

Nr. 2.14.2/28.03.2023

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2022
de
U.C.M. REȘIȚA s.a. (în reorganizare)

Către,

Acționarii, creditorii și conducerea U.C.M. REȘIȚA s.a. (în reorganizare)

și

Celați utilizatori legali ai informațiilor din *situațiile financiare individuale* și prezentul *Raport***Raport cu privire la situațiile financiare individuale****I OPINIA CONTRARĂ**

(1.1) Am auditat *situațiile financiare individuale* întocmite de conducerea U.C.M. Reșița s.a. (în reorganizare), cu sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, birou Peleş, etaj 3, sector 1 și sediul administrativ în loc. Reșița, str. Golului nr. 1, jud. Caraș-Severin, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J40/13628/2011, având Codul Unic de Înregistrare 1056654, numită în continuare *Societatea*, situații întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și anexate prezentului, compuse din

- situația poziției financiare
- situația rezultatului global
- situația modificării capitalurilor proprii
- situația fluxurilor de trezorerie
- notele (explicative) și politicile contabile.

(1.2) *Situațiile financiare individuale* auditate au fost întocmite și prezentate de către conducerea *Societății (Administratorii judiciari)* și nu au fost încă prezentate și aprobate.

(1.3) Valorile de referință la 31.12.2022 privind *situațiile financiare individuale* sus menționate, sunt

• Total active	159.318.271 lei
• Total datorii, provizioane și venituri în avans	547.860.438 lei
• Total capitaluri proprii (activul net)	- 388.542.167 lei
• Cifra de afaceri netă	20.741.707 lei
• Rezultatul net (profit) al exercițiului	428.329.437 lei

- (1.4) În opinia noastră, potrivit celor prezentate la punctele (3.1) – (3.12) de mai jos, **situațiile financiare individuale** ale U.C.M. REȘIȚA s.a. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, anexate prezentului, nu prezintă corect (fidel), sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, rezultatul global (performanța), fluxurile de trezorerie precum și alte informații din Notele explicative (politicile contabile), în conformitate cu cerințele *cadrlui general de raportare financiar-contabilă* (IFRS/IAS) așa cum este acesta definit la punctul (2.10) de mai jos.

II REFERINȚE PRIVIND MISIUNEA DE AUDIT ȘI NORMELE LEGALE (STANDARDELE) APLICABILE

- (2.1) Un audit financiar constă în
- efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare și să permită *auditorului* să-și fundamenteze opinia;
 - evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative din cauza unor fraude sau erori privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia;
 - evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare;
 - evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare
- (2.2) Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și ai situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.
- (2.3) O misiune de audit financiar trebuie astfel planificată și efectuată încât să permită obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (eroari) urmând ca raportul auditorului financiar independent să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.
- (2.4) Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
- (2.5) Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza informațiilor din situațiile financiare și / sau din raportul auditorului financiar independent.

- (2.6) Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de controlul intern etc.
- (2.7) Misiunea noastră ECULDA s.r.l. (*Auditorul*) privind efectuarea auditului *situațiilor financiare individuale* a fost anagajată în baza Actului adițional nr. 2.3.2/12.01.2023 la Contractul de prestări servicii nr. 2.155.2/17.03.2011, prin care am fost numiți de către conducerea *Societății* în calitate de auditor financiar independent.
- (2.8) Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu *ISA*, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (CAFR), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European (*Regulamentul*), respectiv cu celelalte cerințe legale și norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc și responsabilitățile noastre (*Auditorul*), așa cum sunt ele descrise în continuare în secțiunea VII – „Responsabilitatea auditorului” din prezentul *Raport*.
- (2.9) Standardele *ISA* precum și celelalte reglementări legale incidente cer de asemenea ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC, respectiv principiile fundamentale privind independența față de entitatea auditată, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, atât la angajarea unei misiuni de audit financiar cât și pe parcursul derulării acesteia.
- (2.10) *Situațiile financiare individuale* ale *Societății* au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România (*cadrul general de raportare financiar-contabilă*), respectiv
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (*L 82/1991*);
 - Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (*IFRS / IAS*), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare (*OMFP 2844/2016*);
 - Celelalte reglementări legale (standarde profesionale) aplicabile.

III BAZELE OPINIEI CONTRARE

- (3.1) Având în vedere cele menționate la secțiunea II – „Referințe privind misiunea de audit și normele legale (standardele) aplicabile”, secțiunea VII – „Responsabilitatea auditorului” precum și rezultatele activității noastre (*Auditorul*), probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră contrară privind *situațiile financiare individuale*, așa cum se prezintă aceste concluzii în continuare.

Privind afectarea caracteristicilor calitative ale unor informații (relevanță, exactitate, comparabilitate etc.)

- (3.2) Având în vedere că structura (componenta) stocurilor este complexă și eterogenă, în special a celor de producție în curs de execuție (fabricație), precum și faptul că operațiunile de inventariere ale acestora au avut loc la date diferite, pe parcursul exercițiului financiar (unele dintre ele decalate semnificativ față de 31.12.2022), chiar și în condițiile utilizării unor proceduri (teste) alternative, nu am identificat aspecte ce să pună în evidență neconcordanțe semnificative între situația faptică (pe teren) rezultată din documentele de inventariere și cea scriptică din balanțele contabile privind aceste active la 31.12.2022, în afara celor menționate în continuare la punctele (3.3) și (3.4) de mai jos.
- (3.3) În conformitate cu prevederile legale în vigoare și practicile curente, producția în curs de execuție (fabricație) se determină prin inventarierea acesteia la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acesteia la costurile de producție (cumulate), inclusiv prin luarea în considerare a stării fizice (tehnice) a componentelor materiale ale acesteia, respectiv a perspectivei finalizării/nefinalizării unor comenzi (contracte, proiecte).
- (3.4) În sensul celor menționate la punctul (3.3) de mai sus, din documentele de inventariere prezentate de *Societate* rezultă că și cu ocazia închiderii exercițiului financiar 2022 s-a efectuat o inventariere a stadiului fizic a producției în curs de execuție (fabricație), exprimat în procente, în conformitate cu procedurile / uzanțele interne aplicabile, evaluarea acesteia în *situațiile financiare individuale* făcându-se însă doar pe baza informațiilor scriptice (din sistemul informatic) existente la această dată, la care s-au aplicat unele ajustări având în vedere alte date și informații privind contractele / proiectele în cauză, respectiv au fost operate anulări de provizioane pentru deprecieri constituite în perioada anterioară, noi (*auditorul*) neavând însă posibilitatea ca prin metode alternative să putem determina în ce măsură valoarea acestor stocuri este supra sau subevaluată, în aceste condiții.
- (3.5) În anul 2022 nu s-au aplicat alte deprecieri pentru imobilizările corporale, cu excepția celor reclasificate conform *IFRS 5 – Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte* pentru care s-au anulat provizioanele aferente, ca atare există totuși riscul major ca rezultatul curent și pierderea reportată să nu includă o depreciere corespunzătoare a valorii rămase a imobilizărilor corporale potrivit *IAS 36 – Deprecierea activelor* și în condițiile menționate la punctul (3.6) de mai jos, adică aceasta (valoarea rămasă) să nu fi fost ajustată (diminuată) corespunzător, respectiv să fie mai mare decât valoarea recuperabilă / realizabilă a acestor active la 31.12.2022.
- (3.6) *Societatea* întocmește potrivit *OMFP 2844/2016 situații financiare individuale* conforme cu *IAS/IFRS*, însă cerințele acestor standarde fie nu au putut fi respectate (lipsa unor date și informații suficiente și credibile) fie nu au fost aplicate corect unele dintre aceste cerințe, după cum urmează
- Prezentarea imobilizărilor corporale nu include decât parțial (echipamente / mașini / utilaje amortizate integral) date și informații privind valorile reziduale, conform *IAS 16 – Imobilizări corporale*.

- Având în vedere reducerea semnificativă a activității, deși s-a aprobat „Planul de reorganizare” și imobilizările corporale ar fi trebuit reclasificate corespunzător conform cerințelor IFRS 5 – *Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte*, chiar dacă ținând seama de alte date și informații privind estimarea valorii acestora, în lipsa unei reevaluări la 31.12.2022, s-au aplicat unele deprecieri în sensul cerințelor IAS 36 – *Deprecierea activelor*, așa cum am menționat și la punctul (3.5) de mai sus.

Privind respectarea principiului continuității activității

- (3.7) Respectarea principiului continuității activității susținută de conducerea *Societății* la întocmirea *situațiilor financiare individuale*, potrivit informațiilor (argumentelor) prezentate în „Raportul anual al administratorului judiciar” și *Notele explicative* (vezi *Nota 17*) este discutabilă, chiar în condițiile aprobării „Planului de reorganizare” (*Planul*), nu poate fi vorba de continuitatea activității *Societății* ca atare (persoană juridică) cu întregul patrimoniu rămas după preluarea (achiziționarea) unor active de către SPEEH HIDROELECTRICA și nici de realizarea acestui *Plan* ca atare, cu atât mai mult cu cât veniturile realizate și vânzările de active preconizate s-au situat în 2022 la nivele mult sub cele din bugetul previzionat.
- (3.8) Practic odată cu preluarea (achiziționarea) de către SPEEH HIDROELECTRICA a unor active și activități care o interesează (diferite în sensul de mai puține și la valori mai mici decât cele prezentate în *Plan*), activitățile privind reparațiile și alte servicii pe care *Societatea* le-ar putea efectua în continuare nu vor putea genera veniturile prevăzute și în cel mai bun caz, acest *Plan* va trebui refundamentat putând sau nu fi aprobat de către creditorii.
- (3.9) Alte riscuri și situații / evenimente nefavorabile, ce este foarte posibil să se mențină, să producă efecte sau să aibă loc în exercițiul financiar 2023 și în cele următoare, ce pun de asemenea sub semnul îndoielii continuitatea activității *Societății* și solvabilitatea acesteia, sunt următoarele
- Situația poziției financiare la 31.12.2022, pune în evidență capitaluri proprii negative (-388.542.167 lei), respectiv rate financiare (solvabilitate, lichiditate) ce se situează mult sub limitele normale.
 - *Societatea* depinde în continuare (pe piața internă) de SPEEH HIDROELECTRICA direct sau indirect (prin S.S.H. Hidroserv s.a. aflată în procedura de reorganizare), în proporție de cca. 53%.
 - Respectarea / nerespectarea respectiv realizarea / nerealizarea de către conducerea *Societății* a previziunilor asumate privind veniturile / cheltuielile, respectiv fluxurile de numerar pentru perioada începând cu 2023, conform *Planului* aprobat, respectiv realizarea sau nerealizarea ca atare a acestuia, pune de asemenea sub semnul incertitudinii continuitatea activității.
- (3.10) Nerespectarea foarte posibilă a principiului continuității activității în cel puțin următoarele 12 luni începând cu 01.01.2023, așa cum rezultă din cele prezentate la punctele (3.7) și (3.9) de mai sus, este de natură să afecteze foarte semnificativ activele *Societății* ce nu pot fi realizate în condiții de exploatare normală, fiind necesară în astfel de condiții o depreciere masivă a valorii acestora (posibil cu mai mult de 50%) determinată de foarte probabila vânzare (valorificare) a lor prin executare silită, situație

ce determină o afectare corespunzătoare și a rezultatului global (contul de profit și pierderi).

- (3.11) Având în vedere cele menționate la punctul (3.10) de mai sus, sunt suficient de multe condiții, informații și aspecte de natură să susțină că principiul continuității activității nu va putea fi respectat, situație în care, potrivit reglementărilor legale aplicabile, *situațiile financiare individuale* ar fi trebuit întocmite, respectiv ajustate (corectate), pe baza unei astfel de premise și în conformitate cu un set de politici contabile speciale aprobate de conducerea *Societății*.
- (3.12) Întrucât conducerea *Societății* a fost în dezacord cu *Auditorul* privind nerespectarea principiului continuității activității, neacceptând cele menționate la punctul (3.10) de mai sus și respectiv nedând curs celor specificate la punctul (3.11) de mai sus, informațiile din *situațiile financiare individuale* (valoarea activelor, pierderile din deprecieri, situația rezultatului global, fluxurile financiare, celelalte valori ajustabile în aceste condiții) sunt afectate (denaturate) semnificativ.

IV ALTE ASPECTE

- (4.1) În afara opiniei contrare prezentată mai sus, atragem atenția utilizatorilor informațiilor din *situațiile financiare individuale* și din prezentul *raport*, asupra faptului că în 21.02.2023 SPEEH HIDROELECTRICA s.a. a fost declarată câștigătoare în cadrul procedurii de vânzare directă a activelor și liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel.
- (4.2) Rezultatele exercițiului au fost influențate în mod covârșitor de anularea unor obligații urmare aprobării *Planului*, altfel rezultatul din exploatare propriuzis s-ar fi încheiat tot cu pierderi.

V ASPECTE CHEIE DE AUDIT

- (5.1) În afara celor menționate la secțiunea III - „Bazele opiniei contrare” și secțiunea IV – „Alte aspecte”, care prin natura lor sunt referințe de bază privind specificul și riscurile activității curente, fiind discutate și cu conducerea *Societății*, considerăm că ar fi relevant să prezentăm în continuare, așa cum cer și standardele profesionale (*ISA*) în legătură cu aceste aspecte cheie ale misiunii noastre, o sinteză a abordărilor modului în care am tratat aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditorului cu privire la aspectele cheie de audit
Privind <i>stocurile</i> Aspectele menționate la paragrafele (3.2), (3.3) și (3.4) de mai sus.	<ul style="list-style-type: none"> Documentarea operațiunilor de valorificare și consemnare a rezultatelor inventarierii stocurilor (în special a producției în curs de execuție) și efectuarea de teste în vederea aprecierii concordanței / neconcordanței dintre situația faptică și cea scriptică a stocurilor.

	<ul style="list-style-type: none"> • Obținerea unor informații relevante privind aducerea la zi a situației stocurilor de producție în curs de execuție (vechi / cu mișcare lentă), făcând analiza atentă a consecvenței metodelor de inventariere și aplicare a deprecierilor aferente. • Discutarea și evaluarea împreună cu conducerea <i>Societății</i> și / sau cu persoanele responsabile de gestiunea acestor stocuri, a posibilităților concrete de valorificare a stocurilor și a riscurilor privind eventualele supraevaluări a acestora.
<p>Privind <i>imobilizările corporale</i></p> <p>Aspectele menționate la paragrafele (3.5) și (3.6) de mai sus.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Analizarea și documentarea cu atenție a modului de evaluare și prezentare a acestor imobilizări, în special în ceea ce privește corelarea acestor valori cu respectarea / nerespectarea principiului continuității activității și consecințelor respectării / nerespectării acestuia, în sensul politicilor contabile corecte ce trebuiau adoptate în acest sens. • Verificarea acurateții înregistrărilor contabile și a valorilor la care echipamentele aparținând „Centralei termice ABC”, terenul și clădirea aferente „Casei de cultură”, precum și terenurile, construcțiile, imobilizările necorporale, echipamentele și alte imobilizări aferente „platformei ABC” și parțial „platformei Călnicel”, au fost reclasificate ca active deținute în vederea vânzării, conform <i>IFRS 5</i>. • Analizarea reflectării în contabilitate a imobilizărilor necorporale (modele, desene, proiecte) neînregistrate anterior, a căror valoare a fost stabilită în urma evaluării (cca. 33,59 mil lei), respectiv a reclasificării lor parțiale în active deținute în vederea vânzării, conform <i>IFRS 5</i> (inclusiv diminuarea valorii lor ca urmare a alocării pierderii din reclasificare).

<p>Privind <i>datoriile</i></p> <p>Aspectele menționate la paragraful (3.8), (3.9) și (4.2) de mai sus.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Documentarea și discutarea cu persoanele din conducere, a situației la zi în ceea ce privește actualizarea valorilor din contabilitate în conformitate cu creanțele acceptate în „Tabelul definitiv al creditorilor”, ca urmare a aprobării <i>Planului</i> (anularea datoriilor față de chirografari și acționari, diminuarea datoriilor bugetare negarantate, recunoașterea veniturilor din anularea acestora, ceea ce a determinat obținerea de profit, dar nu urmare activităților de exploatare propriuzisă). • Conturile de datorii au fost ajustate semnificativ (cca 521,34 mil lei) ca urmare a aprobării <i>Planului</i>, cu impact asupra rezultatului curent al exercițiului. • Analizarea majorării provizionului pentru litigii (cca 59,48 mil lei) ca urmare a ajustării datoriei față de ENERGY Holding s.r.l., pentru care <i>Societatea</i> este parte responsabilă civilmente într-un dosar aflat în instanță. • Evaluarea riscului ca imobilizările corporale gajate / restricționate / ipotecate (vezi <i>Nota nr. 3</i>) să fie executate la o valoare mult mai mică decât valoarea ”de piață”, dar mai ales dacă acestea pot să fie dintre cele utilizate (utilizabile) direct în activitatea de exploatare, având în vedere <i>Planul</i>.
<p>Privind <i>respectarea / nerespectarea principiului continuității activității</i></p> <p>Aspectele menționate la paragrafele (3.7), ..., (3.12) de mai sus.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Fundamentarea concluziei <i>Auditorului</i> privind nerespectarea principiului continuității activității a ținut seama de toate cele menționate de noi la secțiunea III – „Bazele opiniei contrare”, de evoluția cifrei de afaceri nete și a rezultatelor (pierderilor) curente din ultimii ani, de faptul că situația nu s-a schimbat în sensul îmbunătățirii indicatorilor economico – financiari (solvabilitate, lichiditate etc.), chiar dacă conducerea <i>Societății</i> a făcut constant demersuri pentru a crește nivelul cifrei de afaceri, a încerca încheierea unor noi

	<p>contracte, a negocia cu creditorii principali.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Întrucât chiar în condițiile menționate la alineatul precedent conducerea <i>Societății</i> a estimat că activitatea va continua (având în vedere <i>Planul</i>) și că nu este cazul să aplice politicile contabile aferente unei situații în care aceasta nu ar continua (cu toate consecințele ce decurg din aceasta, în special în ceea ce privește adoptarea unor politici speciale privind deprecierea activelor în situația foarte probabilă a valorificării / realizării lor forțate), practic nu au apărut nici un fel de argumente noi (credibile) care să anuleze considerentele avute de noi în vedere atunci când am concluzionat așa cum se menționează la punctele (3.11) și (3.12) de mai sus.
--	---

VI RESPONSABILITATEA CONDUCERII

- (6.1) Conducerea *Societății* și persoanele responsabile cu governanța *Societății* au toate responsabilitățile privind
- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în *situațiile financiare individuale*, în conformitate cu *cadrul general de raportare financiar - contabilă* aplicabil, inclusiv în ceea ce privește supravegherea procesului de raportare financiară;
 - conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
- (6.2) La întocmirea *situațiilor financiare individuale*, conducerea are responsabilitatea evaluării capacității *Societății* de a continua activitatea și de a aplica principiul contabil al continuității activității, ca bază a raportărilor financiar-contabile.
- (6.3) În cazul în care conducerea *Societății* identifică riscuri ridicate și incertitudini majore privind continuitatea activității, aceasta are obligația și responsabilitatea de a aproba un set de politici contabile ce au în vedere aceste riscuri și incertitudini și de a întocmi situațiile financiare individuale plecând de la premisa nerespectării principiului continuității activității (vezi punctul 3.11).

