

Judetul: Bucuresti
 Unitatea : U.C.M. Resita S.A.
 Sediul Social: Piata Montreal, nr.10,Cladirea World Trade Center,
 intrarea F,etaj1, biroul nr.1.50, 011469, Sector 1, Bucuresti
 Sediul Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320053, Reșița
 Telefon: 0255/ 217111
 Numarul din Registrul Comertului: J 40/13629/2011

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe
 actiuni
 Capital privat strain
 Activitatea preponderanta Cod CAEN: 2811
 Fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia
 motoarelor pentru avioane, autovehicule si
 Cod fiscal: RO 1056654

Situatia pozitiei financiare

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIAR E IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2011	Solduri 31.12.2011	Solduri 31.12.2012
IAS 1.54(a)	1	Imobilizări corporale	215,007,100	167,627,175	138,104,016
IAS 1.54(c)		Imobilizări necorporale	205,545	199,335	154,294
		Imobilizări financiare	24,128,999	3,644,738	8,776,590
		Total active imobilizate	239,341,644	171,471,248	147,034,900
IAS 1.54(h)		Creante comerciale si creante entitati afiliate	1,341,500,105	37,011,071	53,277,384
IAS 1.54(g)		Stocuri	69,335,203	49,751,310	45,333,150
IAS 1.54(o), 56	2	Creante din impozitul amanat	9,199,055	225,796,982	215,424,514
IAS 1.54(h)		Alte creante	873,417	5,154,149	2,891,772
IAS 1.54(i)		Numerar si echivalente de numerar	944,700	3,415,043	3,840,763
		Total active curente	1,421,852,480	321,128,555	320,767,583
		TOTAL ACTIVE	1,661,194,124	492,599,803	467,802,483
IAS 1.54(m)	5	Imprumuturi purtatoare de dobanda	19,559,741	24,119,808	33,937,165
IAS 1.54(k)	5	Furnizori si alte datorii comerciale	1,400,041,724	69,886,205	41,239,314
IAS 1.54(k)	5	Datorii fiscale si alte datorii	257,368,672	356,795,500	381,175,248
IAS 1.54(o), 56	3	Datorii din impozite amanate	5,451,663	10,684,056	7,214,645
IAS 1.54(l)	4	Provizioane	226,855,084	392,666,475	388,450,476
IAS 1.55, 20.24		Venituri in avans	98,916	20,839,239	3,065,239
		Total datorii	1,909,375,800	874,991,283	855,082,087
		Total active minus Total datorii	(248,181,676)	(382,391,479)	(387,279,604)
	5	Capital social	600,118,634	601,685,084	601,685,084
	6	Rezerve din reevaluare	193,746,052	151,011,928	124,782,228
		Rezerve legale	1,646,993	1,646,993	1,804,929
	7	Alte rezerve	126,732,714	16,088,620	16,088,620
	8	Rezultat reportat	-793,819,127	-824,741,309	-1,134,641,244
		Rezultat curent	-376,606,942	-328,082,796	3,158,715
	3	Repartizare profit constituire rezerve legale	0	0	-157,936
		Total capitaluri proprii	(248,181,676)	(382,391,480)	(387,279,604)
		TOTAL PASIVE	1,661,194,124	492,599,803	467,802,483

Cosmin URSONIU
 Administrator Special și Director General

Nicoleta IONETE
 Administrator Special și Director Economic



Judetul: Bucuresti
 Unitatea : U.C.M. Resita S.A.
 Sediul Social: Piata Montreal,
 nr.10,Cladirea World Trade Center,
 Sediul Administrativ: Str. Golului,
 Nr.1, 320053, Reșița

Telefon: 0255/ 217111

Numarul din Registrul Comertului: J 40/13628/2011

Forma de proprietate: 34-Societati
 comerciale pe actiuni
 Capital privat strain
 Activitatea preponderanta Cod CAEN:
 2811

Fabricarea de motoare si turbine (cu
 exceptia motoarelor pentru avioane,
 autovehicule si motociclete)

Cod fiscal: RO 1056654

Situatia rezultatului global

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Nota	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	4	Venituri din exploatare	1,415,829,039	154,363,263
IAS 1.99.103	4	Costul vânzărilor	1,593,847,465	106,564,975
		Profit(Pierdere) brut din exploatare	(178,018,426)	47,798,288
IAS 1.99.103	4	Costuri de distribuție	565,243	208,547
	4	Cheltuieli administrative	114,266,184	44,409,587
IAS 1.82(a) IAS 1.99.103	4	Venituri financiare	6,720,533	3,427,690
IAS 1.82(b)	4	Cheltuieli financiare	41,953,475	3,449,128
IAS 1.85		Rezultat înainte de impozitare	(328,082,796)	3,158,715
IAS 1.82(d), IAS 12.77		Cheltuieli cu impozitul	-	-
		Profit(Pierdere) net	(328,082,796)	3,158,715
	3	Constituie rezerve legale conform Legii 31/1990		157,936
IFRS 5.33(a), 1.82(e)		Profit atribuibil:	-	3,000,779
IAS 1.83(b)(ii)		Proprietarilor societatii	-	2,904,154
IAS 1.83(b)(i)		Intereselor care nu controleaza	-	96,625

