartea Funciară nr. 43675, pornind de la prețul de 150.000 euro
- ✓ 24.10.2022, 31.10.2022, 07.11.2022, 14.11.2022, 21.11.2022, vânzare Activ imobiliar Casa de cultură situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, și compus din teren în suprafață de 9.360 mp, înscris în CF 32854, CF vechi 1738, având nr. cad: 656, și nr. top: (22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28), pe care este edificat imobilul Casa de cultură având nr. cad: 656, nr. top. (22/1, 23/1, 24/1, 25, 26, 27, 28) împreună cu bunurile mobile pornind de la valoarea de piață stabilită în raportul de evaluare, adică de la 6.049.262 euro plus TVA
- ✓ 27.10.2022, vânzare Activ imobiliar Atelier Tâmplărie situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, și compus din teren în suprafață de 1.220 mp și clădire Atelier (în stare avansată de degradare), înscris în Cartea Funciară nr. 37264, (CF vechi 12230), având nr. cad: 2164, și nr. top: G. 101/1/b/13/1/2, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 25.000 euro plus TVA.
- ✓ 27.10.2022 , vânzare apartament de locuit situat în loc. Reșița, Str. Golului nr. 1, Sc. 2, et. 2, ap. 11, Jud Caraș Severin, compus din 2 camere, bucătărie, hol, baie, cămară, balcon, având 73,11 mp, boxă (demisol) = 4,64 mp împreună cu bunurile mobile identificate și cota de teren aferentă apartamentului, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 28.500 euro plus TVA
- ✓ 27.10.2022, vânzare apartament de locuit situat în Loc. Reșița, Str. Libertății, bl. A.1, et. 1, ap. 4, Jud. Caraș – Severin, compus din 3 camere, bucătărie, cămară, debara, baie, grup sanitar, hol și balcon, având 95,81 mp. și se vinde împreună cu bunurile mobile identificate și cota de teren aferentă apartamentului, pornind de la un pret superior valorii de piață stabilite în raportul de evaluare, adică de la 63.500 euro plus TVA

Publicatiile au fost afisate pe site-ul administratorului judiciar <http://www.vf.ro/vf-insolvency/>, <http://www.euroinsol.eu/>, al societatii debitoare <http://www.ucmr.ro/> și pe site-ul UNPIR de insolventa - <https://www.licitatii-insolventa.ro/>.

UAT Municipiul Resita a comunicat administratorului judiciar oferta de cumparare nr. 68130/06.10.2022 privind achizitia Activului denumit „Creșă și grădiniță” situat în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compus din teren în suprafață de 2.860 mp, clădire Creșă și Grădiniță si bunuri mobile identificate în Anexa 1, imobil înscris în Cartea Funciară Nr. 34198 Reșița (CF vechi 8496), având nr. topografic R202/d/9/1, din patrimoniul debitoarei la pretul de 636.840 Euro exclusiv TVA.

În data de 21.10.2022 Societatea a recepționat cererea de plata nr. MBR-JRD 68475/18.10.2022 pe care emitentul ANAF a transmis-o către Tribunalul București în dosarul nr. 75017/3/2011 privind procedura de insolvență a UCM Reșița.

La termenul din 25.10.2022 judecătorul sindic a acordat un nou termen, respectiv 14.02.2023, până la care Societatea trebuie să prezinte un punct de vedere în legătură cu cererea ANAF.

În perioada urmatoare administratorul judiciar va proceda la convocarea ședinței Adunării Creditorilor pentru prezentarea și aprobarea ofertei recepționate.

Comitetul Creditorilor convocat la data de 21.10.2022 a aprobat situațiile financiare aferente trimestrului III 2022, conform Procesului Verbal nr. 1314/21.10.2022.

**Administrator Judiciar:**  
**Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL**

Director Economic și RU  
Nicoleta Liliana IONETE