VII RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

- (7.1) În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu *ISA*, auditorul financiar utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv
- trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, să proiecteze și să aplice proceduri de audit ca răspuns la aceste riscuri, respectiv să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit;
 - trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate;
 - evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității;
 - comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii;
 - trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a organizării și conducerii contabilității respectiv a întocmirii situațiilor financiare ale entității pe baza respectării principiului continuității activității și să determine, ținând seama de probele de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea;
 - în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă privind continuitatea activității, trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia;
 - concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, pot exista și unele evenimente sau condiții viitoare ce pot face ca entitatea auditată să nu își mai continue activitatea și, ca atare, principiul continuității activității să nu mai fie respectat.
- (7.2) Noi (*Auditorul*) suntem independenți față de *Societate*, în conformitate cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditarea situațiilor financiare a unei entități din România, îndeplinând de asemenea și celelalte cerințe / responsabilități în ceea ce privește conduita etică, inclusiv în ceea ce privește neprestarea altor servicii profesionale decât cele de audit pentru aceasta.
- (7.3) Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menționate la punctele (7.1) și (7.2) de mai sus și să exprimăm o opinie asupra *situațiilor financiare individuale* întocmite de *Societate*, pe baza auditului efectuat.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

VIII RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

- (8.1) „Raportul anual al administratorului judiciar” prezentat în anexă nu face parte din *situațiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat / prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra acestor situații nu acoperă și acest raport.
- (8.2) Responsabilitatea noastră, a *Auditorului*, este să examinăm „Raportul anual al administratorului judiciar”, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și *situațiile financiare individuale*, dacă acesta include informațiile cerute de reglementările legale aplicabile și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și specificul activității acesteia, informațiile incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar” sunt eronate (afectate) semnificativ.
- (8.3) În ceea ce privește datele și informațiile financiar-contabile ce se regăsesc și în „Raportul anual al administratorului judiciar” privind activitatea *Societății* din anul 2022, noi (*Auditorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestora cu cele din *situațiile financiare individuale* auditate, acestea la rândul lor fiind denaturate semnificativ, așa cum am menționat mai sus la secțiunea III - „Bazele opiniei contrare”.
- (8.4) Având în vedere și cele precizate la punctul (8.3) de mai sus, „Raportul anual al administratorului judiciar” este întocmit sub aspectul structurii (componenței) informațiilor ce trebuie să le conțină, în conformitate cu cerințele legale aplicabile, *administratorul judiciar* fiind responsabil pentru întocmirea și prezentarea acestuia.
- (8.5) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și la activitățile sale curente, inclusiv în ceea ce privește mediul economic în care acestea se desfășoară, nu am identificat alte informații denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar”, în afara celor la care fac referire punctele (3.1), ..., (3.12) și (4.1), (4.2), respectiv secțiunile III - „Bazele opiniei contrare” și IV – „Alte aspecte”.
- (8.6) Privitor la remunerarea conducerii *Societății*, prezentată de asemenea în „Raportul anual al administratorului judiciar”, nu am identificat aspecte semnificative care să nu fi fost menționate în sensul cerințelor articolelor 106 și 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

IX PRIVIND CERINȚELE REGULAMENTULUI DELEGAT 2018/815 AL COMISIEI UE

- (9.1) Am efectuat o verificare (revizuire) a conformității datelor și informațiilor incluse în „raportul financiar anual în format ESEF” („fișierele digitale”), conform Regulamentului Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronică („Regulamentul ESEF”), cu cele din *situațiile financiare individuale* ale *Societății*.

- (9.2) Conducerea *Societății*, respectiv UNIT VISION s.r.l. București în calitate consultant și prestator de servicii profesionale de IT sunt responsabili pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, respectiv pentru aplicarea ESEF, a marcajelor iXBRL corespunzătoare și asigurarea corectei transpuneri în fișierele digitale, a datelor și informațiilor din *situațiile financiare individuale*.
- (9.3) *Auditorul* are responsabilitatea de a concluziona cu privire la măsura în care datele și informațiile din *situațiile financiare individuale* incluse în „Raportul financiar anual în format ESEF” sunt corect și complet transpuse.
- (9.4) Considerăm pe baza verificărilor efectuate privind corectitudinea și completitudinea datelor și informațiile din *situațiile financiare individuale* transpuse în „Raportul financiar anual în format ESEF”, că transpunerea acestora oferă o bază rezonabilă pentru a concluziona că cerințele „Regulamentului ESEF” au fost respectate sub toate aspectele semnificative.

În numele ECULDA s.r.l.

Înregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 597

EMIL CULDA

Partner cheie responsabil de misiune

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 152/2001

Cluj-Napoca

28.03.2023

U.C.M. Reșița S.A.
Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr.15, Clădirea
Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peles
011857, Sector 1, București, România
Sediul Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320053, Reșița, România
Tel: +40-(0)255-217111 · Fax: +40-(0)255-223082
contact@ucmr.ro · http://www.ucmr.ro

*în reorganizare judiciară,
in judicial
reorganisation, en
redressement*

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERILOR REPORTATE DIN PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2022

UCM Reșița SA (societate în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement) la finele exercițiului financiar 2022, a înregistrat profit contabil în valoare de 428.329.437 lei.

Administratorii Judiciari ai *Societății*, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, decid ca profitul înregistrat la 31.12.2022, în sumă de 428.329.437 lei să fie destinat acoperii pierderilor din anii anteriori.

Administrator Judiciar:

Consoțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

s.c.U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații financiare individuale

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

la

31 DECEMBRIE 2022

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul anual al Administratorului judiciar	pagina	1-48
Declarația Administratorului judiciar	pagina	49
Situația poziției financiare	pagina	50
Situația rezultatului global	pagina	51
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	52
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	53
Indicatori economico-financiari	pagina	54
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	55-104

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

RAPORT ANUAL

al Administratorului judiciar
pentru exercițiul financiar 2022

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

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

Se cuvine să subliniem că, prin momentul inaugurării lor (3 iulie 1771), uzinele din Reșița devansează fondarea unor fabrici de renume precum Krupp Germania (1811), Vitkovice (1829), Donavitz (1836), MAN (1834), Sulzer (1834) Burmeister Wain (1843), Skoda (1851). Dacă începutul a fost consacrat sectorului metalurgic, treptat s-a constituit și s-a dezvoltat sectorul construcției de mașini ajungând ca în ultimul sfert al secolului XIX, acest sector să devină preponderent. Cele două sectoare au coexistat vreme îndelungată completându-se reciproc în cadrul aceleiași unități complet integrate.

SC UCM Reșița SA, continuatoarea activității sectorului de construcții de mașini din complexul industrial Reșița, așa cum este cunoscută astăzi, este rezultatul a mulți ani de experiență în construcția de mașini, în transporturi, energie, industrie metalurgică și chimică. Din anul 1960 și până în prezent a proiectat și construit peste 90% din echipamentele aferente sistemului hidroenergetic național, punând în funcțiune peste 6.325 MW putere instalată, reprezentând 326 hidroagregate.

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

În 1991 conform Hotărârii de Guvern nr. 1296/1990, UCM Reșița devine societate comercială de stat pe acțiuni și este listată la Bursa de Valori București începând cu anul 1997. UCM Reșița SA a fost privatizată în anul 2003, prin încheierea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr. 57/23.12.2003, între Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului (APAPS), în calitate de vânzător și consorțiul format din societatea elvețiană INET AG și Asociația Salariaților UCM Reșița SA, în calitate de cumpărători.

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

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

În data de 01.02.2022 prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare așa cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor în 26.10.2021.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Societatea deține o suprafață totală de 53,55 hectare amplasată pe cele două platforme industriale (ABC și Călnicel) precum și în alte zone din municipiul Reșița și din orașul Anina.

De asemenea, *Societatea* deține numeroase alte active din afara sferei de producție actuale, atât în Reșița (Casa de cultură, Grădinița cu Program Prolungit “Semenic”, denumită anterior Grădinița cu Program Prolungit nr. 7, o garsonieră pe str. Ion Corvin, 239 de apartamente în foste cămine de nefamiliști etc.), cât și în Anina (Fabrica de Șuruburi).

Activitatea de producție a Societății poate fi structurată pe următoarele secții de producție:

- Secția Turbine și Piese Schimb (fosta Secție Navale)
- Secția Mecanică Grea
- Secția Mașini Electrice I
- Secția Mașini Electrice II
- Secția Sculărie (aflată în conservare)
- Secția Ansamble Sudate și Prelucrări Mecanice
- Secția Tratamente Termice
- Secția Diesel (aflată în conservare).

Adunarea Generală a Acționarilor

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

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022, pronunțată de Tribunalul București s-a dispus ca activitatea *Societății* în timpul reorganizării să fie condusă de către Administratorul Judiciar.

Prin urmare, atribuțiile Adunării Generale a Acționarilor au fost preluate în totalitate de către Adunarea Creditorilor, respectiv Comitetul Creditorilor.

Administrarea Societății

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022, pronunțată de Tribunalul București conducerea *Societății* a fost preluată de către Administratorul Judiciar.

Astfel, începând cu data de 01.02.2022, mandatul Administratorilor Speciali (dl Aurel BĂRA și dna Sorina Daniela POP), desemnați în 15.12.2021 de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor se limitează la reprezentarea intereselor acționarilor.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor

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

Regulamentele de vânzare aferente activelor ce urmează a se lichida, conform prevederilor Planului de reorganizare, sunt supuse aprobării Adunării Creditorilor.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2022 a avut următoarea componență:

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

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

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

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

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

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

2. Descrierea modelului de afaceri

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

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

Societatea furnizează de asemenea și servicii de asistență tehnică reabilitare și îmbunătățire a soluțiilor constructive existente, inginerie specializată pentru domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Principalele categorii de produse și servicii pe care le realizează *Societatea* sunt:

- Hidroagregate echipate cu turbine de tip: Kaplan (până la 180 MW), Francis (până la 170 MW), Bulb (până la 28 MW), Pelton (până la 20 MW) și instalațiile aferente (instalații de vane, regatoare și grupuri de ulei sub presiune) și hidrogeneratoare cu instalațiile auxiliare;
- Proiectare constructivă, proiectare tehnologică, montaj, service pentru produsele/echipamentele fabricate;
- Motoare electrice asincrone cu puteri cuprinse între 500 și 10.000 KW; motoare sincrone și generatoare sincrone cu puteri cuprinse între 500 și 12.500 KW; motoare și generatoare de curent continuu cu puteri cuprinse între 500 și 6000 KW;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Ansamble sudate (construcții/confecții metalice în construcție sudată), pentru diverse destinații;
- Piese schimb și reparații/modernizări/reabilitări pentru toate echipamentele hidro și non hidro fabricate;
- Echipamente hidromecanice – reparații;
- Prelucrare prin așchiere piese turnate din oțel, fontă și metale neferoase
- Prelucrare prin așchiere piese forjate,
- Încercari distructive în cadrul laboratorului de încercari distructive;
- Etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic
- Tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice

În prezent, soluția la problema poluării, a încălzirii globale și într-un final a independenței energetice este energia verde. În comparație cu energia electrică produsă în centralele clasice, energia produsă în centralele hidroelectrice este energie curată, nepoluantă.

Pornind de la aceste premize toate eforturile sunt subordonate misiunii *Societății*, de a fi pe piața românească principalul furnizor de echipamente pentru proiectele de investiții, de re tehnologizare și reparații ale amenajărilor hidroenergetice din țară.

3. Principalii furnizori

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

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

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

Dintre furnizorii interni, 116 se situează în clasa A de capacitate, iar restul în clasa B. Toți furnizorii externi se situează în clasa A și cei de colaborări, 6 se situează în clasa A și 1 în clasa B.

Principalii furnizori ai UCM Reșița SA sunt:

- Inox Metal SSR - table, țevi, rotunduri, fittinguri inox;
- Avenarius Agro GMBH – materiale de vopsire;
- Hidarom Sibiu – aparatură de măsură și control, aparatură hidraulică, organe de asamblare;
- Ductil Buzău – electrozi, echipamente sudare;
- Hexagon OA - organe de asamblare
- Miras Internațional – produse metalurgice, construcții metalice debitate;
- Mol Romania - produse petroliere (ulei pentru ungere turbine, generatoare și mașini unelte)

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Brio Electrotehnic - aparataj electric, electroizolante
- HPW Metallwerk - conductor de cupru pentru bobinaj generatoare si motoare electrice

4. Principalii clienți

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

SPEEH HIDROELECTRICA SA, lider al producției de energie electrică și principalul furnizor de servicii tehnologice necesare în Sistemul Energetic Național, este:

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

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

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

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

SPEEH HIDROELECTRICA SA funcționează prin cele 7 sucursale: SH Bistrița, SH Cluj, SH Curtea de Argeș, SH Hațeg, SH Porțile de Fier, SH Râmnicu Vâlcea și SH Sebeș, care au în administrare centrale hidroelectrice amplasate strategic pe întreg teritoriul României.

Printre cele mai reprezentative obiective hidroenergetice ale companiei se numără:

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

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

În data 12.12.2022 Adunarea Creditorilor debitoarei SSH Hidroserv a aprobat prelungirea și modificarea Planului de reorganizare în conformitate cu prevederile art.137-139 din Legea 85/2014.

S.C. ROMELECTRO S.A. este unul dintre cei mai importanți EPC Contractor din România, acoperind prin proiectele sale întregul lanț energetic: producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei.

Înființată în 1971, Romelectro devine întreprinderea de comerț exterior a Ministerului de Energie din acea perioadă, iar începând cu 1994 devine o companie 100% privată.

În anul 2005, Romelectro devine acționarul majoritar al Institutul de Studii și Proiectări Energetice – ISPE și Electromontaj Carpați Sibiu, punând bazele Grupului Romelectro.

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

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

Chiar dacă în ultimii ani proiectele dezvoltate de Romelectro au acoperit în principal piața românească, experiența internațională este de asemenea de luat în considerare. Compania

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Romelectro a devenit cunoscută pe toate continentele ca EPC contractor și furnizor de echipamente. Barajele Vafregan și Saveh din Iran, Ksob și El Fakia din Algeria, 10.000 km de LEA realizate în Iran, Irak, Filipine, Iordania, Siria, Algeria, Malaezia și Nigeria sunt unele dintre cele mai importante proiecte din portofoliul extern.

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

Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 03.02.2022, de Tribunalul București în dosarul 909/3/2022, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva SC ROMELECTRO SA.

5. Principalii concurenți

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

VOITH HYDRO GmbH & Co. KG stabilește standarde în piețele de energie, petrol și gaze, hârtie, materii prime, transport și automotiv. Fondată în 1867, Voith are mai mult de 19.000 de angajați, operează în mai mult de 60 de țări din întreaga lume și este în prezent una dintre cele mai mari companii de familie din Europa.

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

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

ALSTOM POWER HYDRO, cu sediul central în Levallois - Perret, Franța și filiale tehnologice și de fabricație în Franța, India, Canada și Elveția și doar de fabricație în China, Spania și Brazilia, Alstom poate livra soluții și servicii hidroelectrice, în timp util și eficient

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

în întreaga lume. Compania oferă construcții de centrale electrice, turbine, generatoare, sisteme de control, echipamente hidromecanice și componente electronice, prestează servicii de asistență tehnică, dezvoltare software, întreținere, finanțare și monitorizare a stării. Are peste 100 de ani de experiență în inginerie, achiziții și construcții (EPC) de noi centrale electrice și operează în mai mult de 70 de țări din întreaga lume. Are de asemenea experți în re tehnologizare, modernizare și service a centralelor existente.

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

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

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

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

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

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

6. Dotări Tehnice

UCM Reșița are posibilități mari de:

- prelucrare pe strunguri mari, medii și mici, pe mașini de frezat, raboteze, mașini de rectificat, mașini de ajustat, mașini CNC.
- prelucrare pe strunguri cu vârf a unor piese cu dimensiuni până la Ø 3.650 x 16.460 mm și greutate până la 80 tone;
- prelucrare pe strunguri Carusel a unor piese cu diametre până la Ø 16.000 mm și greutate până la 125 tone;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- găurire în plin până la Ø 160 mm cu lărgire gaură până la maxim Ø 630 mm pe o adâncime de maxim 11.000 mm; masa piesei de prelucrat până la 20 tone și posibilități de honuire;
- frezare pe masini de frezat a unor piese cu lungime/latime/înălțime de până la maxim: 24000/5500/4500 mm;
- frezare și alezare pe mașini de frezat și alezat cu dimensiuni mari;
- raboteza pentru piese cu lățime/înălțime de maxim: 2000/2000 mm;
- rectificare pe suprafețe interioare la diametre minim/maxim Ø 20/350 mm, rectificări pe suprafețe exterioare la diametre de până la Ø 400 mm și lungimi de 20.000 mm.
- încercări nedistructive în cadrul laboratorului de încercări nedistructive;
- încercări distructive în cadrul laboratorului de încercări distructive;
- etalonarea/verificarea și repararea mijloacelor de măsurare în cadrul laboratorului metrologic;
- tratamente termice, termochimice și acoperiri galvanice
- echipamente pentru sudare: pentru tăiere table, pentru formare;
- echipamente pentru sablare
- echipamente pentru vopsire

7. Politicile de dezvoltare a societății și rezultatul acestora

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

- Sistem de management al calității în conformitate cu standardul SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sănătății și securității în munca în conformitate cu standardul SR ISO 45001:2018.