Cosmin URSONIU
 Administrator Special și Director General

Nicoleta IONETE
 Administrator Special și Director Economic



Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni
Capital privat strain
Activitatea preponderanta Cod CAEN: 2811
Fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia motoarelor pentru avioane, autovehicule si motociclete)

Județul: Bucuresti
Unitatea : U.C.M. Resita S.A.
Sediul Social: Piata Montreal, nr.10,Cladirea World Trade Center, intrarea F.etaj1, biroul nr.1.50, 011469, Sector 1, Bucuresti
Sediul Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320063, Reșita

Telefon: 0255/ 217111
Numarul din Registrul Comertului: J 40/13628/2011

Cod fiscal: RO 1056654

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

Explicatii/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercitiu financiar	Repartizare profit	Total
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
Sold la 1 ianuarie 2011	9,426,940	180,651,292	1,646,993	110,644,094	716,399	-179,215,135	-376,606,942		-252,736,359
Retratore IFRS, din care:									
Ajustare IAS 29	603,786,454				15,372,221	-619,158,675			0
Reclasificare rezerve din reevaluare incluse in cap social									0
Surplus urmare alocarii de valori reziduale imob. corp.	-13,094,760	13,094,760				1,073,881			1,073,881
Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare						-266,590			-266,590
Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat						3,747,392			3,747,392
Sold la 1 ianuarie 2011 - IFRS	600,118,634	193,746,052	1,646,993	110,644,094	16,088,620	-793,819,127	-376,606,942	0	-248,181,676
Modificari ale capitalurilor proprii in 2011									
Majorare capital social prin aport	1,566,450								1,566,450
Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate		-9,879,458							-9,879,458
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		-32,854,666		32,854,666		-376,606,942	376,606,942		0
Transfer rezultat exercitiu 2010 la rezultat reportat									0
Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat						-8,947,324			-8,947,324
Rezultatul net al exercitiului curent							-328,082,796		-328,082,796
Retratore IFRS, din care:									
Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare						-232,210			-232,210
Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat						211,365,534			211,365,534
Sold la 31 decembrie 2011 - IFRS	601,685,084	151,011,928	1,646,993	143,498,760	16,088,620	-968,240,069	-328,082,796	0	-382,391,480
Modificari ale capitalurilor proprii in 2012									
Cresteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent			157,936					-157,936	0
Pierderi din reevaluarea activelor imobilizate									0
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		-26,229,700		26,229,700			328,082,796		0
Transfer rezultat exercitiu 2011 la rezultat reportat									0
Inregistrare erori contabile din ani precedenti in rezultat reportat						-1,414,622			-1,414,622
Rezultatul net al exercitiului curent							3,158,715		3,158,715
Retratore IFRS, din care:									
Ajustare provizioane beneficii angajati pensionare						270,840			270,840
Impact impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului reportat						-6,903,057			-6,903,057
Sold la 31 decembrie 2012 - IFRS	601,685,084	124,782,228	1,804,929	169,728,460	16,088,620	-1,304,369,704	3,158,715	-157,936	-387,279,604



Cosmin URSONIU
Administrator Special și Director General
Nicoleta IONETE
Administrator Special și Director Economic

Judetul: Bucuresti
 Unitatea : U.C.M. Resita S.A.
 Sediul Social: Piata Montreal, nr.10,Cladirea World Trade Center, intrarea F,etaj1, biroul nr.1.50, 011469,
 Sector 1, Bucuresti
 Sediul Administrativ: Str. Golului, Nr.1, 320053, Reșita
 Telefon: 0255/ 217111
 Numarul din Registrul Comertului: J 40/13628/2011

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale
 pe actiuni
 Capital privat strain
 Activitatea preponderanta Cod CAEN: 2811
 Fabricarea de motoare si turbine (cu exceptia
 motoarelor pentru avioane, autovehicule si
 Cod fiscal: RO 1056654

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31.12.2012

lei

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data	
		31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
A	B	1	2
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	(337,030,120)	1,744,093
Ajustari pentru:			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	37,629,868	31,050,713
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	3	23,096,965	(3,018,417)
Cheltuieli/(Venituri) cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	4	1,290,769,225	(8,691,576)
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	165,579,180	(4,771,300)
Profit net din vanzarea de mijloace fixe	6	(319,049)	52,593
Cheltuieli cu donatiile acordate	7	82,270	19,140
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra imprumuturilor	8	3,276,899	-
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	9	(267,978)	(295,764)
Cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare	10	7,850,423	3,420,609
Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 1 la 10)	11	1,190,667,683	19,510,091
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi asimilate	12	32,761,575	(32,654,357)
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	13	10,857,708	12,433,451
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi asimilate	14	(1,242,391,990)	(3,548,485)
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.11 la 14)	15	(8,105,024)	(4,259,300)
Dobanzi platite pentru imprumuturi	16	(809,584)	-
Incasari din dobanzi	17	2,493	3,955
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat si linii credit	18	(5,806,436)	(5,904,713)
Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 15 la 19)	19	(14,718,551)	(10,160,058)
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	20	(3,064,181)	(1,698,332)
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	21	3,969,197	-
Acordari de imprumuturi	22	(65,000)	-
Incasari din imprumuturi	23	12,522,773	-
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie (rd. 21 la 25)	24	13,362,789	(1,698,332)
ACTIVITATI FINANCIARE			
Subventii acordate	25	(82,270)	(19,140)
Incasari in numerar din credite	26	1,037,695	6,691,523
Rambursari ale sumelor imprumutate	27	(4,457,642)	-
Incasari din dividende	28	175,346	34,969
Plati in contul contractelor de leasing financiar	29	(219,911)	(327,954)
Sume primite in vederea majorarii capitalului social	30	1,566,450	-
Flux de numerar net utilizat in activitati financiare (rd. 27 la 32)	31	(1,980,332)	6,379,398
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 20+26+33)	32	(3,336,094)	(5,478,992)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	33	(16,629,264)	(19,965,358)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 34+35)	36	(19,965,358)	(25,444,350)

Cosmin URSONIU
 Administrator Special și Director General

Nicoleta IONETE
 Administrator Special și Director Economic



s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012**

s.c.U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2012, pregătite în conformitate cu OMF 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată

Cuprins

Situații financiare

Situația poziției financiare

Situația rezultatului global

Situația modificărilor capitalurilor proprii

Situația fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situațiile financiare anuale

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

Nota nr.1 Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2012, sunt prezentate în continuare.

1.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2012 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	31.12.2011	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2012
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	10.566.113	28.859			10.594.972

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2011	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2012
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(10.366.778)	(73.900)		(10.440.678)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	199.335	154.294

NEC nr. 1.1.

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 3 ani.
Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

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

1.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / depreciării imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2012 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2012	31.12.2012
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	-	-	-	55.868.100
2.	Clădiri	104.393.224	-	27.682	-	104.365.542
3.	Echipeamente	66.442.334	906.065	1.208.134	-	66.140.265
4.	Mobilier și altele	1.262.847	167.250	40.557	-	1.389.540
5.	Imobilizări în curs	456.311	381.860	39.768	-	798.403
	TOTAL (1+2+3+4+5)	228.422.816	1.455.175	1.316.141	-	228.561.850

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2012	31.12.2012
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-
2.	Clădiri	366	28.976.841	2.172	-	28.975.035
3.	Echipeamente	59.418.464	2.036.528	1.198.463	-	60.256.529
4.	Mobilier și altele	1.006.059	49.005	18.960	-	1.036.104
	TOTAL (1+2+3+4)	60.424.889	31.062.374	1.219.595	-	90.267.668

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2012	31.12.2012
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	55.868.100	55.868.100
2.	Clădiri	104.392.858	75.390.507
3.	Echipeamente	7.023.870	5.883.736
4.	Mobilier și altele	256.788	353.436
5.	Imobilizări în curs	456.311	798.403
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(446.111)	(360.550)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	167.551.816	137.933.632

NEC nr. 1.2.

Aspecte generale

Societatea deține în principal

- Terenuri, în suprafață totală de 748.762 mp;

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

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

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.

NEC nr. 1.3.

Intrucât *Societatea* aplică pentru prima dată reglementări contabile conforme Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, s-a impus necesitatea înregistrării, pentru imobilizările corporale neutilizate, a valorii reziduale în sumă totală de 1.073.881 lei, sumă ce reprezintă estimarea veniturilor pe care *Societatea* le-ar putea obține în caz de valorificare a activelor, după deducerea costurilor asociate cedării.

Conform prevederilor legale de întocmire pentru prima dată a situațiilor financiare conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, *Societatea* a trebuit să aplice aceleași politici contabile pentru perioadele prezentate în situațiile financiare, astfel că valoarea reziduală aferentă imobilizărilor corporale neutilizate, a fost înregistrată în contul 1177 "Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29". (vezi nota 21).

Reevaluarea mijloacelor fixe

La 31.12.2011, imobilizările corporale de natura terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale au fost reevaluate de către s.c. FD Capital Management., societate membră ANEVAR.