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

- Atestat al Laboratorului de Metrologie nr. TM-12-01-20 pentru competența de a efectua etalonări ale mijloacelor de măsurare, în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO /CEI 17025:2005, eliberat de Biroul Român de Metrologie Legală Regională, Timișoara;
- Certificat nr. 010/4/2020, rev. 0, atestat de capacitate conform EN ISO 3834-2, pentru executarea de structuri sudate (sudare, lipire și tăiere), echipamente hidroenergetice și motoare Diesel navale și feroviare și procedee de sudare: sudare manual cu electrod învelit (111, MMA); sudare cu arc electric în mediu gaz activ/gaz inert cu electrod fuzibil (135/131, MAG/MIG); sudare cu arc electric în mediu de gaz

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

activ cu sârmă tubulară(136 MAG); sudare sub strat de flux cu sârmă electrod(121, UP); sudare TIG (141, WIG), eliberat de ISIM Cert Timișoara;

- Certificat de conformitate a controlului producției în fabrică 2028-CRP-359 pentru utilizare structurală în construcții, conform standardului EN 1090-1+A 1:2011, eliberat de RINA SIMTEX;
- Certificat de omologare Tehnica Feroviară de fabricație pentru piese schimb Motoare Diesel tip Sulzer 12 LDS 28 B, 6 LDA 28 B si 6 LDSR 28 B, seria OT nr. 40/2021, eliberat de AFER (Autoritatea Feroviară Română);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru examinări nedistructive in domeniul UT, examinări cu ultrasunete-specialitatea (s,t,l,f,tv) pentru produse sub presiune si la instalatiile de ridicat conform DISPR/CR6/TIPF/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR(Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientilor sub presiune si instalatiilor de ridicat);
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul U.T. specialitatea U.T.(g) - Măsurători de grosimi cu ultrasunete pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/ CR6/TIPE/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul P.T.-Examinări cu lichide penetrante pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPA/0044/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Autorizare Laborator Nedistructiv pentru: Examinări nedistructive în domeniul M.T- Examinări cu pulberi magnetice pentru produse sub presiune și la instalații de ridicat conform DISPR/CR6/TIPB/0035/0/05.10.2011, eliberat de ISCIR;
- Acord pentru desfășurarea activității de încercări distructive DISPR/CR6/J,K,L/0041/0/21.07.2016, în conformitate cu Prescripția tehnică ISCIR CR 6-2013 și Proces Verbal nr. 65C-049, eliberat de ISCIR;
- Licența pentru distribuție energie electrică nr.1019/30.06.2011, eliberată de ANRE;
- Atestat Nr.DISPR/J/8881/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări nedistructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/K/8872/05.06.2013 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic pentru examinări distructive, eliberat de ISCIR
- Atestat Nr.DISPR/I/6831/23.11.2012 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune si instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Atestat Nr.DISPR/I/16532/23.11.2022 pentru personal tehnic de specialitate, Responsabil tehnic cu sudura la instalațiile sub presiune si instalațiile de ridicat RTS, eliberat de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/C,O/24,25,26/1192/1/ 05.08.2013 pentru reparare, întreținere si revizie la macarale(deplasabile pe cai fara sina de rulare cu So=50t/pe cai cu șina de rulare cu So=200 t; cu brat si/sau platforma rotitoare care lucrează la punct fix sau deplasabile pe cai cu șină de rulare cu So=20 t), emisă de ISCIR;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- Autorizație nr.DISPR/CR4/E/24, 25/3716/2/21.10.2015 pentru verificări tehnice în utilizare pentru investigații/examinări cu caracter tehnic la macarale(deplasabile pe căi fără șina de rulare având $S_n=20t$ /pe cai cu șină de rulare cu $S_n=200 t$), emisă de ISCIR;
- Autorizație nr.OR/CR4/P/1482/12.09.2016 pentru reparare, întreținere și revizie tehnica la ascensoarele electrice și hidraulice de persoane, de persoane și mărfuri sau de mărfuri cu comanda interioră cu $S_{max}=5000$ kg, emisă de ISCIR.
- Autorizație NR. :OR/CR4/K,L/14/1094/1/17.01.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/K,L/1094/2/11.10.2018 – Verificare (la deschidere-închidere), reparare și reglare a dispozitivelor de siguranță apvad $P_{max}=25$ bar, $D_{nmax}=80$ mm, emisă de ISCIR;
- Autorizație NR. :OR/CR4/D/1,2,3/1188/0/04.07.2013. Actualizare Autorizație NR. OR/CR4/D/1,2,3/1188/1/10.01.2019–Verificare tehnică în utilizare la: Aparatele consumatoare de combustibil având $P\leq 400KW$; Cazane apă caldă având $P\leq 400KW$; Cazane de abur de joasă presiune având $Q\leq 0,6$ t/h, emisă de ISCIR;
- ATESTAT de MANAGER ENERGETIC nr. 0264/21.09.2022 cu ANRE(Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, eliberat de ANRE;
- Atestat conformitate nr.GALEX.Sp.2021.357.1110X pentru cabina vopsire -uscare de la DP0600, contract nr.9316-2021, eliberat de INSEMEX PETROȘANI;
- Licența Nr.0178805/2016 pentru transportul rutier public de marfuri și Copii conforme cu licența(emise anual), eliberata de ARR(Autoritatea Rutiera Romana);
- Certificat Inspecție tehnică Stelaj pentru transport gaze tehnice în recipiente-nr.75377(ADR), eliberat de IPROCHIM SA București;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-2 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificat examinare vizuală, nivel 2(VT), conform EN ISO 9712:2013- 4 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Autorizație examinare nedistructivă(vizual) conform prescripție tehnica ISCIR, CR 6-2010-3 persoane, emisa de ISCIR;
- Certificare examinare cu ultrasunete-UT 2, 6 pers.; cu lichide penetrante-PT 2, 7 persoane; cu particule magnetice -MT 2, 7 persoane, emis de ISIM CERT END;
- Atestat (RADTP IR) nr.DISPR/D/11279/01.04.2015, emis de ISCIR;
- Atestat (RSL IR) nr.DISPR/H/8435/31.03.2015, emis de ISCIR;
- Autorizație (RSVTI) nr.OR-596/11.03.2015, emisa de ISCIR;
- Atestat(RADTE IR) Nr.DISPR/F/11464/10.06.2015, emis de ISCIR;
- Atestat nr DISPR/B/11752/21.10.2015(RVTA, emis de ISCIR;
- Autorizații ISCIR macaragii pod rulant, emis de ISCIR;
- Autorizații sudori, emis de ISCIR/ISIM/ RINA SIMTEX;
- Atestat Nr.DISPR/G/12536/15.11.2016 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu supravegherea lucrurilor la instalațiile sub presiune (RSL-IP), emis de ISCIR;
- Atestat Nr. DISPR/A/13988/11.09.2018 Personal tehnic de specialitate, responsabil cu verificarea tehnica în utilizare a aparatelor de încălzit alimentate cu combustibil solid,

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

lichid sau gazos, a cazanelor de apa caldă cu putere $P \leq 400 \text{KW}$, a cazanelor de abur de joasă presiune cu debitul $Q \leq 0,6 \text{ T/H}$ și a arzătoarelor cu combustibili gazoși și lichizi (RVT), emis de ISCIR;

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

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

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

- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al calității;
- promovarea abordării pe bază de proces și a gândirii pe bază de risc;
- asigurarea cadrului organizatoric pentru stabilirea și analiza obiectivelor referitoare la calitate, corelate riscurilor și oportunităților identificate;
- ridicarea nivelului de instruire și conștientizare a personalului privind calitatea activităților desfășurate;
- îmbunătățirea continuă a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și creșterea satisfacției clientului;
- cunoașterea și respectarea cerințelor legale și ale reglementărilor aplicabile;
- satisfacerea cerințelor și așteptărilor părților interesate;
- menținerea și îmbunătățirea unui sistem de management al calității eficiente;
- protejarea mediului inclusiv prevenirea poluării accidentale;
- conștientizarea angajaților cu privire la aspectele de mediu generate de activitatea desfășurată;
- conformarea cu cerințele legale și îndeplinirea obligațiilor de conformare;
- îmbunătățirea continuă a sistemului de management de mediu, în vederea creșterii performanței de mediu a companiei;
- să asigure cele mai bune condiții în desfășurarea procesului, în scopul apărării vieții, integrității corporale și sănătății personalului;
- alocarea resurselor necesare pentru implementarea și îmbunătățirea proceselor sistemului de management al sănătății și securității în muncă;
- asigurarea echipamentului de protecție în conformitate cu Contractul Colectiv de Muncă și Regulamentul Intern;
- implementarea măsurilor tehnice stabilite în Planul de Prevenire și Protecție UCM Reșița prin alocarea de resurse pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- menținerea certificării sistemelor de management al calității/mediu/sănătate și securitate în muncă prin audituri de supraveghere anuale efectuate de către organismul de certificare;
- recertificarea sistemelor de management al calității/mediu/sănătate și securitate în muncă, la un ciclu de 3 ani.

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

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

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

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

8. Managementul riscurilor

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

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

- ✓ analiza sistematică, cel puțin o dată pe an, a riscurilor legate de desfășurarea activității
- ✓ identificarea unor noi riscuri
- ✓ stabilirea tipului de răspuns la risc și a limitelor
- ✓ numirea responsabililor cu riscurile

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- ✓ consemnarea informațiilor privind riscurile în registrul de riscuri.

UCM Reșița SA este expusă la următoarele riscuri:

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

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

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

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

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

Riscul de lichiditate este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea *Societății* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriiilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale, cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația *Societății*.

Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienții incerți, chiar solicitarea plății în avans.

Conducerea *Societății* este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

Riscul valutar

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute. *Societatea* are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

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

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

Riscul de piață și mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, criza economică, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile *Societății*.

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

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

Instabilitatea pieței de desfacere pentru materii prime și materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piață, renegocierea condițiilor contractuale și chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Conducerea *Societății* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România și respectiv impactul acestora asupra *situațiilor financiare*.

Conducerea consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premise și condiții, avute în vedere atunci când a concluzionat că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

Riscul de personal este riscul ca *Societatea* să întâmpine dificultăți în desfășurarea activității ca urmare a lipsei de personal calificat de pe piața forței de muncă și a îmbătrânirii celui existent.

Abordarea *Societății* față de penuria de personal calificat are în vedere păstrarea unei legături strânse cu instituțiile de învățământ din oraș.

Astfel, *Societatea* UCM Reșița, prin solicitările de școlarizare depuse anual, este implicată în procesul de stabilire a planului de școlarizare la nivel de învățământ preuniversitar, precum și la avizarea acestuia, în calitate de membru în Comitetul Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social (CLDPS).

De asemenea, *Societatea* are încheiate cu instituțiile de învățământ parteneriate pentru efectuarea stagiilor de practică de către studenți și elevi din învățământul profesional și postliceal.

Riscul biologic reprezentat de vârstă este menținut la un nivel rezonabil.

Riscul în domeniul calității

În domeniul calității au fost identificate, evaluate, analizate 54 de riscuri (50 operaționale și 4 organizaționale) și 6 oportunitati pentru care au fost stabilite și implementate acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

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

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

Riscul în domeniul sănătății și securității în muncă

Pentru sistemul de management al sănătății și securității în muncă au fost identificate, evaluate, analizate 4 riscuri și 1 oportunitate pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

Riscul de mediu este dat de faptul că activitățile organizației pot genera anumite forme de modificare a mediului, inducând astfel un pericol potențial. Efectul activității umane poate să genereze un pericol pentru floră, faună, precum și pentru sănătatea și bunăstarea economică a oamenilor. De asemenea, efectele distructive pot să se răsfrângă asupra resurselor de apă, aer, sol, energie și climă în general.

Pentru sistemul de management de mediu au fost identificate, evaluate, analizate 12 riscuri și 8 oportunități pentru care au fost stabilite și implementare acțiuni de tratare a riscurilor și oportunităților.

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

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

Riscul pentru *Societate* pleacă de la problematica de mediu și include riscul neconformării cu legislația și criteriile existente sau viitoare.

Obiectivele pe care *Societatea* le urmărește pentru reducerea și eliminarea acestui risc sunt:

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

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

9. Indicatori cheie de performanță nefinanciară

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

ANALIZA SWOT

PUNCTE FORTE	PUNCTE SLABE
* a proiectat și a construit peste 90% din sistemul hidroenergetic românesc; * deține know-how-ul necesar pentru punerea în funcțiune a unor echipamente hidroenergetice noi, pentru repararea și/sau re tehnologizarea celor existente * capacități de producție specifice fabricației de hidroagregate	* media de vârstă ridicată în rândul specialiștilor; * lipsa personalului calificat de pe piața forței de muncă
OPORTUNĂȚI	AMENINȚĂRI
* programul de investiții al principalului client Hidroelectrica SA * programul de mentenanță al principalului client Hidroelectrica SA * intenția Hidroelectrica de a prelua core-bussines-ul	* progresul tehnologic * lipsa disponibilităților financiare * modificările legislative * deschiderea unor firme noi în zonă, care pot atrage personal din UCM Reșița

10. Aspecte privind impactul asupra mediului

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

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

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

Sistemul de management de mediu al UCM Reșița este certificat în conformitate cu SR EN ISO 14001: 2015, Compania deținând Certificatul de Aprobare nr. 10313399 din 03.12.2020

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

(valabilitate: 22.01.2024), emis de către organismul de certificare Lloyd's Register (România) SRL.

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

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

- Autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021, revizuită în 29.11.2022, pentru platforma industrială ABC – valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019;
- Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, revizuită în 29.11.2022, pentru platforma industrială Călnicel - valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019; Decizie viză anuală nr. 50 din 30.09.2020.

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

- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, privind platforma industrială ABC – valabilă până la data de 29.03.2024. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 60/S.G.A./14.12.2022, privind platforma industrială Călnicel – valabilă până la data de 14.12.2025. Documentul a fost emis de Sistemul de Gospodărire al Apelor CS.

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

aspectele de mediu temporare. Un accent deosebit se pune pe ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative determinate.

În ultimii ani numărul total de aspecte de mediu semnificative a scăzut proporțional cu restrângerea activității, dar și în directă legătură cu conștientizarea personalului referitor la protejarea mediului. Ținerea sub control a aspectelor de mediu semnificative care decurg din activitățile principale și auxiliare desfășurate în compartimente se face prin menținerea controlului operațional existent.

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

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

Gestionarea deșeurilor rezultate din procesele de producție se realizează selectiv, personalul fiind instruit în acest scop. UCM Reșița beneficiază de o infrastructură corespunzătoare de colectare și depozitare temporară a deșeurilor periculoase și nepericuloase, până la predarea către colectori autorizați, în vederea valorificării sau eliminării, în condițiile respectării legislației specifice.

Substanțele chimice periculoase utilizate în procesele productive sunt depozitate în condiții de siguranță în magazii conforme și sunt manipulate în concordanță cu Fișele cu Date de Securitate, primite de la furnizori împreună cu produsele achiziționate. Spațiile de depozitare a substanțelor/ preparatelor chimice au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale.

Prevenirea și intervenția în cazul producerii unei situații de urgență o realizează personalul Serviciului Privat pentru Situații de Urgență al Companiei, precum și personalul echipelor de intervenție din cadrul secțiilor/serviciilor, numit prin decizii interne, în scopul prevenirii poluărilor accidentale.

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

- reducerea consumului de gaz natural, prin înlocuirea încă din anul 2012 a sistemului centralizat de încălzire, cu încălzirea locală folosind radianți ceramici care funcționează pe gaz și sunt montați pe pereții halelor de producție. De asemenea, periodic au loc intervenții pentru eliminarea pierderilor de gaz prin asigurarea etanșeității conductelor;

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- reducerea consumului de apă potabilă s-a obținut prin raționalizarea consumului de apă potabilă în scop igienico-sanitar și tehnologic precum și prin intervenții asupra rețelelor de apă, în situația în care acestea necesitau înlocuiri de tronsoane fisurate/avariate.
- Reducerea consumului de energie electrică cu 11,9% în anul 2022, față de anul 2021, s-a obținut prin raționalizarea consumului tehnologic propriu de energie electrică al Stațiilor electrice de distribuție, retragerea din exploatare a două transformatoare electrice de 1000 KVA și respectarea programului de iluminat exterior și interior.

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

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

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

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

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

Periodic, la frecvența stabilită în autorizațiile de mediu, pe parcursul anului 2022 s-au transmis către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, raportări privind: gestiunea substanțelor chimice periculoase – semestrial; gestiunea uleiurilor achiziționate și consumate în activitate, precum și a uleiului uzat generat - lunar; gestiunea deșeurilor periculoase – lunar; transportul deșeurilor periculoase – trimestrial; cantitățile de emisii industriale – anual; situația statistică asupra gestiunii deșeurilor, formular GD PRODDDES – anual; inventarul emisiilor de compuși organici volatili (COV) – anual; raportarea substanțelor chimice

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

clasificate, în conformitate cu Regulamentul 1272/2008 (CLP) – anual; actualizarea Planului de eliminare a echipamentelor cu ulei cu PCB – anual, situația centralizată a automonitorizării pe factori de mediu: aer, apă uzată industrială, apă subterană, zgomot - lunar și anual, conform cerințelor autorizațiilor de mediu, sau la cererea autorităților competente de mediu locale sau naționale (APM CS sau ANPM).

În cursul anului 2023 vor fi respectate la termen, cerințele de raportare și de monitorizare a calității factorilor de mediu, în conformitate cu prevederile actualelor autorizații de mediu revizuite.

În luna aprilie a anului 2022, Compania a solicitat Agenției pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, stabilirea obligațiilor de mediu privind valorificarea/vânzarea activelor proprietate a S.C. UCM Reșița S.A., situate pe Platforma Industrială ABC și platforma Câlnicel. În temeiul prevederilor OUG nr.195/2005 pentru protecția mediului, aprobată cu modificări prin Legea nr. 265/2006, cu modificările și completările ulterioare, prin adresa nr. 3958/AAA/12.09.2022, APM CS a stabilit obligațiile de mediu - măsuri propuse și termene de realizare, care revin la vânzarea activelor (teren și construcții), de pe cele două platforme industriale, care vor fi preluate de noul proprietar.

În contextul menționat mai sus, sunt scoase din funcțiune și sunt pregătite pentru a fi predate unui agent economic autorizat pentru eliminare, 7 transformatoare cu ulei cu PCB cu conținut peste limita de 50 ppm.

Conformitatea Companiei cu cerințele autorităților de mediu și de gospodărire a apelor, este argumentată de concluziile pozitive de la finalul controalelor externe ale reprezentanților acestora, precum și în urma auditurilor interne efectuate de către personalul Serviciului Protecția Mediului în toate compartimentele de activitate.

Ca urmare a inspecțiilor realizate de reprezentanții Gărzii Naționale de Mediu Comisariatul Județean Caraș – Severin pe parcursul anului 2022, nu au fost aplicate sancțiuni privind activitatea desfășurată de compartimentele Companiei. UCM Reșița nu a fost implicată în litigii având ca obiect calitatea mediului și nu au fost emise hotărâri judecătorești privind calitatea mediului.

11. Aspecte sociale și de personal

La data de 31.12.2022, UCM Reșița SA avea un efectiv de 486 angajați repartizați pe următoarea structură:

- 323 muncitori, reprezentând 66,46% din personal
- 16 maiștri, reprezentând 3,29% din personal
- 147 TESA, reprezentând 30,25% din personal.

Numărul muncitorilor la 31.12.2022 a scăzut cu 22% , față de aceeași dată a anului precedent. Această diminuare semnificativă se datorează, în principal, condițiilor de pensionare avantajoase acordate și în cursul anului 2022 de legislația din domeniu, precum și penuriei

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

de forță de muncă calificată de pe piața muncii, care a făcut imposibilă înlocuirea celor plecați.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă în decembrie 2022 a fost de 53%.

Angajatorul recunoaște Sindicatul Reșița 1771 ca sindicat reprezentativ, în conformitate cu prevederile Legii 62/2011(Legea dialogului social), care are 214 membri și face parte din CNSLR Frăția, dar și Sindicatul Liber Independent, ca sindicat legal constituit cu 44 membri.

Drepturile și obligațiile salariaților sunt stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă, încheiat între reprezentanții angajatorului și reprezentanții salariaților la 28.05.2021, dar și prin Regulamentul Intern, anexă și parte integrantă a Contractului Colectiv de Muncă aplicabil.

În 20 Decembrie 2022 s-au încheiat Actul aditional nr. 1 la Contractul Colectiv de Muncă nr. 3 din 28.02.2021 și Actul adițional nr. 1 la Regulamentul Intern.

În cursul anului 2022 nu s-au înregistrat conflicte de muncă, sindicatele având chiar un rol activ în susținerea intereselor Societății, în condițiile dificile ale perioadei de insolvență.

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

Salariații sunt consultați de către medicul de medicina muncii din cadrul cabinetului medical, conform legislației HG 355/2007.

Capitolele IV și V din Contractul Colectiv de Muncă prevăd măsuri de sănătate și securitate în muncă și de protecție socială, agreeate împreună cu sindicatul reprezentativ.