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

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

Tabelul nr. 7 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare -lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	180.651.292	151.011.928
2.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reevaluării	(9.879.458)	-
3.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(32.908.534)	(26.229.700)
4.	Diferențe din rezervele din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar în urma anulării vânzării unor active	53.868	-
5.	Reclasificare rezerve din reevaluare incluse în capitalul social	13.094.760	-
6.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (6=1+2+3+4+5)	151.011.928	124.782.228

Reducerea în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele de reevaluare care au fost transferate, în contul 1065 - "Alte rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale", pe măsura amortizării activelor în cursul anului, precum și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor. Acest cont, potrivit OMFP 1286/2012 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost transpus în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS.

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru creditele și acordurile de garanție cu care BCR s-a înscris în Tabelul preliminar al creditorilor, la data declarării insolvenței erau instituite ipoteci de rangul I și II asupra unor imobilizări corporale cu valoarea netă contabilă totală de 60.701.651 lei la 31.12.2012 și gaj asupra unor mijloace fixe cu valoarea contabilă netă de 25.667 lei la 31.12.2012.

În cursul anului 2012 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar

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

Nr. crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Imobilizări corporale pentru care plata s-a efectuat în anii precedent	170.383	170.383
2.	Achiziții finanțate prin contracte de leasing financiar	-	-
3.	Achiziții de la furnizorii de imobilizări	2.192.604	2.012.979
	TOTAL (1+2+3)	2.362.987	2.183.362

1.3. Imobilizări financiare

Titluri de valoare deținute la alte entități (afiliate)

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

Tabelul nr. 9 – Titluri de valoare deținute (părți sociale, acțiuni) la entități afiliate

Nr. Crt.	Explicații	-lei-	
		31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	s.c. MULTI-FARM s.r.l., Reșița	17.000	17.000
2.	s.c. UCM TURNATE s.r.l., Reșița	34.400.000	34.400.000
3.	s.c. EUROMETAL s.r.l., Reșița	11.377.950	11.377.950
4.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare	(45.777.950)	(45.777.950)
	TOTAL VALOARE NETA (1+2+3-4)	17.000	17.000

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

NEC nr. 1.4.

La 31.12.2012, *Societatea* avea următoarele filiale

- **s.c. MULTI-FARM s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/799/2004, în care *Societatea* deține 85% din părțile sociale.
Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul al produselor farmaceutice.
- **s.c. UCM TURNATE s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/175/2007, având ca obiect principal de activitate turnarea oțelului.
UCMR este principalul acționar al s.c. UCM Turnate s.r.l., deținând 99,999045% din părțile sociale.
În cursul anului 2012, s.c. UCM Turnate s.r.l. a solicitat deschiderea procedurii de insolvență, lucru cunoscut de *Societate* la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2011, astfel că a ajustat întreaga valoare a părților sociale deținute, în sumă de 34.400.000 lei.
- **s.c. EUROMETAL s.r.l.**, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J11/967/2006 și având ca obiect principal de activitate fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, la care *Societatea* deține 92,07% din părțile sociale.
Întrucât pentru aceasta societate a fost deschisă procedura de insolvență în anul 2010, *Societatea*, respectând principiul prudenței, a menținut ajustarea valorii părților sociale deținute, prin deprecierea integrală a acestora.

Interese de participare

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	31.12.2011	31.12.2012
Bursa Română de Mărfuri	20.000	20.000
TOTAL	20.000	20.000

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

Alte active imobilizate

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	4.768.883	8.335.389
2.	Debitori pentru garanții depuse	0	0
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creante imobilizate	(1.161.745)	0
	TOTAL (1+2+3)	3.607.138	8.335.389

Note explicative la situațiile financiare anuale 31 decembrie 2012

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

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

În urma analizării garanțiilor de bună execuție și a stabilirii termenelor de expirare a acestora, *Societatea* a decis anularea provizionului înregistrat în anul 2011, aferent garanțiilor de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de un an, deoarece acesta a fost constituit ținând cont de data emiterii facturii și nu de data scadenței efective a garanțiilor.

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 5.345.575 lei, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 5).

Nota nr.2 Provizioane/deprecieri

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2011 se prezintă în Tabelul nr.12 de mai jos.

Tabelul nr.12 - Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2012

- lei -

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	Creștere	Diminuare	31.12.2012 (5=2+3-4)
0	1	2	3	4	5
1.	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	323.879	0	0	323.879
2.	Provizioane pentru risc de repunere în plată a datoriilor la bugetul de stat scutite prin ordine comune ale MFP-ANAF, APAPS și AVAS	355.477.379	0	0	355.477.379
3.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	16.187.432	0	3.939.623	12.247.809
4.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (imobilizări corporale)	20.178.984	0	5.536	20.173.448
5.	Provizioane pentru beneficii acordate angajaților la pensionare	498.800	227.960	498.800	227.960
	TOTAL (1+2+3+4+5)	392.666.474	227.960	4.443.959	388.450.476

NEC nr. 2.1.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (furnizori) au fost constituite pentru diferențele dintre sumele cu care creditorii chirografari s-au înscris, în Tabelul preliminar al creanțelor, și evidența UCMR.

Deși, ponderea cea mai mare, 10.189.119 lei, o reprezintă creanța BRD-Groupe Societe Generale, pentru un contract de împrumut, în care *Societatea* are calitatea de co-debitor, aceste diferențe reprezintă, în principal, penalități calculate de furnizori și solicitate a fi înscrise în Tabel, conform prevederilor Legii 85/2006.

În luna martie, a fost anulat provizionul de 806.690 eur, ca urmare a executării scrisorii de garanție bancară, eliberată de BCR, în favoarea clientului ENDEL, pentru proiectul Roche Maure.

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

Nota nr.3 Repartizarea profitului

La finele exercițiului financiar 2012, *Societatea* a înregistrat profit contabil de 3.158.715 lei, din care, 5%, respectiv, suma de 157.936 lei a fost repartizată la rezerve legale, conform Legii 31/1990, iar diferența de 3.000.779 lei este destinată acoperirii pierderilor din anii anteriori.

Nota nr.4 Analiza rezultatului din exploatare

Structura veniturilor și cheltuielilor din exploatare se prezintă în Tabelul nr.13 de mai jos.

Tabelul nr.13 – Rezultatul activității de exploatare

-lei-

Nr. crt.	Explicații (Indicatori)	Exerciții financiare	
		2011	2012
1.	Cifra de afaceri netă	123.083.808	152.028.478
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	135.502.033	120.113.412
3.	Cheltuielile activității de bază	76.355.338	62.890.180
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	6.560.182	6.067.600
5.	Cheltuielile indirecte de producție	52.586.513	51.155.632
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(12.418.225)	31.915.066
7.	Cheltuieli cu provizioane și ajustări pentru deprecieri de active	1.468.904.036	1.719.465
8.	Venituri privind provizioane și ajustări pentru deprecieri de active	10.558.604	15.267.902
9.	Cheltuieli de desfășurare	565.243	208.547
10.	Cheltuieli generale de administrație	114.266.184	44.409.587
11.	Alte venituri din exploatare	1.292.745.231	2.334.785
12.	Rezultatul din exploatare (6-7+8-9-10+11)	(292.849.853)	3.180.154

Nota nr.5 Situația creanțelor și datoriilor

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

5.1 Creanțe

În Tabelul nr. 14 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe și respectiv a ajustărilor (deprecierilor) acestora.

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

Tabelul nr.14 – Creanțe și ajustările (deprecierile) acestora

-lei-

Nr - ert .	Explicații	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	1.340.422.061	1.353.124.339	1.353.124.339	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(1.301.400.265)	(1.299.973.977)	(1.299.973.977)	
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	39.021.796	53.150.362	53.150.362	-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	3.031.144	2.996.174	2.996.174	-
5	Alte creanțe, din care:	236.971.012	228.187.414	228.187.414	-
5.1	- impozit amanat conform IFRS	215.112.926	208.209.869	208.209.869	
6	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(19.694.361)	(19.838.347)	(19.838.347)	-
7	Total valori nete alte creanțe (4+5+6)	220.307.795	211.345.241	211.345.241	
8	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+7)	259.329.592	264.495.603	264.495.603	-

NEC nr. 5.1.

La 31.12.2012 principalii clienți aflați în sold, de la care *Societatea* are de încasat creanțe comerciale sunt Hidroserv s.a. Cluj (9.123.057 lei); Hidroelectrică s.a., Sucursala Hidrocentrale Hațeg (6.522.160 lei); Romelectro s.a. (5.009.344 lei); Hidroserv s.a. Bistrita Piatra Neamt (3.897.055 lei).

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

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

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

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

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

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

Astfel, *Societatea* a înregistrat la finele anului 2012 creanțe pentru impozitul amânat în sumă totală de 223.102.807 lei, sumă ce reprezintă diferențe temporale deductibile aferente ajustărilor și

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

provizionelor înregistrate la data întocmirii prezentelor note, precum și o datorie în sumă totală de 14.892.938 lei, sumă ce reprezintă diferența între baza contabilă și cea fiscală a amortizării (vezi Tabel 6.1.4.1 pentru modul de stabilire al impozitului amânat).