12. Aspecte privind protecția datelor

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

- a numit prin Decizie Internă un Responsabil cu Protecția Datelor cu caracter personal și a notificat Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal
- a instruit Responsabilul cu Protecția Datelor cu caracter personal și personalul care prelucrează date cu caracter personal din cadrul Companiei
- a întocmit și a transmis Note de Informare privind prelucrarea datelor cu caracter personal potențialilor angajați, angajaților, clienților / furnizorilor / partenerilor contractuali actuali sau potențiali ai Companiei, inclusiv privind drepturilor persoanei vizate în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal
- a actualizat Regulamentul Intern

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- a implementat măsuri tehnice și organizatorice adecvate pentru asigurarea securității datelor cu caracter personal, a protejării împotriva distrugerii, modificării, dezvăluirii sau accesului neautorizat asupra lor.
- a actualizat procedurile interne și Fișele de Post
- a întocmit Acte Adiționale la contractele încheiate între operator și persoanele împuternicite, privind prelucrarea datelor cu caracter personal,
- a întocmit Evidența activităților de prelucrare a datelor cu caracter personal din cadrul Companiei
- a stabilit Politici de securitate IT și proceduri de securitate pentru IT.

În cursul anului 2022 nu au fost înregistrate incidente în legătură cu protecția și prelucrarea datelor cu caracter personal.

13. Aspecte privind schimbările climatice

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

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

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

În contextul de mai sus, instalația EGES UCM Reșița SA – punct de lucru ABC și Câlnicel face parte dintre instalațiile care intră sub incidența schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră în perioada 2021-2030, de la nivel național, privind desfășurarea activității de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)*.

UCM Reșița deține autorizația nr. 123/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru platforma ABC și nr. 124/21.04.2021, privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, pentru punctul de lucru platforma Câlnicel. Documentele au fost emise de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului (ANPM).

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cauza principală a schimbărilor climatice o reprezintă creșterea emisiilor de gaze cu efect de seră. Pentru a combate această cauză, reducerea emisiilor a devenit o prioritate a Societății. UCM Reșița SA a luat măsurile privind atingerea acestui deziderat, reducând constant consumul de gaz natural și s-a conformat tuturor obligațiilor prevăzute în autorizațiile EGES. Activitățile derulate în cursul anului 2022 în acest scop, au fost următoarele:

- întocmirea documentelor privind monitorizarea și raportarea EGES solicitate de ANPM, în conformitate cu cerințele legale din domeniu: Rapoartele de monitorizare și raportare EGES pentru anul 2021, pentru instalația de la punctele de lucru ABC și Călnicel și Raportele privind nivelul de activitate desfășurată, în scopul alocării cu titlu gratuit a certificatelor EGES pentru anul 2022, pentru instalația de la cele două puncte de lucru;
- Colaborarea cu verficatorul acreditat RENAR, SC AEROQ SA, în baza contractului nr. 113/V din 23.02.2021, încheiat pentru validarea documentelor de mai sus, conform cerințelor HG nr. 780/2006, cu modificările și completările ulterioare.

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 era exploatată, nefiind funcțională de mai mulți ani și a 4 cupatoare 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 era exploatată, nefiind funcțională de mai mulți ani, 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.

Consecință a celor două solicitări, UCM Reșița a intrat în posesia autorizației de mediu nr. 94/din 18.11.2021, revizuită în data de 29.11.2022, pentru platforma industrială ABC și a autorizației de mediu nr. 96 din 25.11.2019, revizuită în data de 29.11.2022, pentru platforma industrială Călnicel.

Luând act că centralele termice de platformele industriale sunt nefuncționale și nu sunt alimentate cu gaz, în conținutul celor două autorizații de mediu revizuite, Agenția pentru Protecția Mediului Caraș - Severin a făcut constatarea că activitatea de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)* desfășurată în instalația privind emisiile de gaze cu efect de seră (EGES) a Companiei de la cele două puncte de lucru, se situează sub 20 MW.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Faptul că instalația EGES a UCM Reșița de la cele două puncte de lucru, nu mai atinge pragul de minim 20 MW, indicat în Anexa I la Directiva 2003/87/CE, face posibilă ieșirea UCM Reșița din această schemă, ca urmare a încetării valabilității Autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră nr.123/21.04.2021 și nr. 124/21.04.2021, emise de Agenția Națională pentru Protecția Mediului.

La începutul lunii februarie 2023 au fost întocmite de către personalul Serviciului Protecția mediului și au fost verificate de către verificatorul autorizat și acreditat RENAR, SC AEROQ SA, Rapoartele de monitorizare EGES aferente anului 2022 și Rapoartele privind nivelul de activitate pentru anul 2023, pentru instalația EGES de la cele două puncte de lucru.

În baza acestor documente, Agenția Națională pentru Protecția Mediului va putea lua decizia ca UCM Reșița să părăsească schema de comercializare a certificatelor EGES.

14. Politica de remunerare

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

Astfel, în conformitate cu dispozițiile judecătorului sindic privind conducerea activității de către Administratorul Judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acționarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, Adunarea Generală a Acționarilor nu are atribuții în ceea ce privește stabilirea principiilor și metodelor de remunerare utilizate de *Societate*.

La 31.12.2022 administrarea *Societății* era asigurată de consorțiului de Administratori Judicari desemnați de Adunarea Creditorilor întrunită la data de 11.11.2013.

Adunarea Creditorilor a confirmat hotărârea judecătorului sindic de remunerare a consorțiului de Administratori Judicari cu un onorariu fix de 2500 lei (exclusiv TVA) și o remunerație procentuală de 3% (exclusiv TVA) din valorificarea bunurilor debitoarei și/sau recuperarea creanțelor acesteia.

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

Societatea nu acordă remunerații variabile sau bazate pe acțiuni.

15. Aspecte privind cercetarea-dezvoltarea

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 UCM Reșița nu a alocat resurse pentru cercetare-dezvoltare. Acest fapt se datorează, în principal, procedurii de reorganizare în care se afla *Societatea*, prin Planul de reorganizare aprobat de creditorii nefiind prevăzute sume pentru acest capitol bugetar.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2022 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

Societatea desfășoară activități preponderent în domeniul hidroenergetic, atât pe piața internă cât și cea externă.

Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu comercializat în 2022:

Nr. crt.	Grupa de produse	Piețe de desfacere
1.	Hidroagregate (produse noi i reabilitari)	Romania, Austria, Franța
2.	Motoare electrice + reparatii	Romania
3.	Diverse	Romania, Germania
4.	Servicii	Romania
5.	Alte venituri	Romania

Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în total cifra de afaceri, aferente anului 2022 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Grupa de produse	Ponderea in total cifra de afaceri
1.	Hidroagregate (produse noi si reabilitari)	63,65%
2.	Motoare electrice + reparatii	13,55%
3.	Diverse	7,79%
4.	Servicii	2,31%
5.	Alte venituri	12,70%

Unul dintre obiectivele Societății este consolidarea poziției sale pe piața internă și găsirea de noi piețe de desfacere.

Pentru consolidarea relațiilor cu clienții tradiționali se urmărește creșterea volumului de contracte/comenzi în domeniul hidroenergetic (reparații, modernizări, reabilitări și echipamente noi).

În scopul atingerii obiectivului menționat, UCMResita derulează o serie de contracte pe piața internă preponderent cu sucursalele Hidroelectrica și SSH Hidroserv : CHE Porți de Fier I, CHE Turnu, dar și cu alte societăți, precum Romelectro București: CHE Stejaru. Toate produsele și lucrările aferente acestor contracte au ca beneficiar final Hidroelectrica.

Pentru anul 2023 pe piața internă Societatea și-a propus pe lângă proiectele contractate, participarea la executarea lucrărilor de reparații capitale și de modernizare pentru proiecte ale Hidroelectrica, cum ar fi: CHE Curtea de Argeș, CHE Cerbureni, CHE Costișa, CHE Porți de Fier I.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În condițiile în care dispune de capacități tehnologice și know – how, *Societatea* încearcă consolidarea segmentelor de piață recent câștigate, din domeniile de pompe de irigații și motoare electrice din industria extractivă și a cimentului.

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

Principalii clienți ai *Societății*, prin prisma valorii cifrei de afaceri realizată în 2022, sunt enumerați în continuare:

Nr. crt.	Clientul	Ponderea în cifra de afaceri
1.	S.S.H.HIDROSERV S.A.	47,55 %
2.	Voith Hydro GmbH & Co Hydro VHGE	6,85 %
3.	SPEEH HIDROELECTRICA S.A.	5,93 %
4.	ALRO SA	5,81%

Trebuie subliniat faptul că UCM Reșița SA este captivă pe piața internă, depinzând în proporție de 53,48% de un singur client, deoarece și în cazul contractelor derulate prin Hidroserv, beneficiarul final este tot Hidroelectrică SA.

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

Principalii indicatori economico-financiarți se prezintă în tabelul de mai jos. Pozițiile completate cu mențiunea “N/A” semnifică faptul că acești indicatori nu se pot calcula.

Indicator	2021	2022
1 Indicatori de lichiditate		
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>	0,05	0,24
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>	0,03	0,05
2 Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>	N/A	N/A
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	N/A	N/A
3 Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>	441	297
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>	489	292
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>	0,13	0,37
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>	0,09	0,13
<i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>	1,37	1,49
4 Indicatori de profitabilitate		
<i>Marja brută din vânzări (%)</i>	N/A	N/A

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității imediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.

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

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

Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția Societății este considerată mai riscantă. Societatea nu a avut cheltuieli cu dobânda în anul 2022, fapt pentru care acest indicator nu se calculează.

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

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

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

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

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

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

Factorii de risc financiar identificați de Societate sunt:

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2022 este următoarea:

Nr. Crt.	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafața rămasă înregistrată în CF (mp)	Terenuri neintabulate proprietate UCMR cu certificat de proprietate (mp)	Situația juridică (CP/CF) Observații
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	305.731		Intabulat
2	Rezervor apa potabila Mociur	MO3 nr. 5336	1.415,39		Intabulat
3	Depozit modele Dealu Mare	MO3 nr. 4726	11.545		Intabulat
4	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180		Intabulat
5	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907		Intabulat
6	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	86.010,44	158	Intabulat 86.010 mp 158 mp neintabulat
7	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	49.452,68		Intabulat
8	Statie racord adanc Cilnicel	MO3 nr. 5493	2.859,86		Intabulat
9	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	0	4.680	neintabulat
10	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360		Intabulat
11	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860		Intabulat
12	Camion nr. 1	MO3 nr. 3301	623		Intabulat
13	Camion nr. 3	MO3 nr. 3302	625		Intabulat
14	Camion nr. 5	MO3 nr. 3298	608		Intabulat
15	Camion nr. 2	MO3 nr. 3300	621		Intabulat
16	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441		Intabulat
17	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781		Intabulat
18	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676		Intabulat
	Total		530.696,37	4.838	

Revedicări

La 31.12.2022 UCM Reșița era parte într-un dosar de revedicare în legătură cu un teren. Detaliile referitoare la acest dosar sunt prezentate în tabelul următor:

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Nr Crt.	Nr.dosar instanță	Solicitant	Instanța	Termen de judecata	Observații
1.	3436/290/2010	Mihăilescu Gheorghe, Mihăilescu Carmen - reclamantți	Judecătoria Reșița	-	Prin Incheierea din data de 09.04.2012 s-a dispus suspendarea judecării cauzei în temeiul art. 36 din Legea 85/2006.

Piața valorilor mobiliare emise de *Societate*

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

Odată cu intrarea în insolvență, acțiunile *Societății* au fost suspendate de la tranzacționare, conform prevederilor art. 43, alin.1 din Legea 85/2006.

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

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

În ceea ce privește structura acționariatului, la 31.12.2022, mai precis în ceea ce privește acționarul majoritar, *Societatea* se află în aceeași situație ca la finele anului 2021 și anume:

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarul majoritar este *Societății* sunt INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană, iar la Depozitarul Central este înregistrată ca acționar majoritar societatea elvețiană ICESA SA.

Conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, la 31.12.2022, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane juridice – 2.633.467 acțiuni, reprezentând 2,3955% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 896.537 acțiuni, reprezentând 0,8155 % din capitalul social.

Situația financiar-contabilă pe anii 2020, 2021, 2022

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2020, 2021, 2022, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Lei

Nr. crt.	Elemente de bilant	2020	2021	2022
1	Terenuri și construcții	120.192.904	115.811.886	50.187.586
2	Instalații tehnice și mașini	1.854.729	1.723.891	997.246
3	Stocuri	23.589.716	22.512.085	14.315.964
4	Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-	69.115.526
5	Creanțe	19.483.824	19.667.910	14.097.268
6	Casa și conturi la bănci	2.013.512	268.285	3.083.117
7	Active curente	52.316.686	49.662.214	103.697.168
8	Passive curente	713.560.423	926.204.790	438.254.167

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2020	2021	2022
1	Stocuri, din care:	23.589.716	22.512.085	83.431.490
1.a	-active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	-	69.115.526
1.b	- materii prime și materiale consumabile	5.075.719	3.937.490	3.724.905
1.c	- producția în curs de execuție	13.294.221	13.332.659	6.918.121
1.d	- produse finite și mărfuri	5.096.400	5.099.641	3.656.482
1.e	- avansuri	123.376	142.295	16.456
2	Alte active circulante, din care:	28.684.244	27.109.365	20.250.112
2.a	- creanțe	19.483.824	19.667.910	14.097.268
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	7.186.908	7.173.170	3.069.727
2.c	- disponibilități bănești	2.013.512	268.285	3.083.117

Producția în curs de execuție și produsele finite au scăzut cu 48,11%, respectiv cu 28,3%, 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.

De asemenea, 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 28,32%. O contribuție importantă în acest sens au avut-o încasările de la SSH Hidroserv SA conform graficului de distribuție din Planul de reorganizare al acestei debitoare, precum și cesiunea unei părți a creanței deținută asupra SSH Hidroserv SA în valoare de 2.104.504 lei în favoarea DPP Consulting & Security SRL, în contul datoriilor față de aceasta.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În ceea ce privește investițiile financiare pe termen scurt, din cele 2 depozite bancare la termen existente la începutul anului, unul nu a mai fost prelungit, disponibilitățile fiind utilizate pentru plata datoriilor curente.

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2020	2021	2022
1	Capitaluri proprii	(758.553.901)	(798.633.416)	(388.542.167)
2	Datorii totale	713.560.423	926.204.790	438.254.167
3	Venituri în avans	11.277	11.277	26.789.156
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	232.605.508	43.177.792	82.817.115

Societatea a implementat în contabilitate, în luna februarie 2022, Programul de plăți aferent Planului de reorganizare confirmat ceea ce a condus la diminuarea semnificativă a datoriilor la 31.12.2022 față de 31.12.2021.

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

Datoriile existente în sold la 31.12.2022 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.

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

În luna noiembrie 2022 au fost formulate de către AAAS și ANAF cereri de plată pentru datoriile curente, născute ulterior datei de deschidere a procedurii de insolvență și anterior aprobării Planului de reorganizare.

În cursul anului, cu ocazia inventarierii, au fost identificate active corporale și necorporale neînregistrate în evidența contabilă. Valoarea acestora a fost stabilită în baza Raportului de evaluare întocmit de evaluatorul Darian DRS, desemnat de Adunarea Creditorilor, iar înregistrarea lor a fost efectuată în contrapartidă cu conturi de venituri în avans.

Ajustarea datoriei Societății față de Energy Holding SRL de 59.480.839 lei ca urmare a confirmării planului de reorganizare și a faptului că UCM Reșița este parte responsabilă civilmente în dosarul 8308/3/2021 aflat pe rol la Tribunalul București a impus constituirea unui provizion pentru această sumă.

De asemenea, a fost reluat provizionul în sumă de 19.907.227 lei pentru imobilizările reclasificate ca deținute în vederea vânzării, având în vedere că la reclasificare au fost luate în calcul prețuri în concordanță cu ofertele sau cu estimări rezonabile ale acestora și au fost făcute deprecieri acolo unde s-a impus. Acest provizion a fost constituit în anul 2014 prin aplicarea unei deprecieri de 20% aferentă unor factori nefavorabili, externi proprietăților

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

analizate, pentru estimarea unui nivel de valori obținabile, valori ce depind mai degrabă de natura presiunii de a vinde la care este supus vânzătorul.

Analiza contului de profit și pierdere

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

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

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

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

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

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2020, 2021 și 2022, veniturile din exploatare se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	26.090.175	16.219.995	20.741.707
2	Producția vândută	26.090.175	16.219.995	20.741.707
3	Venituri din vânzarea mărfurilor		-	-
4	Reduceri comerciale acordate		-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	1.857.986	31.360	-
	Sold debitor		-	1.013.091
6	Venituri din producția de imobilizări		-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	27.948.161	16.251.355	19.728.616
8	Alte venituri din exploatare	8.809	1.345.465	527.932.705
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	27.956.970	17.596.820	547.661.321

Nr. crt.	Venituri	Pondere (%)		
		2020	2021	2022
1	Cifra de afaceri	93,32%	92,18%	3,79%
2	Variația stocurilor	6,65%	0,18%	-0,18%
3	Producția imobilizată	0,00%	0,00%	0,00%
4	Alte venituri din exploatare	7,65%	7,65%	96,40%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cifra de afaceri realizată în anul 2022 este de 20.741.707 lei, cu 27,88 % mai mare față de cifra de afaceri realizată în 2021, din care 11,59 % a fost realizată pe piața din Uniunea Europeană și 88,41 % pe piața internă.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2020	2021	2022
1.	România	25.344.981	14.611.925	18.337.714
2.	Uniunea Europeană	745.194	1.608.070	2.403.993
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	26.090.175	16.219.995	20.741.707

Clasificarea veniturilor *Societății* în funcție de natura lor este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2020	2021	2022
1	Venituri din exploatare	27.956.970	17.596.820	547.661.321
2	Venituri financiare	664.291	887.953	1.485.305
	Venituri totale	28.621.261	18.484.773	549.146.626

Creșterea semnificativă a veniturilor din exploatare comparativ cu anii precedenți se datorează în principal ajustării datoriilor, în cursul lunii februarie 2022, în concordanță cu Tabelul definitiv al creditorilor.

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

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

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

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

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

Cheltuielile, în funcție de natura lor, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2020	2021	2022
1	Cheltuieli din exploatare	51.525.234	51.308.718	89.398.344
2	Cheltuieli financiare	(3.867.157)	7.333.974	(259.173)
	Cheltuieli totale	47.658.077	58.642.692	89.139.171

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2020	2021	2022
1	Cheltuieli materiale	6.019.147	3.692.477	2.073.879
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	5.019.972	5.537.079	4.505.215
3	Reduceri comerciale primite	19.452	215	-
4	Cheltuieli cu personalul	28.929.778	25.326.806	23.579.635
5	Ajustări	5.448.906	(185.403.853)	46.911.577
6	Alte cheltuieli de exploatare	6.126.883	202.156.424	12.328.038
	Total Cheltuieli de exploatare	51.525.234	51.308.718	89.398.344

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

Nr. crt.	Cheltuieli	Ponderea (%)		
		2020	2021	2022
1	Cheltuieli materiale	11,68%	7,20%	2,32%
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	9,74%	10,79%	5,04%
3	Cheltuieli privind mărfurile	0,00%	0,00%	0,00%
4	Reduceri comerciale primite	0,04%	0,00%	0,00%
5	Cheltuieli cu personalul	56,15%	49,36%	26,38%
6	Ajustări	10,58%	-361,35%	52,47%
7	Alte cheltuieli de exploatare	11,89%	394,00%	13,79%
	Total	100,00%	100,00%	100,00%

Înregistrarea unui provizion pentru litigii în valoare de 59.480.839 lei și reluarea unor provizioane pentru imobilizări în valoare de 19.907.227 lei sunt tranzacțiile cele mai importante ce au influențat în ansamblu creșterea cheltuielilor din exploatare.

Ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli este de 100,24%.

Valoarea negativă a cheltuielilor financiare în anul 2022 este rezultatul reluării unor ajustări de depreciere a imobilizărilor financiare.

În anul 2022 *Societatea* a înregistrat un profit net de 428.329.437 lei rezultat în urma scăderii din profitul brut de 460.007.455 lei a sumei de 30.943.059 lei reprezentând impozit pe profit curent și a sumei de 734.959 lei reprezentând impozit pe profit amânat. Ajustarea datoriilor din tabelul definitiv al creditorilor ca urmare a confirmării planului de reorganizare a influențat semnificativ rezultatul anului curent.

Pierderile reportate urmează a fi acoperite din profitul net, în conformitate cu legislația în vigoare.

Declarațiile privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2022

Stadiul conformării cu Codul de guvernanză corporativă la 31.12.2022 este prezentat în cele ce urmează:

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfasoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare așa cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor în 26.10.2021.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.		x	Conducerea Societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013. Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data de 20.01.2012, dată la care Adunarea Extraordinară a Acționarilor a desemnat un administrator Special, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006, care să reprezinte interesele societății și ale acționarilor și să participe la procedura insolvenței.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai		x	La 31.12.2022 Societatea se afla în reorganizare, conducerea activității fiind asigurată de Administratorul judiciar, potrivit Deciziei civile nr.351/01.02.2022. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanză corporativă prevăzute de Codul

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului sau, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecării sale și după criteriile prevăzute în Cod la A.4.1 – A.4.9			de Guvernanță Corporative în Secțiunea A, B și C nu sunt aplicabile societății în procedura de insolvență.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		x	
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		x	
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		x	
A.8. Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		x	
A.9. Declarația privind guvernanța		x	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora			
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		x	
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x	
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		x	
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		x	
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a		x	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

sistemului de control intern.			
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.			x
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.			x
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.			x
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.			x
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.			x
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport			x

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	x		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		Conform structurii organizatorice, Biroul de audit intern este subordonat funcțional Directorului General.
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		x	În conformitate cu dispozițiile sentinței civile 351/01.02.2022 privind conducerea activității de către administratorul judiciar, coroborate cu prevederile art. 103, alin. (1) din Legea 85/2006 potrivit căruia, pe parcursul reorganizării, acționarii nu au dreptul de a interveni în conducerea, ori în administrarea averii debitorului, AGA nu are atribuții în ceea ce privește stabilirea principiilor și metodelor de remunerare utilizate de Societate
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/ persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		Parțial	Conform structurii organizatorice a societății, persoanele care au responsabilități în ceea ce privește relația cu acționarii sunt integrate în cadrul Direcției Financiare. În ceea ce privește relația cu investitorii, aceasta va fi asigurată, atunci când va fi cazul, de consorțiul de Administratorii Judiciari.
D.1.1. Principalele reglementări	x		

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.			
<p>D.2. Societatea va avea o politica privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>		x	Nu este cazul având în vedere pierderile din perioadele precedente ce trebuie acoperite în viitor.
<p>D.3. Societatea va adopta o politica în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se refera la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioada viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avuta în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicata pe pagina de internet a societății.</p>		x	Societatea se află în perioada de reorganizare, iar politica privind previziunile face obiectul Planului de reorganizare care a fost confirmat la data de 01.02.2022 și care este afișat pe site-ul Societății.
<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	x		
<p>D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generala a acționarilor atunci când rapoartele</p>		Parțial	

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

IV. Concluzii

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2022 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar – Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

Pe parcursul anului 2022 conducerea *Societății*, pe lângă acțiunile menite să asigure un portofoliu substanțial de contracte și comenzi, s-a preocupat și de implementarea măsurilor prevăzute în Planul de reorganizare.

În acest sens, Administratorul Judiciar a supus periodic Adunării Creditorilor aprobarea vânzării de active care nu sunt necesare în desfășurarea procesului de producție, a prioritarizat activele propuse spre valorificare, astfel încât să poată fi obținute lichidități în timp relativ scurt, pentru plata creanțelor curente și efectuarea distribuțiilor conform prevederilor Planului de reorganizare.

Astfel, conform Regulamentelor de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor în 16.05.2022, respectiv 17.08.2022, în anul 2022 au fost valorificate următoarele active circulante:

- piese de schimb pentru motoare diesel fabricate de UCM Reșița în cadrul activității de producție
- 770 de tone de deșuri feroase și neferoase identificate în incinta societății în cursul acțiunilor de pregătire a vânzării activelor care nu concurează la core-business

De asemenea, conform Regulamentelor de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor în 04.08.2022, respectiv 30.09.2022, în anul 2022 au fost valorificate următoarele active imobilizate:

- Activul „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.
- Activul „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 folosință comună, înscris în Cartea Funciară nr. 32487-C1-U3, cu nr. topografic R209/7/etI/IV, împreună cu bunurile mobile și cota de teren aferentă apartamentului
- Activul „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 folosință comună, înscris în Cartea funciară nr. 36741-C1-U2, cu nr. topografic R214/7/1/sc II/et II/XI, împreună cu bunurile mobile și cota de teren aferentă apartamentului
- Activul teren 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;
- Activul “Centrala termică” compusă din 2 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma Calnicel – dezafectată

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Deși au fost organizate mai multe sesiuni de licitații, în conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor, pe parcursul anului 2022 nu s-a reușit adjudecarea următoarelor active:

- ✓ “Centrala termică“ compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC – dezafectată
- ✓ „Casa de cultură” situată în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compusă din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun Imobilul Casa de cultură și bunurile mobile aferente, 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;”

Promovarea, expunerea pe piață și organizarea de licitații pentru aceste active va continua și în anul 2023, pâna la pragul de 50% din prețul de pornire, așa cum a fost aprobat de Adunarea Creditorilor prin regulamentele de vânzare. În cazul în care activele nu se vând până la atingerea acestui prag se impune aprobarea unui nou preț de pornire și a unui nou regulament.

Întrucât Planul de reorganizare confirmat prevede, nu doar valorificarea de active, ci și transferul core-business-ului către o altă entitate, Administratorul Judiciar a continuat și în 2022 demersurile pentru realizarea acestei măsuri de reorganizare prevăzută prin Plan.

Astfel, urmare recepționării, în cursul lunii iulie 2022, a ofertei angajante nr. 83376, conducerea *Societății* a avut mai multe întâlniri de lucru cu reprezentanții SPEEH Hidroelectrica SA pentru stabilirea cât mai precisă a Perimetrului tranzacției, precum și pentru discutarea cerințelor și condițiilor suspensive prezentate în cadrul ofertei.

În cadrul ședinței Adunării Creditorilor din 07.11.2022, creditorii, cu majoritatea legală, au votat în sensul aprobării propunerii de vânzare în bloc, prin negociere directă cu cumpărător identificat SPEEH Hidroelectrica SA, a activului funcțional aparținând UCM Reșița SA, constând în transfer de business a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel, astfel cum este identificat în Anexa 1 la Oferta SPEEH Hidroelectrica S.A nr. 83376/21.07.2022, precizată prin Adresa nr. 111430/28.09.2022, în condițiile art. 117 și art. 118 din Legea nr. 85/2006, cu supraofertare pornind de la prețul rezultat în urma negocierii, fără costuri suplimentare în sarcina creditorilor și a debitoarei, cu pas de supraofertare de 1.000.000 lei, urmând a fi reconvocată Adunarea creditorilor în vederea prezentării regulamentului de vânzare, respectiv condițiilor și termenelor de plată, termenul până la care se pot depune supraofertele, anunțul de supraofertare, termene și condițiile de publicitate.

Ulterior, în data de 21.12.2022, Adunarea Creditorilor a aprobat:

- ✓ prețul de vânzare directă rezultat în urma negocierii, fără costuri suplimentare în sarcina creditorilor sau debitoarei, cu pas de supraofertare de 1.000.000 lei, astfel cum a fost încheiat cu cumpărătorul identificat SPEEH Hidroelectrica SA, prin Procesul Verbal de negociere a prețului nr. 136571/17.11.2022
- ✓ Regulamentul de vânzare (condițiile vânzării, termenele de plată, termenul până la care se pot depune supraofertele, anunțul de supraofertare, termenele și condițiile de publicitate) aferent vânzării în bloc, prin negociere directă cu cumpărătorul identificat SPEEH Hidroelctrica SA, a activului funcțional aparținând UCM Reșița SA,

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

constând în transfer de business a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Câlnicel, urmând să fie prezentat creditorilor caietul de sarcini, precum și contractul cadru de vânzare-cumpărare, în vederea formulării unor eventuale observații.

Fiind îndeplinite toate condițiile premergătoare, aprobate prin Regulamentul de vânzare, s-a procedat la publicarea în data de 20.01.2023, în ziarul Financiar a anuțului de supraofertare, termenul limită de depunere a supraofertelor fiind 20.02.2023.

Până la termenul stabilit nu a fost depusă nicio supraofertă, astfel a fost declarată câștigătoare a procedurii de supraofertare Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica SA.

Conform prevederilor Planului de reorganizare aprobat de creditorii și confirmat de judecătorul sindic prin Decizia civilă 351/01.02.2022, ulterior realizării transferului activitatea de producție a UCM Reșița SA se va desfășura în două secții, situate pe cele 2 platforme, denumită generic, în cadrul prezentului Plan, newUCMR:

- ✓ hala albastră, cunoscută sub denumirea de MFL sau Plastomet, după numele unor chiriași care au desfășurat activitate în ea, situată pe platforma ABC
- ✓ secția Mașini electrice 2 (SME 2) situată pe platforma Câlnicel

În secția SME 2 se vor desfășura activități :

- producția de generatoare de orice putere și tip, în domeniul hidro internațional, fără să fie un concurent direct la core-business
- producția și reparația de motoare electrice sincrone sau asincrone precum cele pentru antrenarea pompelor de irigații, a motoarelor de antrenare a instalațiilor din siderurgie precum antrenarea laminoarelor, a motoarelor de antrenare a instalațiilor din industria extractivă și minerit, din industria petrolieră sau din industria cimentului.

Prin existența standului de probă, produsele finite din gama generatoarelor sau motoarelor pot fi livrate împreună cu încercările electrice specifice efectuate pe acest stand.

- Producția de piese de schimb pentru produsele enumerate mai sus, inclusiv pentru lucrări aferente turbinelor sau pompelor.

În hala albastră va fi dezvoltată o activitate de producție de repere de ansamble sudate de orice natură:

- poduri, pasarele pietonale;
- structuri metalice utilizate în construcții;
- ansamble sudate aferente reperelor noi din cadrul producției asumate în Secția SME2.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorului Judiciar
al *Societății* UCM REȘIȚA SA

Administratorul Judiciar al *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2022.

Administratorul Judiciar al *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2022, următoarele:

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

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

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2022

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2022	Solduri 31.12.2022
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	118.089.025	51.961.419
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	5.801	466.756
	3	Imobilizări financiare	3.003.403	3.192.928
		Total active imobilizate	121.098.229	55.621.103
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	4.681.659	2.378.982
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	22.369.790	14.299.508
IFRS 5.38		Active imobilizate detinute în vederea vânzării	-	69.115.526
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	13.721.204	10.724.131
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.407.342	1.010.611
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	7.441.455	6.152.844
		Cheltuieli în avans	40.764	15.566
		Total active curente	49.662.214	103.697.168
		TOTAL ACTIVE	170.760.443	159.318.271
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	42.328.552	9.739.295
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	858.081.888	404.982.636
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	25.794.350	23.532.236
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	43.177.792	82.817.115
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	11.277	26.789.156
		Total datorii	969.393.859	547.860.438
		Total active minus Total datorii	(798.633.416)	(388.542.167)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	121.902.571	99.553.985
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.500.202.582)	(1.536.171.699)
	9	Rezultat curent	(40.079.515)	428.329.437
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale	-	-
		Total capitaluri proprii	(798.633.416)	(388.542.167)
		TOTAL PASIVE	170.760.443	159.318.271

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

Director General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2022

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
<i>IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103</i>	Venituri din vânzări	16.219.995	20.741.707
<i>IAS 1.99, 103</i>	Costul vânzărilor	31.458.195	29.373.339
	Profit(Pierdere) brut	(15.238.200)	(8.631.632)
<i>IAS 1.99, 103</i>	Alte venituri din exploatare	1.345.465	527.932.705
<i>IAS 1.99, 103</i>	Costuri de distribuție	-	647
<i>IAS 1.99, 103</i>	Cheltuieli administrative	19.819.163	17.926.923
<i>IAS 1.99, 103</i>	Alte cheltuieli din exploatare	-	43.110.526
<i>IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103</i>	Venituri financiare	887.953	1.485.305
<i>IAS 1.82(b)</i>	Cheltuieli financiare	7.333.974	(259.173)
<i>IAS 1.85</i>	Rezultat înainte de impozitare	(40.157.919)	460.007.455
<i>IAS 1.82(d), IAS 12.77</i>	Cheltuieli cu impozitul	(78.404)	31.678.018
	Profit(Pierdere) net	(40.079.515)	428.329.437
	<i>Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990</i>	-	-
<i>IFRS 5.33(a), 1.82(e)</i>	Profit atribuibil:	-	-
<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 General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 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
Sold la 01 ianuarie 2022	601.685.084	121.902.570	1.972.406	268.370.064	16.088.620	(1.768.572.645)	(40.079.515)	(798.633.416)
<i>Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2022</i>								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(4.199.805)		4.199.805				-
Diminuare rezerve la reclasificare imobilizari		(18.148.781)						(18.148.781)
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						(89.407)		(89.407)
Rezultatul net al exercițiului curent							428.329.437	428.329.437
Sold la 31 decembrie 2022 IFRS	601.685.084	99.553.985	1.972.406	272.569.869	16.088.620	(1.808.741.568)	428.329.437	(388.542.167)

Rezervele legale ale *Societății*, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 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 31.12.2022, *Societatea* nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director General:

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2022

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(40.157.919)	428.974.989
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	4.504.100	53.945.385
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	7.092.745	(1.688.771)
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(462.401)	2.602.063
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	(189.406.898)	59.689.876
Pierdere neta/(Profit net) din reclassificarea de mijloace fixe deținute în vederea vânzării	6	-	318.801
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(55.540)	(66.241)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	(218.485.913)	543.776.102
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	3.372.628	7.250.694
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	1.291.274	(67.892.411)
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	211.996.563	(359.415.095)
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la 11)	13	(1.825.448)	123.719.290
Incasări din dobânzi	14	53.700	66.242
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	155.977	2.646
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	(1.615.771)	123.788.178
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(8.026)	
Încasări din vânzări imobilizari	18	18.969	1.218.261
Încasări din dividende	19	1.840	
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)	20	12.783	1.218.261
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Subvenții acordate	21	-	
Reduceri ale sumelor împrumutate	22	-	(126.292.405)
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 20 la 21)	23	-	(126.292.405)
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+20+23)	24	(1.602.988)	(1.285.966)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	25	8.843.740	7.240.752
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 24+25)	26	7.240.752	5.954.786

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

Director General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

54

Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2022

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,24
2. Active curente (lei)	2	103.681.602
3. Datorii curente (lei)	3	438.254.167
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(388.542.167)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7 = 8/9 \times 365$	58
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	3.284.229
9. Cifra de afaceri (lei)	9	20.741.707
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10 = 11/12 \times 365$	979
11. Active imobilizate (lei)	11	55.621.103
12. Cifra de afaceri (lei)	12	20.741.707

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

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1. Entitatea care raportează

Informații generale

IAS 1.138 (a),(b), **UCM REȘIȚA S.A.** - (societate în 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 31 decembrie 2022.

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

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

UCMR avea la 31.12.2022 sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este **J40 / 13628 / 2011**, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

Obiectul principal de activitate al *Societății* este fabricarea și comercializarea de hidroagregate (turbine hidraulice, vane, 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.S.H HIDROSERV S.A., S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA SA, 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, Franța.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

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

Administratorul Judiciar al *Societății*, declară că își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2022 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 Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 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 au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2022, și nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situații financiare consolidate

În conformitate cu IAS 27 “Situații financiare consolidate și individuale”, *Societatea* ar trebui să prezinte situații financiare consolidate în care să consolideze investițiile în filiale. Pentru pregătirea situațiilor financiare consolidate, trebuie combinate situațiile financiare ale societății mamă și cele ale filialelor element cu element, prin însumarea tuturor elementelor similare de active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli.

La 31.12.2022 *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 31.12.2022, nu ar diferi, în mod semnificativ, de situațiile financiare individuale ale *Societății* la 31.12.2022.

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, respectiv:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** - Amendamente privind aplicarea inițială a IFRS 17, inclusiv amendamente pentru a aborda preocupările și provocările de implementare care au fost identificate după publicarea IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”**
 - ✓ Amendamente privind dezvăluirea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- ✓ Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung; amendamente privind clasificarea datoriilor cu acorduri (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).
- **Amendamente la IAS 8 “Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - privind definirea estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **Amendamente la IAS 12 : “Impozitul pe profit”** - modificări privind impozitul amânat aferent activelor și pasivelor care decurg dintr-o singură tranzacție, care clarifică modul în care companiile contabilizează impozitul amânat pe tranzacții, cum ar fi contractele de leasing și obligațiile de dezafectare (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- IFRS 16 „Contracte de leasing” - Amendamente pentru a clarifica modul în care un vânzător-locatar măsoară ulterior tranzacțiile de vânzare și leaseback, (aplicabil pentru perioadele anuale începând la sau după 1 ianuarie 2024);

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

Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflationiste

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

IAS 29, “Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste”, cere ca situațiile financiare ale societăților care raportează în moneda unei economii hiperinflationiste 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 hiperinflationistă, dacă se îndeplinesc anumite condiții, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativă a inflației, pe o perioadă de trei ani, să depășească 100%.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Active și pasive monetare

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

Active și pasive nemonetare și capitaluri proprii

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

b) Estimări și ipoteze

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

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

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

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

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

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

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

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

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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

Contracte de leasing operațional

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

k) Tranzacții în valută

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

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

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

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2021 și 2022 sunt următoarele:

Valuta	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
RON/EUR	4,9481	4,9474
RON/USD	4,3707	4,6346
RON/GBP	5,8994	5,5878
RON/CHF	4,7884	5,0289

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 (leu) 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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

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

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

- acordarea unui ajutor de înmormântare reprezentând 4 salarii medii brute pe *Societate* în cazul decesului unui salariat al *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*

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

întocmit în conformitate cu standardele locale de contabilitate, după ajustări făcute în scopuri fiscale.

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

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

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

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

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

ș) *Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor*

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

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

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

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

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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) ca o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

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

u) Datorii sau active contingente

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

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

pentru acele exerciții financiare și se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

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

y)Rezerve

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

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

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

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

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022, sunt prezentate în continuare.