5.2 Datorii

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

Tabelul nr.15 – Situația centralizatoare a datoriilor

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2011	Total la 31.12.2012	Sold la 31.12.2012 din care:		Termen de lichiditate		
				Înainte de 06.11.2011	Curente	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1.	Sume datorate instituțiilor de credit	24.119.808	33.937.165	23.874.748	10.062.417	33.937.165	-	-
2.	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	37.802.705	16.686.155	16.679.375	6.780	16.686.155	-	-
3.	Datorii comerciale	28.899.062	24.553.158	19.311.159	5.241.999	24.553.158	-	-
4.	Efecte de comerț de plătit	3.184.438	0	0	0	0	-	-
5.	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	126.292.405	126.292.405	126.292.405	0	126.292.405	-	-
6.	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	230.363.919	254.882.843	228.116.250	26.766.593	254.882.843	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	450.662.337	456.351.727	414.273.937	42.077.789	456.351.727	-	-

Conform art. 41 alin.4 din Legea 85/2006, până la data confirmării planului de reorganizare, nu se vor putea adăuga penalități pentru creanțele născute ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență, dar *Societatea* a decis să înregistreze accesorii pentru debitele curente datorate la bugetul local și bugetul statului, în exercițiul financiar în care le datorează; cuantumul acestora fiind, pentru anul 2012, de 3.336.858 lei.

NEC NR 5.2

Datorii comerciale și avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate detaliat în **Nota nr. 11**.

Principalul client în sold la 31.12.2012 de la care au fost încasate avansuri în contul comenzilor este reprezentat de: s.c.Hidroelectrică s.a. Sucursala Hidrocentrale Sibiu (proiectul CHE Căineni). Principalii furnizori de materii prime și servicii (din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în 2012) sunt reprezentați de: s.c. Favorit Servcont s.r.l Resita, s.c. Enel Energie s.a Resita, s.c. Sodexo Pass Romania s.r.l. Bucuresti, s.c.Eon Energie România s.a. Timișoara , s.c. Hydro Engineering s.a Resita, s.c. Italinox România s.r.l., s.c. Vardo s.r.l..

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

Sume datorate instituțiilor de credit

Tabelul nr.16 – Sume datorate instituțiilor de credit

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Total la 31.12.2011	Total la 31.12.2012	Sold la 31.12.2012 din care:	
				Inainte de 06.11.2011	Curente
1.	Linie de credit și credite pe termen scurt	21.731.348	28.381.200	21.731.348	6.649.852
2.	Porțiunea (obligația) curentă a împrumuturilor pe termen lung	985.899	985.899	985.899	-
3.	Porțiunea (obligația) pe termen lung a împrumuturilor	-	-	-	-
4.	Dobânzi aferente creditelor bancare	1.402.561	4.570.066	1.157.501	3.412.565
	TOTAL (1+2+3+4)	24.119.808	33.937.165	23.874.748	10.062.417

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

De la data declarării insolvenței până în prezent, aceste sume s-au modificat ca urmare a expirării și executării unor scrisori de garanție bancară. La data de 31.12.2012, din totalul sumelor înscrise de BCR la masa credală, au rămas în vigoare 55.303.643 lei (sumă calculată utilizând cursul valutar de la data declarării insolvenței, respectiv 06.12.2011), reprezentând:

- credite restante și scrisori de garanție bancară în sumă de 53.785.697 RON (din care: 22.717.247 lei credite restante la data insolvenței, 6.526.106 lei credite din executări de scrisori de garanție bancară, după declararea insolvenței și 24.542.344 lei scrisori de garanție bancară în vigoare)
- dobânzi restante în sumă de 1.157.501 RON
- comisioane restante în sumă de 360.446 RON.

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

- Linie de credit contractată în anul 2003, cu valoarea inițială de 1.900.000 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 80.535,40 lei. La 31 decembrie 2012, soldul liniei de credit este de 1.980.535,40 lei.
- Credit pe termen lung contractat în anul 2006, cu rambursare în rate lunare, în valoare inițială de 9.000.000 RON. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 48.399,27 lei. La 31 decembrie 2012, soldul creditului este de 985.899,27 lei.
- Linie de credit preluată în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 3.626.943 EUR. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante

Note explicative la situațiile financiare anuale 31 decembrie 2012

în sumă de 56.597,14 EUR. La 31.12.2012 soldul liniei de credit este de 3.683.540 EUR (16.035.923,69 lei).

- Credit de trezorerie preluat în anul 2011 de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited, cu valoarea inițială de 2.791.217,92 lei. În anul 2011 au fost incluse în credit dobânzi restante în sumă de 18.617,75 RON. La 31.12.2012 soldul creditului este de 2.809.835,67 lei. Acest credit de trezorerie a fost acordat în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007, în sumă de 6.000.000 EUR, care de asemenea a fost preluat de BCR de la Anglo-Romanian Bank Limited. Acordul nr. 225/10.09.2007 a expirat la data de 31.10.2012, dar creditul de trezorerie acordat în cadrul său este în continuare valabil.

Credite din executarea scrisorilor de garanție bancară:

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

1. Un credit în sumă de 682.536,54 RON având scadența în data de 06.09.2011, acordat conform unui act adițional din data de 07.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2012 este de 549.895 RON.
2. Un credit în sumă de 355.158,65 RON având scadența în data de 26.07.2011, acordat conform unui act adițional din data de 27.06.2011 la Convenția de emitere scrisori de garanție nr. 225/10.09.2007, încheiat cu BCR. Soldul acestui credit la 31.12.2012 este de 355.158,65 RON.

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

În luna februarie 2012, BCR a procedat la executarea parțială a 10 scrisori de garanție bancară de bună plată emise în favoarea BCR Leasing IFN SA, în cadrul Acordului de garanție nr. 165/21.07.2003, corespunzător ratelor neachitate de *Societate* în cadrul contractelor de leasing. Valoarea totală executată a fost de 119.925 EUR, reprezentând 531.114 lei la data de 31.12.2012.

În luna martie 2012, la solicitarea ENDEL SAS Franta, scrisoarea de garanție bancară de bună plată cu referința K028375/836 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 806.691 EUR, reprezentând 3.572.591 lei la data de 31.12.2012.

În luna septembrie 2012, la solicitarea EGAT Thailanda, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028378 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 206.121,50 USD, reprezentând 692.052,94 lei la data de 31.12.2012.

În luna octombrie 2012, la solicitarea Farab Internațional FZE, scrisoarea de contragaranție bancară pentru bună execuție cu referința K028382 emisă de Anglo-Romanian Bank Limited, în cadrul Acordului de garanție nr. 225/10.09.2007 și preluată ulterior de BCR, a fost executată integral. Valoarea executată a fost de 418.654 EUR, reprezentând 1.854.093 lei la data de 31.12.2012.

Prin adresa cu nr. DDR 3850/25.04.2012, BCR a notificat *Societatea* că va proceda la diminuarea plafonului aferent fiecăruia dintre acordurile de garanție încheiate pentru emiterea de scrisori de garanție bancară, în conformitate cu clauzele prevăzute în cadrul acestora. Ca urmare, la data de 25.04.2012, plafoanele pentru acordurile de garanție au fost diminuate până la valoarea reprezentând cuantumul scrisorilor de garanție emise și aflate în vigoare la acea dată, astfel:

- pentru AG 207/18.11.2012 plafonul a fost diminuat de la 21.300.000 RON la 16.396.897 RON
- pentru AG 165/21.07.2003 plafonul a fost diminuat de la 3.000.000 EUR la 2.250.836 EUR

Note explicative la situațiile financiare anuale 31 decembrie 2012

- pentru AG 225/10.09.2007 plafonul a fost diminuat de la 6.000.000 EUR la 2.538.099 EUR.

Plafioanele urmează a fi diminuate în continuare, pe măsură ce expiră scrisorile de garanție emise. La data de 31.12.2012, plafioanele acordurilor, reprezentând valoarea scrisorilor de garanție în vigoare sunt: pentru AG 207/18.11.2012 – 16.105.080 RON, pentru AG 165/21.07.2003 – 1.938.086 EUR, iar AG 225/10.09.2007 nu mai are plafon, întrucât a expirat la 31.10.2012.

Scrisori de garanție bancară emise de Credit Europe Bank Romania S.A.

În conformitate cu prevederile contractului nr. 23/2012 încheiat între UCMR și Tamsan Turcia, Credit Europe Bank Romania S.A. a emis scrisoarea de contragarantie bancară pentru bună execuție cu referința ILGN120087 din data de 28.06.2012, în sumă de 200.000 USD, având ca beneficiar banca Turkiye Halk Bankasi A.S. Ankara. Această scrisoare a fost contragarantată de către Banque Cantonale de Fribourg Elvetia printr-o scrisoare de contragarantie bancară în sumă de 200.000 USD, emisă la solicitarea acționarului majoritar INET AG. În luna noiembrie 2012 această scrisoare a fost anulată, întrucât partenerii contractuali au convenit asupra reținerii sumelor aferente garanției de bună execuție pe facturile emise.

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

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

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

Nr. crt.	Explicații	31.12.2011	31.12.2012	-lei-	
				Din care la 31.12.2012	
				Inainte de 06.12.2011	Curente
0	1	2	3 (4+5)	4	5
1.	Asociați, conturi curente – împrumut	102.707.107	102.707.107	102.707.107	0
2.	Asociați, conturi curente – dobândă	23.585.298	23.585.298	23.585.298	0
3.	Asigurări sociale de plătit	59.505.788	68.511.041	58.081.235	10.429.806
4.	TVA de plată	22.040.061	33.345.417	21.285.875	12.059.542
5.	TVA neexigibil	186.263	25.644	25.644	0
6.	Impozit pe salarii	12.576.251	12.506.732	12.169.446	337.286
7.	Obligații la fondul de șomaj	2.461.531	2.428.058	2.428.058	0
8.	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	68.516.297	72.292.782	68.485.675	3.807.107
9.	Obligații din contracte de leasing (exigibilitate scăzută)	208.615	20.339	20.339	0
10.	Alți creditori	62.728.076	63.864.171	63.864.171	0
11.	Garanții de bună execuție reținute	269.027	218.221	85.369	132.852
12.	Salarii și alte drepturi de personal	1.149.527	984.724	984.724	0
13.	Alte datorii cu salariații	722.483	685.713	685.713	0
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	356.656.325	381.175.248	354.408.655	26.766.593