3.1.Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2022 se prezintă în tabelele nr.1, 2 și 3 de mai jos.

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

-lei-

Explicații	31.12.2021	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2022
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	9.176.832	26.564.581	-	34.085.046	1.656.367

Înregistrarea în evidențele contabile a proiectelor și desenelor de hidroagregate și motoare electrice, identificate ca plusuri cu ocazia inventarierii, în valoare totală de 33.587.000 lei, valoare stabilită în baza raportului de evaluare efectuat de către DARIAN DRS SA , a dus la creșterea semnificativă a imobilizărilor necorporale. Beneficiile economice viitoare, estimate în cadrul aceluiași raport, sunt de 50 ani pentru desenele și proiectele tehnice pentru hidroagregate și 15 ani pentru desenele proiectele tehnice pentru motoare electrice.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Pierderea de valoare rezultată în urma reclassificării proiectelor și desenele cuprinse în oferta Hidroelectrică a determinat scăderea în mod corespunzător a valorii imobilizărilor necorporale.

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2021	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(9.171.031)	(117.805)	(8.099.224)	(1.189.612)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	5.801	466.756

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 50 ani pentru desenele și proiectele tehnice pentru hidroagregate, 15 ani pentru desenele și proiectele tehnice pentru motoare electrice, iar pentru restul imobilizărilor necorporale 3 ani.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

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

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierei imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2022 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2022	31.12.2022
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	45.040.470	-	19.543.776	-	25.496.694
2.	Clădiri	109.168.589	-	58.871.930	-	50.296.659
3.	Echipeamente	62.466.279	-	33.905.558	-	28.560.721

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4.	Mobilier și altele	1.310.278	232.287	974.144	-	568.421
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	218.900.557	232.287	113.295.408	-	105.837.436

În cursul anului 2022 au fost identificate și înregistrate în contabilitate, în urma efectuării inventarierii, machete industriale și arhitecturale în valoare de 232.287 lei, valoare stabilită în baza raportului de evaluare efectuat de către DARIAN DRS SA .

Îeșirile din cursul anului 2022 de imobilizări corporale se datorează în parte vânzării acestora prin licitație publică, în concordanță cu regulamentele aprobate de Adunarea Creditorilor, după cum urmează:

- Atelier Tâmplărie compus din teren în suprafață de 1.220 mp cu o valoare contabilă de 94.860 lei (din care rezerva din reevaluare de 90.2978,20 lei) și Clădirea Atelier cu o valoare contabilă de 46.297,61 amortizată integral; preț de vânzare total 122.850 lei (exclusiv TVA) ;
- Teren situat în localitatea Râmnicu Vâlcea în suprafață de 1.000 mp, cu o valoare contabilă de 95.030 lei; preț de vânzare 433.257,12 lei (exclusiv TVA) ;
- Apartament de locuit situat în localitatea Reșița, str. Golului, nr. 1, având 73.11 mp și 4.64 mp boxa(demisol), cu o valoare contabilă de 72.291,94 lei amortizată integral; preț de vânzare 138.195,43 lei. Apartamentul a fost vândut împreună cu bunurile mobile și anume echipamente cu o valoare contabilă de 4.900,35 lei și mobilier cu o valoare contabilă de 7.230,30 lei, amortizate integral; preț de vânzare 1.274,17 lei ;
- Apartament de locuit situat în localitatea Reșița, str. Libertății, bl.1, ap. 4, având 95,81 mp, cu o valoare contabilă de 166.994,37 lei (din care rezerva din reevaluare de 92.426,51 lei) și amortizare cumulată de 45.107,60lei; preț de vânzare 308.212.89 lei. Apartamentul a fost vândut împreună cu bunurile mobile și anume : mobilier cu o valoare contabilă de 9.126,98 lei amortizat integral și obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe; preț de vânzare 2.320,98 ;
- Centrala termică compusă din 2 cazane de 10Gcal/h și instalațiile eferente situate pe platforma Călnicel, valoare contabilă a clădirilor fiind de 28.983,26 lei (din care rezerva din reevaluare de 1.509,18 lei) și amortizarea cumulată 18.298,07 lei, iar a echipamentelor de 268.578,59 lei (din care rezerva din reevaluare de 14.050,43 lei) cu amortizare cumulată de 210.759,74 lei; preț de vânzare total 212.150,57 lei.

La finele anului 2022, *Societatea* a reclasificat o serie de active imobilizate ca active deținute în vederea vânzării, în urma publicării ofertelor de vânzare a acestora, ceea ce justifică cea mai mare parte a ieșirilor de imobilizări .Licitațiile organizate se referă la:

- ✓ echipamente aparținând Centralei termice ABC;
- ✓ Casa de Cultură, imobil situat în Reșița, cu suprafață desfășurată de 12.843 mp și cu terenul aferent de 9.360 mp;
- ✓ transfer de business a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel, cuprinzând terenuri în suprafață de aproximativ 171.000 mp , hale industriale și alte construcții cu suprafață desfășurată de 98.731 mp, peste 1.000 de echipamente și alte imobilizări dar și stocuri și creanțe, așa cum sunt

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

cuprinse în oferta Anexa 1 la Oferta SPEEH Hidroelectrică S.A nr. 83376/21.07.2022.

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2022	31.12.2022
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	38.397.173	4.282.833	17.074.240	-	25.605.767
3.	Echipeamente	60.742.387	93.743	33.272.654	-	27.563.475
4.	Mobilier și altele	1.300.495	5.750	970.946.	-	33.299
	TOTAL (1+2+3+4)	100.440.055	4.382.326	51.317.840	-	53.504.541

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2021	31.12.2022
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	45.040.470	25.496.694
2.	Clădiri	70.771.417	24.690.892
3.	Echipeamente	1.723.891	997.246
4.	Mobilier și altele	9.783	233.122
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	118.089.026	51.961.419

Situația activelor imobilizate propuse spre vânzare, înainte de reclasificare se prezintă după cum urmează :

Tablelul nr.7 Valori ale activelor imobilizate la data reclasificării.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Val brută la 31.12.2022	Amortizare cumulată 31.12.2022	Valoare ramașă la 31.12.2022	Rezerva din reeval ramașă la 31.12.2022
A	Centrala termică ABC	600,596	456,484	144,112	107,238
1	Construcții speciale	101,478	51,699	49,779	25,189
2	Echipeamente	499,118	404,785	94,333	82,049
B	Casa de cultură	28,695,279	3,788,648	24,906,631	24,873,336

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3	Teren	3,719,780	-	3,719,780	3,686,607
4	Clădiri	24,975,499	3,788,648	21,186,851	21,186,729
C	Linii de afaceri ABC/Câlnicel	124,304,121	54,749,339	69,554,782	32,476,582
5	Teren	15,634,106	-	15,634,106	14,902,056
6	Clădiri	33,480,385	13,051,897	20,428,488	17,574,526
7	Echipamente	33,132,960	32,652,209	480,751	-
8	Mobilier și altele	949,205	946,008	3,197	-
9	Imobilizări necorporale	41,107,465	8,099,225	33,008,240	-
	TOTAL (A+B+C)	153,599,996	58,994,471	94,605,525	57,457,156

Societatea deține la 31.12.2022, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 535.534 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 275.704 mp, suprafața construită la sol de 190.822 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 1.400.

Datele privind deținerile includ imobilizările reclasificate ca deținute în vederea vânzării. Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor corporale sunt stabilite conform Hotărârii Guvernului nr. 2139/30.11.2004 (HG 2139/2004), pentru clădiri fiind între 8–50 ani, iar pentru utilaje între 8–24 ani, metoda de amortizare utilizată fiind cea liniară.

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

Modificările rezervelor din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos în Tabelul nr. 8.

Tabelul nr. 8 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	125.996.792	121.902.571
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(4.094.221)	(4.199.805)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reclasificării imobilizărilor	-	(18.148.781)
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	121.902.571	99.553.785

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Deprecierea activelor imobilizate reclasificate drept deținute în vederea vânzării a fost tratată ca o scădere din reevaluare. Astfel a fost diminuată mai întâi rezerva din reevaluare rămasă, iar diferența a fost recunoscută în conturi de cheltuieli.

Au fost diminuate rezervele aferente activelor aparținând Casei de Cultură cu 10.690.774 lei și a celor din cadrul liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel cu 7.458.006 lei.

De asemenea, reducerile în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele din reevaluare în cuantum de 4.009.366 lei care au fost transferate în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor, în concordanță cu politica adoptată de Societate precum și la transferul rezervei din reevaluare de 190.439 lei a mijloacelor fixe vândute.

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

La data de 31.12.2022 valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 23.556.417 lei (11.069.795 lei construcții și 12.486.622 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 8.933.464 lei (3.631.634 lei construcții și 5.301.830 lei terenuri).

Bunurile gajate și ipotecate, de natura imobilizărilor deținute în vederea vânzării sunt prezentate la nota 5.1.

În cursul anului 2022 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

3.3 Active financiare

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Nr. Crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2	3
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
	TOTAL VALOARE NETA	17.000	17.000

La 31.12.2022, *Societatea* are filiala :

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

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

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

-lei-

Explicații	31.12.2021	31.12.2022
Bursa Română de Mărfuri	23.000	23.000
TOTAL	23.000	23.000

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

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 5.043.763 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 4.145.571 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2022, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (**vezi Nota nr. 4**).

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	10.616.728	10.805.505
2.	Debitori pentru garanții depuse	4.528	5.276
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	(7.657.853)	(7.657.853)
	TOTAL (1+2+3)	2.963.403	3.152.928

Garanțiile de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an au înregistrat creșteri. Au fost constituite noi garanții pentru următoarele contracte: reparații motor electric Arcelor Mital Tubular Products Roman 25.450 lei, palete rotor turbină CHE Turnu, Hidroelectrică Rm. Vâlcea 148.850 lei și recondiționare roți rulare CHE PdF I, SSH Hidroserv 29.997 lei.

Ajustările pentru pierderea de valoare a garanțiilor se mențin la același nivel față de anul precedent, cea mai mare parte fiind reprezentată de ajustările pentru proiectele CHE Stejaru și CHE Slatina derulate prin Romelectro SA, valoarea acestora fiind de 6.974.482 lei, respectiv de 640.509 lei. Societatea s-a înscris la masa credală cu valoarea acestor creanțe.

4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare. În Tabelul nr. 12 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe și respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

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

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	21.879.555	15.334.348	15.334.348	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(17.259.470)	(13.016.940)	(13.016.940)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	4.620.085	2.317.408	2.317.408	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	61.574	61.574	61.574	-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	-	-	-	-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	61.574	61.574	61.574	-
7	Alte creanțe, din care:	30.366.819	26.970.442	26.970.442	-

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7.1	- impozit amanat conform IFRS	13.721.204	10.724.131	10.724.131	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(15.238.273)	(15.235.700)	(15.235.700)	-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	15.128.546	11.734.742	11.734.742	-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	19.810.205	14.113.724	14.113.724	-

La 31.12.2022 principalii clienți aflați în sold de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale curente sunt: ALRO SA (646.789,65 lei) S.S.H. Hidroserv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Ramnicu Vâlcea (122.892 lei) și S.S.H. Hidroserv Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Hașeg (91.770 lei).

Creanțele înregistrate în tabelul definitiv al debitoarei SSH Hidroserv SA s-au diminuat în anul 2022, atât ca urmare a sumelor încasate de *Societate* cât și urmare a cesionării în favoarea unor creditori. Concomitent au fost reluate ajustările de depreciere anterior constituite.

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte de 11.496.655lei.

La poziția “Alte Creanțe” cele mai mari valori sunt reprezentate de creanțele privind impozitul amânat: 10.724.131 lei și de debitori din împrumuturi acordate de *Societate*, respectiv Clubul Sportiv UCM Reșița în valoare de 14.727.010 lei, sumă pentru care *Societatea* a constituit ajustări pentru depreciere încă din 2011.

5. Stocuri

5.1 Active immobilizate deținute în vederea vânzării

În conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor, pe parcursul anului 2022 activele propuse spre vânzare pentru care nu s-a reușit adjudecarea, urmând ca și în anul 2023 să fie continuate acțiunile de promovare, expunerea pe piață și organizare de licitații sunt:

- ✓ „Centrala termică” compusă din 4 cazane de 10Gcal/h și instalațiile aferente situate pe platforma ABC – dezafectată;
- ✓ „Casa de cultură” situată în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compusă din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun imobilul cu o suprafață desfașurată de 12.843 mp.

De asemenea au fost propuse spre vânzare, prin transfer de business liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel așa cum sunt cuprinse în oferta Anexa 1 la Oferta SPEEH Hidroelectrică S.A nr. 83376/21.07.2022, în concordanță cu regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor în 21.12.2022.

Activele immobilizate aferente au fost reclasificate în categoria active immobilizate deținute în vederea vânzării la valoarea cea mai mică dintre valoare contabilă și valoarea justă minus costurile generate de vânzare.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Pentru echipamentele Centralei termice ABC și a Casei de Cultură a fost luat în calcul 1/2 din prețul de pornire la licitație, având în vedere interesul scăzut pentru aceste obiective și regulamentele de desfășurare a licitațiilor care prevăd scăderea succesivă a prețului cu câte 10% pe tranșe de sesiuni de licitație, până la pragul de 50% din valoarea inițială. Atingerea acestui prag va impune o nouă analiză și aprobare a ofertelor de vânzare. Din prețul menționat s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisioanele UNPIR și ale administratorului judiciar) în vederea stabilirii valorii activelor imobilizate deținute în vederea vânzării.

În ceea ce privește liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Câlnicel prețul luat în calcul a fost cel din oferta Hidroelectrică rezultat în urma negocierii directe, din care au fost scăzute costurile atribuibile vânzării menționate mai sus. De altfel în 21.02.2023 având în vedere că nu a fost depusă nici o supraofertă în cadrul procedurii organizate, Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrică SA a fost declarată câștigătoare. În componenta ofertei intră imobilizări corporale și necorporale, stocuri, creanțe, personal. Componenta resurse umane reprezintă atât necesitate, dar și condiție pentru încadrarea tranzacției ca transfer de business conform prevederilor Codului Fiscal. Aceasta nu este cuantificabilă, nu se răsfrânge asupra prețului și nu a fost luată în calcul la stabilirea valorii juste.

Pierderea din depreciere a fost alocată, așa cum este stipulat de IFRS-ul 5 aplicabil, doar pe activele imobilizate. De asemenea a fost aplicat tratamentul prevăzut de IAS 36 la recunoașterea pierderii din depreciere. Astfel pierderile din depreciere au fost suportate mai întâi pe seama rezervei din reevaluare rămasă, iar diferența a fost recunoscută în conturi de cheltuieli.

Pe cele 3 obiective situația se prezintă astfel:

- ✓ „Centrala termică“:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 144.113 lei;
 - nu sunt pierderi din reclasificare;
- ✓ „Casa de cultură“:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 14.215.856 lei;
 - pierderi suportate integral din rezerve din reevaluare 10.690.775 lei;
- ✓ Liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Câlnicel:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 54.755.557 lei;
 - pierderi 7.458.777 lei, din care 7.458.006 lei suportate din rezerve din reevaluare, iar 318.801 lei au fost alocați pe cheltuieli.

Din totalul activelor imobilizate deținute în vederea vânzării în valoare de 69.115.526 lei o parte sunt garantate în favoarea AAAS și în favoarea Serraghis Loan Management Ltd valoarea acestora fiind de 14.433.463 lei, respectiv de 18.406.939 lei.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5.2 Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.13:

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
1	Materii prime	4.529.873	4.462.449
2	Materiale	752.172	750.421
3	Obiecte de inventar	607.648	547.789
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	856.920	775.866
5	Semifabricate	1.668.370	1.668.370
6	Producția în curs de execuție	20.649.060	20.577.735
7	Produse finite	8.780.775	7.839.073
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	37.844.818	36.621.703
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.214.297)	(2.213.570)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(378.665)	(382.514)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(200.282)	(199.782)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(15.878)	(15.755)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.576.731)	(1.576.731)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(7.408.040)	(13.751.252)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(3.681.135)	(4.182.591)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(15.475.028)	(22.322.195)
17	Total valoare netă (8+16)	22.369.790	14.299.508

În anul 2022 stocurile, cu excepția produselor finite, au înregistrat variații ne semnificative, în principal datorită faptului că a fost atent monitorizat ciclul aprovizionare-produție-desfacere.

La categoria produse 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, valoarea brută a acestora fiind de 941.658 lei iar ajustările aferente de 895.735 lei.

CHE Stejaru continuă să fie cel mai important proiect pe rol , a cărui execuție va continua pe parcursul anilor următori, valoarea producției în curs de execuție la 31.12.2022 fiind de 4.882.450 lei iar a produselor finite de 3.330.297 lei. Echipamentele pentru CHE Stejaru au fost executate conform graficului de execuție, însa din motive independente de *Societate* graficele de execuție au fost decalate.

Ajustările pentru producția în curs de execuție și produsele finite aferente proiectului sistat CHE Căineni au fost majorate cu 6.641.053 lei , respectiv 1.397.191 lei. Această majorare

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

Ponderea cea mai mare în totalul ajustărilor pentru deprecierea producției în curs de execuție la 31.12.2022 o au proiectele anulate și sitate la fel ca și anii precedenți, după cum urmează:

- Seymareh : 178.844 lei
- Lavours : 4.893.657 lei
- Middle Kolab: 389.220 lei
- Pașcani : 583.374 lei
- Căineni : 7.126.566 lei

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 14– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
1	Conturi la bănci în lei	245.166	2.568.351
2	Conturi la bănci în valută	11.933	472.242
3	Numerar în casierie	11.186	42.523
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	7.173.170	3.069.727
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	7.441.455	6.152.843
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	200.703	198.058
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	7.240.752	5.954.785

Din cele 2 depozite bancare la termen existente la începutul anului, unul nu a mai fost prelungit, disponibilitățile fiind utilizate pentru plata datoriilor curente.

7. Datorii

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022	Sume rămase de distribuit conform Progr. de plată	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume datoarte instituțiilor de credit	-	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	17.929.810	1.002.997	-	1.002.997	1.002.997	-	-
3	Datorii comerciale	24.398.742	8.736.298	4.331	8.731.967	8.731.967	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-	-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	-	-	-	-	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	757.583.833	428.514.872	234.509.136	194.005.736	194.005.736	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	926.204.790	438.254.167	234.513.467	203.740.700	203.740.700	-	-

Societatea a implementat în contabilitate Programul de plăți aferent Planului de reorganizare, confirmat prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022. Acesta nu prevede distribuirea către categoriile de creanțe chirografare și subordonate și distribuirea mai mici față de sumele admise la masa credală pentru categoria creanțe bugetare negarantate. Astfel, au fost ajustate conturile de datorii cu suma de 521.343.240 lei din care:

- ✓ 303.631.964 lei creanțe bugetare,
- ✓ 86.685.221 lei creanțe chirografare,
- ✓ 131.026.055 lei creanțe subordonate.