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

Valoarea totală a datoriei curente de 26.766.593 lei, include și obligația lunii decembrie 2012, cu scadență în data de 25.01.2013, în sumă de 4.052.342 lei, din care *Societatea* a achitat integral în luna ianuarie 2013 debitele cu reținere la sursă și, parțial, obligațiile bugetare datorate de

Note explicative la situațiile financiare anuale 31 decembrie 2012

angajator. Din totalul datoriei curente ponderea cea mai mare o deține TVA de plată, aferent perioadei 06.12.2011-31.12.2012

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

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

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

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar INET AG Elveția

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

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

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

În anul 2012 acționarul majoritar INET AG nu a mai acordat *Societății* împrumuturi, ultimele sume fiind primite în anul 2011 în valoare de 107.200 EUR și 4.030.000 USD.

Situația sumelor acordate cu titlu de împrumut de către acționarul majoritar INET AG este prezentată în Tabelul nr. 18 de mai jos.

Tabelul nr. 18 – Situația centralizatoare a împrumuturilor de la acționarul majoritar INET AG la 31.12.2012

Nr. crt.	Explicații (moneda)	Valoarea împrumuturilor (unitate valutară)	Cursul de schimb valutar la 06.12.2011 –data intrării în insolvență (lei / unitate valutară)	Valoarea împrumuturilor la 31.12.2012 (lei)
1.	USD	13.452.297	3.2486	43.701.132
2.	CHF	7.299.983	3.5166	25.671.120
3.	EUR	7.657.200	4.3534	33.334.855
	TOTAL (1+2+3)			102.707.107

La 31.12.2012 dobânda totală calculată și înregistrată, aferentă împrumuturilor primite de la acționarul majoritar este de 23.585.298 lei.

Atât împrumuturile, cât și dobânzile aferente, sunt reevaluate la cursul valutar din 06.12.2011, data intrării în insolvență a *Societății* și au fost înscrise în Tabelul Preliminar al Creanțelor.

Note explicative la situațiile financiare anuale
31 decembrie 2012

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

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

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

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

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

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

Tabelul nr. 19 - Datorii în sold la 31.12.2012 eșalonate conform OC ale MFP- ANAF și AVAS
-lei-

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

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

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

Societatea a achitat până la data intrării în procedură de insolvență, respectiv 06.12.2011, sumele eșalonate prin Ordinul Comun emis de *AVAS*, la scadențele prevăzute în grafic, astfel la data de 31.12.2012 datoria provenind din sumele eșalonate este în sumă de 673.419 lei, din care 625.854

Note explicative la situațiile financiare anuale 31 decembrie 2012

lei debit și 47.656 lei majorările aferente, sumă cu care AVAS s-a înscris în Tabelul Preliminar al Creditorilor.

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

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

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

Nota nr.6 Principii și politici contabile

6.1. Notă explicativă privind aplicarea IFRS 1

6.1.1 Reconcilierea capitalurilor proprii la 1 ianuarie 2011 (data trecerii la IFRS-uri)

Nota	Elemente bilanțiere	Solduri conform OMFP 3055/2009	Ajustări IFRS	Solduri IFRS
1	Imobilizări corporale	213.933.219	1.073.881	215.007.100
	Imobilizări necorporale	205.545		205.545
	Imobilizări financiare	24.128.999		24.128.999
	Total active imobilizate	238.267.763	1.073.881	239.341.644
	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	1.341.500.105		1.341.500.105
	Stocuri	69.335.203		69.335.203
2	Creanțe din impozitul amânat		9.199.055	9.199.055
	Alte creanțe	873.417		873.417
	Numerar și echivalente de numerar	944.700		944.700
	Total active curente	1.412.653.425	9.199.055	1.421.852.480
	TOTAL ACTIVE	1.650.921.188	10.272.936	1.661.194.124
	Imprumuturi purtătoare de dobândă	19.559.741		19.559.741
	Furnizori și alte datorii comerciale	1.400.041.724		1.400.041.723
	Datorii fiscale și alte datorii	257.368.672		257.368.670
3	Datorii din impozite amânate		5.451.663	5.451.663
4	Provizioane	226.588.494	266.590	226.855.084
	Venituri în avans	98.916		98.916
	Total datorii	1.903.657.547	5.718.253	1.909.375.800
	Total active minus Total datorii	-252.736.359	4.554.683	-248.181.676
5	Capital social	9.426.940	590.691.694	600.118.634
6	Rezerve din reevaluare	180.651.292	13.094.760	193.746.053