În cursul anului 2022 au fost efectuate distribuirile către creditorii conform Programului de plăți aprobat, după cum urmează: tranșa cu scadență în termen de 30 de zile de la confirmarea planului pentru creditorii din categoria creanțe salariale și parțial tranșa cu scadență în trimestrul I către categoria de creditorii bugetari. Sumele datorate către A.A.A.S. din această tranșă nu au fost plătite datorită faptului că Societatea și Administratorul judiciar au recepționat mai multe adrese de înființare a poprii și hotărâri judecătorești cu privire la unii creditorii ai A.A.A.S. În legătură cu acestea au fost formulate contestații și recursuri.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Principali clienți interni în sold la 31.12.2022 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor sunt Liberty Galați (294.591 lei) și Romelectro SA (266.115 lei), iar pe plan extern Turbiwatt SAS Franța (30.558 eur).

Față de anul precedent, datoriile privind avansurile încasate de la clienți în contul comenzilor au scăzut considerabil ca urmare a faptului că suma de 8.817.043 lei datorată către Hidroelectrică SA - Sucursala Hidrocentrale Sibiu, reprezentând contravaloare avans pentru proiectul CHE Câineni, înscrisă pe tabelul definitiv al creditorilor, a făcut parte din categoria creanțelor chirografare, care nu beneficiază de distribuire de sume conform Planului de plăți – Anexa nr. 2 la Planul de reorganizare confirmat.

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2022, principalii furnizori de materii prime și servicii sunt reprezentați de: Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL Schitu, SPEEH Hidroelectrică SA, Sodexo Pass Romania SRL București, EON Energie SA Târgu Mureș, Aquacaraș SA Reșița, Profiltrade SRL Brăila, E-Distribuție Banat SA Timișoara, Voestalpine Bohler Welding Romania SRL Buzău, Digitline Automatizări SA București, Linde Gaz Romania SRL Timișoara, Italinox Romania SRL Cluj Napoca din categoria furnizorilor interni, respectiv: HPW Metallwerk GMBH Austria, Avenarius Agro GMBH Austria din categoria furnizorilor externi..

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data de 31.12.2022 *Societatea* nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit.

Datorită faptului că este în insolvență, la data prezentelor situații financiare, *Societatea* nu are acces la finanțare de la bănci sau instituții financiare nebancale.

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

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se prezintă în Tabelul nr. 16 de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.16 – Situația datoriilor către acționari, bugetul consolidat al statului și alți creditori lei -

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022	Din care la 31.12.2022	
				Sume rămase de distribuit conform Programului de plăți	curente
0	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	-	-	-
2	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	-	-	-
3	Asigurări sociale de plătit	52.817.406	55.396.276	-	55.396.276
4	TVA de plată	20.143.618	21.934.896	-	21.934.896
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	-	12.039
6	Impozitul pe salarii	6.928.426	7.383.186	-	7.383.186
7	Obligații la fondul de șomaj	69.128	69.128	-	69.128
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	44.620.881	77.156.737	1.073.322	76.083.415
9	Alți creditori	631.649.631	265.430.003	233.435.814	31.994.189
10	Garanții de bună execuție reținute	288.756	208.680		208.680
11	Salarii și alte drepturi de personal	605.391	536.738	-	536.738
12	Alte datorii cu salariații	448.557	387.189	-	387.189
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	883.876.238	428.514.872	234.509.136	194.005.736

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 23.532.236 lei.

La categoria *Alți creditori* este reflectată diminuarea datoriei față de anul precedent cu 300.512.253 lei către AAAS, a datoriei către Energy Holding SRL cu 59.480.839 lei, cât și a altor datorii ce fuseseră înscrise la masa credală în categoriile de creanțe chirografare și subordonate, care nu au beneficiat de distribuire în urma aprobării Planului de reorganizare. În luna noiembrie 2022 au fost formulate de către AAAS și ANAF cereri de plată pentru datoriile curente, născute ulterior datei de deschidere a procedurii de insolvență și anterior aprobării Planului de reorganizare.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar

Împrumuturile acordate *Societății* de INET AG, în valoare de 102.707.107 lei precum și dobânda aferentă acestor împrumuturi în valoare de 23.585.298 lei, preluate ICESA SA, în baza unui contract de vânzare cumpărare și care au fost înscrise pe tabelul definitiv al creanțelor în categoria creanțe subordonate, au fost ajustate în concordanță cu Programul

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

de plată -Anexa nr.2 la Planul de reorganizare confirmat; această categorie de creanțe nu au beneficiat de distribuiri de sume.

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2022 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2022 se prezintă în Tabelul nr.17 de mai jos.

Tabelul nr.17- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2022

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2021	Creștere	Diminuare	31.12.2022
1	Provizioane pentru litigii	1.484.685	59.736.735	-	61.221.420
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	46.991	-	-	46.991
3	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	40.906.922	-	20.050.553	20.856.369
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	98.700	251	13.981	84.970
5	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	640.494	607.365	640.494	607.365
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	43.177.792	60.344.351	20.705.028	82.817.115

Ajustarea datoriei *Societății* față de Energy Holding SRL de 59.480.839 lei ca urmare a confirmării planului de reorganizare și a faptului că UCM Reșița este parte responsabilă civilmente în dosarul 8308/3/2021 aflat pe rol la Tribunalul București a impus constituirea unui provizion pentru această sumă.

Provizionul constituit în anul 2014 prin aplicarea unei deprecieri de 20% aferentă unor factori nefavorabili, externi proprietăților analizate, pentru estimarea unui nivel de valori obținabile, valori ce depind mai degrabă de natura presiunii de a vinde la care este supus vânzătorul, a fost reluat parțial luând în considerare faptul ca la reclasificare imobilizărilor ca deținute în vederea vânzării au fost luate în calcul prețuri în concordanță cu ofertele sau cu estimări rezonabile ale acestora și au fost făcute deprecieri acolo s-a impus.

De asemenea, a fost reluat provizionul pentru imobilizările vândute în cursul anului. Valoarea acestora este de 19.907.227 lei în cazul reclasificărilor și 143.326 lei în cel al vânzărilor .

Ca urmare a nerestituirii celor 223 de certificate în Registrul UE EGES, *Societatea* a primit de la Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, respectiv Administrația Fondului pentru Mediu, Decizia de impunere nr. 2 din 05.05.2022, privind penalitățile aplicate în cazul nerestituirii certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, în cuantum de 122.286 lei, sumă care se constituie obligație la fondul pentru mediu. Decizia a fost contestată, însă a fost considerat ca prudent constituirea unui provizion pentru această sumă.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Provizioanele constituite pentru beneficiile angajaților în anul 2022 au fost calculate raportat la persoanele care la 31.12.2022 îndeplineau condițiile de pensionare pentru limită de vârstă sau pensionare anticipate.

Provizioanele au fost constituite/diminuate în concordanță cu evenimentele care le-au generat.

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

În ceea ce privește structura acționariatului, la 31.12.2022, mai precis în ceea ce privește acționarul majoritar, *Societatea* se află în aceeași situație ca la finele anului 2021 și anume: În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarul majoritar al Societății este INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană, iar la Depozitarul Central este înregistrată ca acționar majoritar societatea elvețiană ICESA SA.

Conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, la 31.12.2022, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane juridice – 2.633.467 acțiuni, reprezentând 2,3955% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 896.537 acțiuni, reprezentând 0,8155 % din capitalul social.

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

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

La 31.12.2022 Societatea nu avea emise obligațiuni.

Societatea este cotate la Bursa de Valori București, din 1998, însă începând cu 06.11.2011, data deschiderii procedurii generale a insolvenței, tranzacționarea acțiunilor a fost suspendată. Începând cu data de 09.02.2022, urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori București a dispus reintroducerea la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița.

Acțiunile emise de de *Societate* sunt nominative, au forma dematerializată și sunt administrate de către s.c. Depozitarul Central s.a. București.

Tabelul nr. 18– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2021 și 2022 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	125.996.791	121.902.570
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(4.094.221)	(4.199.805)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	-	(18.148.780)
5	* Inregistrare rezerva reevaluare	-	-
B	Total (2+3+4+5)	121.902.570	99.553.985
6	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
C	Total (6+7)	1.972.406	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	264.275.843	268.370.064
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.094.221	4.199.805
D	Total (8+9)	268.370.064	272.569.869
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.747.186.961)	(1.768.572.645)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(21.385.684)	(40.079.515)
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat	-	(89.407)
	Retratare IFRS, din care:	-	-
14	* Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare	-	-
15	* Reducere creanta impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.768.572.645)	(1.808.741.568)
16	Repartizarea profitului	-	-
17	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
G	Total (16+17+18)	-	-
19	Profit / (Pierdere)	(21.385.684)	(40.079.515)
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	21.385.684	40.079.515
21	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	(40.079.515)	428.329.437
H	Total (19+20+21+22)	(40.079.515)	428.329.437

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(798.633.416)	(388.542.167)
--------------------------------	----------------------	----------------------

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2022 este de 20.741.707 lei din care 11,59 % realizată pe piața Uniunii Europene și 88,41 % în țară. În ceea ce privește structura cifrei de afaceri la 31 decembrie 2022, veniturile din producția vândută reprezintă 100% din aceasta.

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

Tabelul nr.19 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2021	2022
1.	Venituri din producția vândută	16.219.995	20.741.707
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	16.219.995	20.741.707

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2021	2022
1.	România	14.611.925	18.337.714
2.	Uniunea Europeană	1.608.070	2.403.993
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	16.219.995	20.741.707

11.Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 și 2022 este după cum urmează:

Explicații	2021	2022
Materii prime și materiale	3.317.999	1.957.942
Mărfuri	-	-
Utilități	5.319.436	4.315.912
Cheltuieli cu personalul	20.162.292	18.413.642
Prestații externe	644.393	537.791
Ajustări de valoare privind imobilizările	3.000.431	3.008.204
Ajustări de valoare privind activele circulante	(449.396)	-
Ajustări privind provizioanele	(568.550)	-
Alte cheltuieli	13.790	127.656
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	(31.360)	1.013.091
Total cost vânzări	31.409.035	29.373.338

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 și 2022 se prezintă astfel:

Explicații	2021	2022
Materii prime și materiale	374.263	116.837
Utilități	217.643	189.302
Cheltuieli cu personalul	5.164.514	5.165.993
Prestații externe	3.000.937	3.444.971
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.475.327	1.491.928
Ajustări privind provizioanele	(188.859.166)	
Alte cheltuieli	198.445.645	7.517.892
Total chelt. generale de administrație	19.819.163	17.926.923

11. Impozit pe profit curent și amânat

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

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

La 31.12.2022, Societatea a înregistrat un profit brut de 460.007.455 lei. Impozitul pe profitul curent este de 30.943.059 lei iar cel pe profitul amânat este de 734.959 lei. Profitul net în sumă de 428.329.437 lei urmează a acoperi pierderile reportate, în conformitate cu legislația în vigoare.

Declarațiile privind impozitele, contribuțiile și taxele datorate bugetului consolidat al statului au fost întocmite și depuse în termenele și în conformitate cu cerințele prevăzute în legislația în vigoare.

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

Tabelul nr. 21 Impozit amânat

lei

Explicații	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe privind impozitul amânat	13.721.204	10.724.131
Datorii privind impozitul amânat	25.794.350	23.532.236

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 22 Calcul impozit amânat - 2022

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Provizioane pentru litigii	59.736.735	59.603.125	133.610		21.378	
	Anulări provizioane pentru dezafectare imobiliz. corporale	(20.050.553)		(20.050.553)		(3.208.088)	
2	Provizioane pentru beneficii angajați 2022	607.365		607.365		97.178	
3	Anulare provizioane beneficii angajați 2021	(640.494)		(640.494)		(102.479)	
4	Alte provizioane pentru riscuri	251		251		40	
5	Anulare alte provizioane pentru riscuri	(13.981)		(13.981)		(2.237)	
6	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	9.299.553		9.299.553		1.487.928	
7	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(10.988.325)		(10.988.325)		(1.758.132)	
8	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	8.099.501		8.099.501		1.295.920	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(1.252.335)		(1.252.335)		(200.373)	
10	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	7.795.817		7.795.817		1.247.330	
11	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(12.040.920)		(12.040.920)		(1.926.547)	
12	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	4.500.131	489.564		4.010.567		641.691
13	Rezerve reduse la reclasif. în vederea vânzării	(18.148.781)			(18.148.781)		(2.903.805)
14	Diferențe la reclasificare active imobilizate - stocuri	318.801		318.801		51.008	
	TOTAL	27.222.766	60.092.689	(18.731.709)	(14.138.214)	(2.997.073)	(2.262.114)

12. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2022, Societatea avea structura personalului conform Tabelului nr.23 de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 23 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2021	31.12.2022	
1.	Producție	432	339	69.75
2.	Administrativ	159	147	30.25
	TOTAL	591	486	100

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2022 a avut următoarea componență:

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

La 31.12.2022, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de foștii membrii ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2022 se prezintă în Tabelul nr. 24 de mai jos.

Tabelul nr. 24– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2022

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01-31.12.2022
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	21.827.315
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	1.168.875
3.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	491.645
4.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	91.800
	TOTAL	23.579.635

13. Părți afiliate

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

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

Societatea deține o filială, s.c.MULTI-FARM s.r.l., Reșița și o entitate asociată Bursa Română de Mărfuri, București.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Nr. crt.	Explicații	2021	2022
Vânzări de bunuri și servicii			
1	Entități asociate		
2	Filiale	12.391	12.433
3	Acționar principal	-	-
4	Altele	-	-
5	Total vânzări (1+2+3+4)	12.391	12.433
Cumpărări de bunuri și servicii			
6	Filiale	-	-
7	Entități asociate	-	-
8	Acționar principal	-	-
9	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
1.	Filiale -creanțe comerciale	57.415	72.211
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	1.870.670	-
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	1.928.085	72.211

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2021	31.12.2022
1	Acționar principal	1.292.481	-
2	Avansuri primite de la acționarul principal	-	-
3	Avansuri primite de la entitățile asociate	-	-
	Total obligații (1+2+3)	1.292.481	-

Acționarul principal al *Societății* este ICESA SA, persoană juridică de naționalitate elvețiană, succesor in drepturile creditorului INET AG. Obligațiile față de acesta, înscrise

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În tabelul definitiv al creanțelor nu mai sunt în ființă conform prevederilor Planului de plăți (Anexa 2) din cadrul Planului de reorganizare confirmat.

La data de 31.12.2022 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

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

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

Societatea nu are angajamente privind operațiuni de capital la 31.12.2022.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2022.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2022 Societatea nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

LITIGII AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2022:

Tabelul nr. 28 - LITIGII COMERCIALE

NR. CRT	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL / OBIECT	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului -	Termen: 16.03.2023	7.885,60 lei
2	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului -	Termen: 16.03.2023	126.633,68 lei
3	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Procedura falimentului -	Termen: 08.03.2023	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1
4	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare -	Termen: 07.04.2023	32.460,00 lei
5	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței – reorganizare -	Termen: 23.02.2023	18.200,46 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

6	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare -	Termen: 05.04.2023	21.725.537,41 lei
7	Casa de Cultura a Sindicatelor	Creditor	3843/115/2013	Tribunal Caraș-Severin	Procedura falimentului -	Termen 22.06.2023	111.656,24 lei
8	SC SITTNER TRANS	Creditor	408/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței simplificată	Termen: 29.06.2023	25.785,83 lei
9	VF Insolventa SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivaia SRL si SC Kmobil SRL	Parat	1471/3/2013	Tribunalul București	Fond – Cerere repunere pe rol	Termen: 13.06.2023	Actiune in anulare a contractului de vanzare cumparare nr. 388/13.02.2009
10.	Lagorom SRL	Creditor	5675/30/2021	Tribunalul Timis	Fond – procedura insolvenței	Termen: 11.05.2023	440,21 lei
11	Romelectro SA	Creditor	909/3/2022	Tribunalul București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 27.06.2023	7.614.990, 56 lei
12	SSH Hidroserv SA	Creditor	30582/3/2022	Tribunalul București	Fond	Termen: 08.03.2023	Actiune in anulare, nulitatea actelor si operatiunilor debitorului
13	Transenergo Microhidro SRL	Creditor	22123/3/20177	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare -	Hot. 635/15.02.2023 – încheie procedura insolvenței	47.016,00 lei

Tablel nr. 29 Litigii civile/penale/contencios

NR. CRT	PĂRȚILE	CALITATEA UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Energy Holding SA – parte responsabilă civilmente, Alexandrescu Costin Răducu, Țicu Elena Lavinia – inculpați, ANAF, ANRE, ș.a. - părți civile	Parte responsabilă civilmente	8308/3/2021	Tribunalul București	Fond	Termen: 06.03.2023	Delapidare – 59.480.839 lei
2	AAAS – contestator, SC Agrana Romania, sa.	Tert poprit Contestație la executare și suspendare executare	8399/299/2022	Judecătoria Sectorul 1 București	Fond	Termen: 23.03.2023	4.374,49 lei creanta + 1.405,07 lei cheltuieli executare
3	AAAS – contestator, SC Rafo intimat sa.	Tert poprit Contestație la executare și suspendare executare	13881/299/2022	Judecătoria Sectorul 1 București	Fond	Termen: 24.07.2023	26.411, 72 lei
4	Administratia Fondului pentru Mediu	Reclamant	24511/3/2022	Tribunalul București	Fond	Termen: 20.04.2023	122.286 lei
5	ANAF-DGRFP București, Administrația Fiscală pt Contribuabilii Mijlocii	Contestator	8471/3/2019 *	Judecătoria Sectorul 1 București	Fond	Termen: 14.02.2023	41.236.215 lei 1.633.249 lei 1.795.896 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Menționăm că 46 de dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată spre soluționare, în care *Societatea* are calitatea de debitor/pârât sau creditor sunt suspendate în temeiul legilor insolvenței, Legii nr. 85/2006, respectiv Legii nr. 85/2014, urmând a fi repuse pe rol. De asemenea 2 dosare suspendate în temeiul art. 244, alin. 1, pct. 2 Cod Procedură Civilă, urmare a Ordonanței de clasare în dosarul 68/P/2021 emisă în 13.12.2022 de Parchetul de pe lângă Tribunalul Caraș-Severin vor fi repuse pe rol.

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

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

- pentru platforma ABC: Autorizația de mediu nr. 94 din 18.11.2021, revizuită în 29.11.2022, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 21/S.G.A. – CS, din 29.03.2021, valabilă până la data de 29.03.2024.
- pentru platforma Cîlnicel: Autorizația de mediu nr. 96/25.11.2019, revizuită în 29.11.2022, valabilă pe toată perioada în care UCM Reșița obține viza anuală, conform prevederilor Legii 219/2019 și Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 60/S.G.A./14.12.2022, privind platforma industrială Cîlnicel, autorizație valabilă până la data de 14.12.2025.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Autorizațiile de mediu sunt emise de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin, iar cele de gospodărire a apelor sunt emise de către Sistemul de Gospodărire a Apelor Caraș-Severin.

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

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

În contextul de mai sus, instalația EGES UCM Reșița SA – punct de lucru platforma ABC și punct de lucru platforma Călnicel face parte dintre instalațiile care intră sub incidența schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră în perioada 2021-2030, de la nivel național, privind desfășurarea activității de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)*.

Începând cu anul 2007, pentru controlul și reducerea cantităților de emisii rezultate din activitatea desfășurată, Agenția Națională pentru Protecția Mediului/Ministerul Mediului a alocat cu titlu gratuit operatorilor economici care le generează, certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

Pentru intervalul 2013 – 2020, a existat o alocare inițială cu un număr de certificate, pentru care baza de calcul a constituit-o activitatea desfășurată de către *Societate* în perioada 2008-2012 (proporțională cu consumul de gaz natural consumat pentru producerea de energie termică și pentru tratamentul termic al pieselor prelucrate).

În prezent, operatorii instalațiilor care dețin autorizații privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, se conformează obligațiilor legale transmise de UE și preluate la nivel național pentru acest interval.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Pentru fiecare an calendaristic scurs, la începutul anului următor, în conformitate cu cerințele H.G. 780/2006, modificată și completată ulterior, *Societatea* are obligația restituirii în cele două conturi pe care le deține în Registrul UE EGES, a unui număr de certificate proporțional cu activitatea desfășurată, respectiv cu consumul de gaz natural consumat, așa numita obligație de conformare. Se cunoaște faptul că un certificat EGES corespunde cantității de o tonă de emisii echivalente de dioxid de carbon/emisii GES generate. În cazul în care numărul ajustat de certificate alocate gratuit este mai mare decât numărul de certificate care se restituie ANPM în Registrul UE EGES, diferența respectivă de unități, poate fi tranzacționată la prețul pieței de profil. În caz contrar, când numărul de certificate care trebuie restituite este mai mare decât cel al certificatelor alocate gratuit, pentru îndeplinirea obligației de conformare, diferența trebuie asigurată prin achiziționarea de către *Societate* de pe piața de certificate EGES existentă.

Renunțarea la sistemul centralizat de încălzire din anul 2012, respectiv renunțarea la exploatarea centralelor termice situate pe platforma industrială ABC și Câlnicel, precum și scăderea nivelului activității productive, au condus la diminuarea consumului de gaz și implicit la cantități tot mai reduse de emisii de gaze cu efect de seră. Aceste motive au determinat primirea de către *Societate* a unui număr diminuat de certificate de gaze cu efect de seră față de alocarea inițială. Astfel, alocarea inițială a fost urmată de alocări ajustate, proporționale cu activitatea desfășurată în fiecare an de până acum, din cadrul intervalului 2013 -2020, respectiv din primii doi ani din perioada 2021-2030.

Ca urmare a diferenței dintre certificatele EGES primite în urma alocărilor inițiale / ajustate și cele restituite pentru îndeplinirea obligației de conformare, a rezultat anual un număr de certificate pe care UCM Reșița a avut posibilitatea să le valorifice. În acest context, în anul 2021 a fost valorificat prin tranzacționare excedentul de certificate de 1427 unități din perioada 2013-2020, la prețul pieței de profil.

În cursul anului 2022, pentru îndeplinirea obligației de conformare corespunzătoare activității desfășurată în anul 2021, UCM Reșița avea de restituit în Registrul UE EGES, un total de 1041 certificate EGES. Din acest total, 615 certificate reprezentau cantitatea de emisii de CO₂ generate pe platforma ABC, iar diferența au constituit-o emisiile de CO₂ generate din activitatea desfășurată pe platforma Câlnicel. În cursul operației de conformare din luna aprilie 2022, *Societatea* a restituit în Registrul UE EGES un total de 818 certificate, acțiunea soldându-se cu o restanță de 223 certificate, în contul aferent punctului de lucru Câlnicel.

Ca urmare a nerestituirii celor 223 de certificate în Registrul UE EGES, *Societatea* a primit de la Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, respectiv Administrația Fondului pentru Mediu, Decizia de impunere nr. 2 din 05.05.2022, privind penalitățile aplicate în cazul nerestituirii certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, în cuantum de 122.286 lei, sumă care se constituie ca obligații la fondul pentru mediu.

UCM Reșița a contestat decizia mai sus menționată, solicitând anularea sa ca nelegală, având în vedere puterea termică nominală totală a instalației EGES funcțională, exploatată

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

pe fiecare dintre cele două platforme industriale. Valoarea puterii termice nominale pe fiecare dintre platformele industriale ABC și Călnicel este mai mică de 20 MW (pragul de la care instalația de ardere de la aceste puncte de lucru trebuie inclusă/menținută în schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră). Faptul că activitatea centralelor termice de platformă este oprită de la funcționare de la începutul anului 2012, ele nemaifiind alimentate cu gaz, a condus la diminuarea considerabilă a puterii termice nominale totale pe fiecare dintre cele două amplasamente. Puterea termică nominală pentru instalația EGES de la punctul de lucru ABC este de 13,37 MW iar cea pentru platforma Călnicel este de 8,87 MW. Această situație a fost comunicată autorității de mediu locale - Agenția pentru Protecția Mediului Caraș - Severin și celei naționale - ANPM.

Luând act că centralele termice de platformele industriale sunt nefuncționale și nu sunt alimentate cu gaz, în conținutul celor două autorizații de mediu revizuite, Agenția pentru Protecția Mediului Caraș - Severin a admis că activitatea de *Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale)* desfășurată în instalația privind emisiile de gaze cu efect de seră (EGES) a *Societății* de la cele două puncte de lucru, se situează sub 20 MW.

Faptul că instalația EGES a UCM Reșița de la cele două puncte de lucru, nu mai atinge pragul minim de 20 MW, indicat în Anexa I la Directiva 2003/87/CE, face posibilă ieșirea UCM Reșița din această schemă, ca urmare a încetării valabilității Autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră nr.123/21.04.2021 și nr. 124/21.04.2021, emise de Agenția Națională pentru Protecția Mediului.

Prescurtări:

EGES – Emisii de Gaze cu Efect de Seră, Dioxid de carbon – CO₂

CO₂ – Dioxid de carbon

ANPM – Agenția Națională pentru Protecția Mediului

Registrul UE EGES - bază de date electronică standardizată care conține elemente de date comune folosite la urmărirea emiterii, deținerii, transferului și anulării certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

15. Managementul riscului financiar

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

(i) Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România, într-un mediu economic cu fluctuații puternice ale monedei naționale față de alte valute. *Societatea* are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Prin urmare există un risc temperat al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate în lei, piața valutară din România privind conversia leului în alte valute fiind organizată

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

după reguli și practici comune consolidate în ultimii ani, iar rolul BNR în acest sens este foarte important.

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(iii) Riscul de lichiditate

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

Abordarea *Societății* cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale, cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația *Societății*.

Pentru contracararea acestui factor de risc, *Societatea* a aplicat măsuri restrictive de livrare a produselor către clienții incerti, chiar solicitarea plății în avans.

Conducerea *Societății* este preocupată, de asemenea, de selectarea atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

(iv) Riscul de piață și mediu economic

Economia românească este încă în tranziție, criza economică, afectând-o în mod semnificativ, chiar dacă există o oarecare siguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice a României, ca membră a Uniunii Europene.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii, cât și reducerea cererii de piață să afecteze veniturile *Societății*.

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Instabilitatea pieței de desfacere pentru materii prime și materiale, este un risc care a fost diminuat prin studii de piață, renegocierea condițiilor contractuale și chiar schimbarea furnizorilor, dacă nu a fost posibilă modificarea clauzelor.

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

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

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

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

Conducerea *Societății* nu poate estima toate evenimentele ce ar putea afecta sectorul industrial din România și respectiv impactul acestora asupra *situațiilor financiare*.

Conducerea consideră că și acest risc (de piață, de mediu economic) nu este atât de ridicat încât să anuleze toate celelalte premize și condiții, avute în vedere atunci când a concluzionat că întocmirea prezentelor *situații financiare* s-a făcut cu respectarea principiului continuității activității, așa cum este acesta definit de legislația aplicabilă.

16. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

Ca urmare a confirmării Planului de reorganizare de către judecătorul sindic prin decizia 351/01.02.2022, SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2022 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Având în vedere Strategia investițională de re tehnologizare și modernizare, pentru perioada 2020-2025 publicată pe site-ul SPEEH Hidroelectrică SA, coroborată cu know-how-ul și capacitățile de producție deținute de UCM Reșița SA, sub rezerva câștigării licitațiilor, Societatea ar avea acoperit portofoliul de contracte în perioada următoare. Conducerea *Societății* își susține afirmația privind respectarea principiului continuității activității, la întocmirea prezentelor *situații financiare* și prin datele și informațiile prezentate în continuare, respectiv:

- Contractele încheiate, în curs de execuție (vezi Tabelul nr.30 de mai jos);
- Proiectele strategice privind sistemul energetic românesc sau a altor parteneri strategici;

Tabelul nr. 30- Situația contractelor pe rol cu derulare în cursul anilor 2022, 2023, 2024

Tip contract	Valuta	Valoarea contractelor pe rol (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 31.12.2022 (lei / unitate valutară)	Valoare cu livrare în 2023 (lei)	Valoare de livrat în 2024 (lei)	Valoare de livrat în 2025 (lei)
EXTERN	EUR	117.379	4,9474	580.720	-	-
TOTAL CONTRACTE EXTERNE				580.720	-	-
INTERN	EUR	5.353.636	4,9474	26.486.581	-	-
	GBP	117.585	5,5878	657.041	-	-
	RON	6.293.777		6.133.228	160.549	-
TOTAL CONTRACTE INTERNE				33.276.850	160.549	-
TOTAL GENERAL				33.857.570	160.549	-

Principalele contracte pe rol aflate în derulare la 31.12.2022 sunt:

- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 59.000 EUR (HG 5 și 6);
- contract nr. 33/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 3.299.750 EUR (HG 1,2,3,4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 75.039 EUR (vană sferică 2500 nr.5);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 7.162 EUR (vană sferică 2500 nr.5);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 888.454 EUR (vană sferică 1800 nr.1,2,3,4);
- contract nr. 62/2016 client Romelectro București amenajare Stejaru (beneficiar final Hidroelectrică), valoare în derulare 1.094.600 EUR (vană fluture 4200 nr. 1,2,3,4);

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- contract nr. 153/2021 client Hidroserv SA Secția de Servicii și Reparații Hidroenergetice Porțile de Fier, amenajare Pdf I, valoare în derulare 299.970 RON (recondiționare roți de rulare) ;
- contract nr. 95/2022 client SPEEH HIDROELECTRICA SA Ramnicu Valcea, amenajare Turnu, valoare in derulare 2.977.000 RON (execuție palete rotor Turbina Kaplan) ;
- contract nr. 103/2022 client Arcelor Mittal Tubular Products Roman SA, valoare în derulare 575.400 RON (Reparație rotor și colector Motor electric CC DE 3680 KW) ;
- contract nr.195; 196; 197/2022 client Societatea Naționala Nuclearelectrica SA – Cernavodă, valoare în derulare 166.554 RON (Piese schimb vane) ;
- contract nr. 182/2019; 32; 35/2020 client Voith Hydro GMBH & CO KG Austria proiect Chaira, valoare în derulare 82.506 EUR;
- contract 25/2020; 15; 75/2021 client TURBIWATT SAS Franta, valoare în derulare 34.873 EUR

În vederea susținerii continuității activității, menționăm că pe lângă contractele pe rol în derulare, menționate mai sus, se preconizează încheierea a cel puțin următoarelor contracte pe piața internă, astfel:

- Modernizare rotor turbine HA2; recondiționare arbore turbine HA2, amenajare CHE Cerbureni, în valoare de 1.385.514 RON, contract ce se va derula în perioada 2023;
- Execuție lucrări de reparații rotor turbine LN3 HA1, amenajare CHE Curtea de Argeș în valoare de 1.278.126 RON, contract ce se va derula în perioada 2023;
- Recondiționare rotor turbine HA1, amenajare CHE Costișa, în valoare de 2.096.850 RON, contract ce se va derula în 2023;
- Lucrări de recondiționare bobinaj rotor la 2 poli, amenajare CHE Mărișelu, în valoare de 170.700 RON, contract ce se va derula în 2023;
- Execuție piese schimb și echipamente pentru reparație complexă HA1, amenajare CHE Pdf I, în valoare de 4.410.651 RON, contract ce se va derula în 2023;
- Lucrări de asamblare butuc rotor HA1, amenajare CHE Pdf I, în valoare de 3.487.700 RON, contract ce se va derula în 2023.

De asemenea Societatea, în baza cererii de actualizare ofertă primită în anul 2023 de la Hidroelectrică, previzionează realizarea agregatelor aferente proiectului CHE Pașcani (sistat în 2012) la o valoare de aproximativ 4,5 mil EUR.

Alte premize ale posibilității respectării principiului continuității activității

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

- Lucrări de proiectare în domeniul echipamentelor hidroenergetice:
 - ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min,
 - ✓ Generatoare sincrone verticale cu puteri de la 1 MW până la 200 MW, turații între 62 rotații pe min până la 1000 rotații pe min, și tensiuni de la 6.3 kV până la 15.75 kV
 - ✓ Generatoare sincrone orizontale cu puteri de la 1 MW până la 15 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
 - ✓ Generatoare sincrone orizontale capsulate tip bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW, turații de la 62.5 rotații pe min până la 1000 rotații pe min și tensiuni de la 6.3 kV până la 10.5 kV
 - ✓ Excitatoare sincrone cu diode rotative pentru generatoarele proiectate
 - ✓ Transformarea excitatoarelor de curent continuu în excitatoare cu diode rotative
 - ✓ Generatoare sincrone și asincrone pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
 - ✓ Turbine hidraulice de tip Francis cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 50 și 500 m
 - ✓ Turbine hidraulice de tip Kaplan cu puteri de la 1 MW până la 200 MW cu căderi între 10 și 30 m
 - ✓ Turbine hidraulice de tip Bulb cu puteri de la 1 MW până la 30 MW cu căderi între 3 și 15 m
 - ✓ Turbine hidraulice de tip Pelton cu puteri de la 1 MW până la 175 MW cu căderi între 50 și 750 m
 - ✓ Turbine hidraulice pentru MHC cu puteri cuprinse între 100 kW și 1 MW
 - ✓ Vane fluture de intrare în turbină și nod de presiune cu diametre cuprinse între 1 m până la 5 m și căderi până la 200 metri coloană apă
 - ✓ Vane sferice de intrare în turbină cu diametre cuprinse între 0.5 m până la 2.2 m și căderi până la 770 metri coloană apă

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- ✓ Regulate de turaj, grupuri de ulei sub presiune și instalațiile aferente pentru gama de hidroagregate oferite
- Studii de fezabilitate pentru investiții noi sau re tehnologizări
- Expertize tehnice de diagnoză pentru echipamentele existente în exploatare
- Verificări de proiecte la lucrările efectuate, validate de verificatori de proiect atestați atât pe parte mecanică, cât și pe parte electrică
- Consultanță și asistență tehnică în timpul lucrărilor de montaj, PIF și mentenanță

Evenimente importante cu influență asupra continuității activității UCMResita

Întrucât Planul de reorganizare confirmat prevede, nu doar valorificarea de active, ci și transferul core-business-ului către o altă entitate, Administratorul Judiciar a continuat și în 2022 demersurile pentru realizarea acestei măsuri de reorganizare prevăzută prin Plan.

Astfel, urmare recepționării, în cursul lunii iulie 2022, a ofertei angajante nr. 83376, conducerea *Societății* a avut mai multe întâlniri de lucru cu reprezentanții SPEEH Hidroelectrică SA pentru stabilirea cât mai precisă a Perimetrului tranzacției, precum și pentru discutarea cerințelor și condițiilor suspensive prezentate în cadrul ofertei.

În cadrul ședinței Adunării Creditorilor din 07.11.2022, creditorii, cu majoritatea legală, au votat în sensul aprobării propunerii de vânzare în bloc, prin negociere directă cu cumpărător identificat SPEEH Hidroelectrică SA, a activului funcțional aparținând UCM Reșița SA, constând în transfer de business a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel, astfel cum este identificat în Anexa 1 la Oferta SPEEH Hidroelectrică S.A nr. 83376/21.07.2022, precizată prin Adresa nr. 111430/28.09.2022, în condițiile art. 117 și art. 118 din Legea nr. 85/2006, cu supraofertare pornind de la prețul rezultat în urma negocierii, fără costuri suplimentare în sarcina creditorilor și a debitoarei, cu pas de supraofertare de 1.000.000 lei, urmând a fi reconvocată Adunarea creditorilor în vederea prezentării regulamentului de vânzare, respectiv condițiilor și termenelor de plată, termenul până la care se pot depune supraofertele, anunțul de supraofertare, termene și condițiile de publicitate.

Ulterior, în data de 21.12.2022, Adunarea Creditorilor a aprobat:

- ✓ prețul de vânzare directă rezultat în urma negocierii, fără costuri suplimentare în sarcina creditorilor sau debitoarei, cu pas de supraofertare de 1.000.000 lei, astfel cum a fost încheiat cu cumpărătorul identificat SPEEH Hidroelectrică SA, prin Procesul Verbal de negociere a prețului nr. 136571/17.11.2022
- ✓ Regulamentul de vânzare (condițiile vânzării, termenele de plată, termenul până la care se pot depune supraofertele, anunțul de supraofertare, termenele și condițiile de publicitate) aferent vânzării în bloc, prin negociere directă cu cumpărătorul identificat SPEEH Hidroelectrică SA, a activului funcțional aparținând UCM Reșița SA, constând în transfer de business a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel, urmând să fie prezentat creditorilor caietul de sarcini, precum și contractul cadru de vânzare-cumpărare, în vederea formulării unor eventuale observații.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Conform prevederilor Planului de reorganizare aprobat de creditorii și confirmat de judecătorul sindic prin Decizia civilă 351/01.02.2022, ulterior realizării transferului activității de producție a UCM Reșița SA se va desfășura în două secții, situate pe cele 2 platforme, denumită generic, în cadrul prezentului Plan, newUCMR:

- ✓ hala albastră, cunoscută sub denumirea de MFL sau Plastomet, după numele unor chiriași care au desfășurat activitate în ea, situată pe platforma ABC
- ✓ secția Mașini electrice 2 (SME 2) situată pe platforma Câlnicel

În secția SME 2 se vor desfășura activități :

- producția de generatoare de orice putere și tip, în domeniul hidro internațional, fără să fie un concurent direct la core-business
- producția și reparația de motoare electrice sincrone sau asincrone precum cele pentru antrenarea pompelor de irigații, a motoarelor de antrenare a instalațiilor din siderurgie precum antrenarea laminoarelor, a motoarelor de antrenare a instalațiilor din industria extractivă și minerit, din industria petrolieră sau din industria cimentului.

Prin existența standului de probă, produsele finite din gama generatoarelor sau motoarelor pot fi livrate împreună cu încercările electrice specifice efectuate pe acest stand.

- Producția de piese de schimb pentru produsele enumerate mai sus, inclusiv pentru lucrări aferente turbinelor sau pompelor.

În hala albastră va fi dezvoltată o activitate de producție de repere de ansamble sudate de orice natură:

- poduri, pasarele pietonale;
- structuri metalice utilizate în construcții;
- ansamble sudate aferente reperelor **noi din cadrul producției asumate în Secția SME2.**

17. Evenimente ulterioare

Fiind îndeplinite toate condițiile premergătoare, aprobate prin Regulamentul de vânzare, a liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Câlnicel s-a procedat la publicarea în data de 20.01.2023, în ziarul Financiar a anuțului de supraofertare, termenul limită de depunere a supraofertelor fiind 20.02.2023.

Până la termenul stabilit nu a fost depusă nici o supraofertă, astfel a fost declarată câștigătoare a procedurii de supraofertare Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica SA.

Până la perfectarea contractului și transferul efectiv al liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Câlnicel, *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții normale.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

Director General:

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE