

U.C.M. Reșița S.A.
Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr. 15
Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou 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

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

Data raportului: 15.05.2025

Denumirea societății comerciale emitente: U.C.M. Reșița S.A.

Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr.15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Peleş, Sector 1, București

Sediul administrativ: Reșița, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caraș – Severin

Numar de telefon: 0355/409542 Fax: 0355/409542

Codul unic de înregistrare : 1056654

Nr. la Oficiul Registrului Comerțului București: J 40/13628/2011

Capital social subscris și vărsat: 10.993.390,40 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

Evenimente importante de raportat: Raport aferent trimestrului I al anului 2025

S.C. U.C.M. Reșița S.A. informează publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului aferent trimestrului I al anului 2025.

Raportul poate fi consultat, începând cu data de 15.05.2025, pe website-ul <http://www.ucmr.ro> si in link-ul din platforma IRIS

Începând cu aceeași dată, persoanele interesate pot solicita, pe baza de cerere scrisă, obținerea unei copii de pe aceste documente. Cererea se va depune/transmite direct la sediul administrativ al societății situat în Reșița, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caras – Severin sau la număr de fax 0355/409542.

S.C. U.C.M. Reșița S.A. informează publicul larg ca situațiile financiare ale societății aferente trimestrului I 2025 nu sunt auditate.

În tabelul de mai jos este prezentată situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 31.03.2025, față de începutul anului 2025:

Lei			
Nr. crt.	Elemente de bilant	01.01.2025	31.03.2025
1	Active imobilizate	35.827.346	35.405.272
2	Active circulante	106.872.454	89.431.732
3	Cheltuieli în avans	8.503	737.455
	TOTAL ACTIV	142.529.459	125.574.459
4	Datorii	441.139.959	425.266.398
5	Venituri în avans	1.567.685	1.532.925
6	Provizioane	77.479.199	77.479.199
7	Capitaluri proprii	(377.657.384)	(378.704.063)
	TOTAL PASIV	142.529.459	125.574.459

Din contul de profit și pierdere se evidențiază următorii indicatori:

Lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	3.701.303	267.128
2	Producția vândută	3.701.303	267.128
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	-	-
	Sold debitor	10.519.312	-
6	Venituri din vânzarea de active imobilizate	-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	(6.818.009)	267.128
8	Alte venituri din exploatare din care:	98.255.951	16.867
8a	Venituri din active imobilizate deținute în vederea vânzării	67.879.000	-
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	91.437.942	283.995
10	Venituri financiare, total	120.426	1.008.153
11	Venituri totale (9+10)	91.558.368	1.292.148

Cheltuielile Societății sunt prezentate în tabelul următor:

Lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	89.413	3.979
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	1.384.762	82.387
3	Cheltuieli cu personalul	4.824.598	207.477
4	Ajustări	(8.622.263)	422.074
5	Alte cheltuieli de exploatare	66.525.037	1.340.931
5a	Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate deținute în vederea vânzării	60.624.641	-
6	Cheltuieli de exploatare total (rd. 1 la 5)	64.201.547	2.056.848
7	Cheltuieli financiare total	37.394	281.979
8	CHELTUIELI TOTALE	64.238.941	2.338.827

Evoluția rezultatelor este prezentată în tabelul următor:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Venituri din exploatare	91.437.942	283.995
2	Cheltuieli din exploatare	64.201.547	2.056.848
3	Rezultat din exploatare	27.236.395	(1.772.853)
4	Venituri financiare	120.426	1.008.153
5	Cheltuieli financiare	37.394	281.979
6	Rezultat financiar	83.032	726.174
7	Impozitul pe profit	6.472.912	-
8	Rezultatul net al exercițiului financiar	20.846.515	(1.046.679)

Ca și în trimestrul precedent, activitatea Societății s-a rezumat la închirieri de active. Veniturile rezultate din aceste activități sunt semnificativ mai mici față de cheltuielile perioadei, din care menționăm cheltuielile cu impozitele și taxele locale precum și cheltuielile cu paza cu ponderi mari în structura acestora. Astfel Societatea a înregistrat la finele trimestrului I al anului 2025 o pierdere de 1.046.679 lei.

UCM RESITA SA- în faliment, în bankruptcy, en fallite,
Prin Lichidator judiciar,
Consortiul format din EURO INSOL SPRL și V.F. Insolvență SPRL



s.c.U.C.M. Reșița s.a.

(societate în faliment, in bankruptcy, en fallite)

Situații financiare individuale

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

la

31 MARTIE 2025

Cuprins

Raportul Lichidatorului Judiciar	pagina	2-6
Declarația Lichidatorului Judiciar	pagina	7
Situația poziției financiare	pagina	8
Situația rezultatului global	pagina	9
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	10
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	11
Indicatori economico-financieri	pagina	12
Note explicative la situațiile financiare interimare	pagina	13-26

Raportul Lichidatorului Judiciar la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**Raportul Lichidatorului Judiciar la 31 martie 2025**

Raportările la trimestrul I 2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, coroborate cu dispozițiile Legii 85/2006, Legea privind procedura insolvenței.

În trimestrul I al anului 2025 *Societatea* și-a continuat activitatea conform statutului de societate aflată în reorganizare judiciară.

Lichidatorul Judiciar a procedat la întocmirea prezentului raport pentru a prezenta evoluția economico-financiară a *Societății* în perioada analizată.

Prin prezentul raport se va analiza perioada ianuarie-martie 2025.

A. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 31.03.2025, față de începutul anului 2025, se prezintă astfel:

Lei			
Nr. crt.	Elemente de bilant	01.01.2025	31.03.2025
1	Active imobilizate	35.827.346	35.405.272
2	Active circulante	106.872.454	89.431.732
3	Cheltuieli în avans	8.503	737.455
	TOTAL ACTIV	142.529.459	125.574.459
4	Datorii	441.139.959	425.266.398
5	Venituri în avans	1.567.685	1.532.925
6	Provizioane	77.479.199	77.479.199
7	Capitaluri proprii	(377.657.384)	(378.704.063)
	TOTAL PASIV	142.529.459	125.574.459

În activul societății s-au înregistrat următoarele modificări față de valorile existente la 01.01.2025:

Lei				
Nr. crt.	Denumire indicator	01.01.2025	31.03.2025	Diferente
0	1	2	3	4=3-2
1	Active imobilizate	35.827.346	35.405.272	(422.074)
2	Active circulante	106.693.610	89.431.732	(17.261.878)
3	Cheltuieli în avans	8.503	737.455	728.952

Activele circulante existente în patrimoniu au înregistrat următoarea evoluție față de începutul anului 2025:

Lei

Raportul Lichidatorului Judiciar la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Nr. crt.	Denumire indicator	01.01.2025	31.03.2025	Diferente
0	1	2	3	4=3-2
1	Stocuri, din care:	23.906.118	23.906.118	-
1.a	- materii prime și materiale consumabile	1.422.888	1.422.888	-
1.b	- active imobilizate deținute în vederea vânzării	21.286.852	21.286.852	-
1.c	- producția în curs de execuție	837.112	837.112	-
1.d	- produse finite și mărfuri	359.266	359.266	-
2	Alte active circulante, din care:	82.787.492	65.525.614	(17.261.878)
2.a	- creanțe	12.944.530	12.002.196	(942.334)
2.b	- numerar și echivalente de numerar	69.842.962	53.523.418	(16.319.544)

În pasivul societății, modificările patrimoniale față de data de 01.01.2025 sunt următoarele:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	01.01.2025	31.03.2025	Diferente
0	1	2	3	4=3-2
1	Capitaluri proprii	(377.657.384)	(378.704.063)	(1.046.679)
2	Datorii	441.139.959	425.266.398	(15.873.561)
3	Venituri în avans	1.567.685	1.532.925	(34.760)
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	77.479.199	77.479.199	-

B. Contul de profit și pierdere

Din contul de profit și pierdere se evidențiază următorii indicatori:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	3.701.303	267.128
2	Producția vândută	3.701.303	267.128
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	-	-
	Sold debitor	10.519.312	-
6	Venituri din vânzarea activelor imobilizate	-	-
7	Productia exercitiului (1+/-5+6)	(6.818.009)	267.128
8	Alte venituri din exploatare din care :	98.255.951	16.867
8a	Venituri din active imobilizate deținute în vederea vânzării	67.879.000	-
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	91.437.942	283.995
10	Venituri financiare, total	120.426	1.008.153
11	Venituri totale (9+10)	91.558.368	1.292.148

Raportul Lichidatorului Judiciar la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cheltuielile Societății sunt prezentate în tabelul următor:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	89.413	3.979
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	1.384.762	82.387
3	Cheltuieli cu personalul	4.824.598	207.477
4	Ajustări	(8.622.263)	422.074
5	Alte cheltuieli de exploatare din care :	66.525.037	1.340.931
5a	Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate detinute in vederea vanzarii	60.624.641	-
6	Cheltuieli de exploatare total (rd. 1 la 5)	64.201.547	2.056.848
7	Cheltuieli financiare total	37.394	281.979
8	CHELTUIELI TOTALE	64.238.941	2.338.827

Evoluția rezultatelor este prezentată în tabelul următor:

Lei

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2024	31.03.2025
1	Venituri din exploatare	91.437.942	283.995
2	Cheltuieli din exploatare	64.201.547	2.056.848
3	Rezultat din exploatare	27.236.395	(1.772.853)
4	Venituri financiare	120.426	1.008.153
5	Cheltuieli financiare	37.394	281.979
6	Rezultat financiar	83.032	726.174
7	Impozitul pe profit	6.472.912	-
8	Rezultatul net al exercitiului financiar	20.846.515	(1.046.679)

Ca și în trimestrul precedent, activitatea Societății s-a rezumat la închirieri de active. Veniturile rezultate din aceste activități sunt semnificativ mai mici față de cheltuielile perioadei, din care menționăm cheltuielile cu impozitele și taxele locale precum și cheltuielile cu paza, cu ponderi importante in structura acestora. Astfel, Societatea a înregistrat la finele trimestrului I al anului 2025 o pierdere de 1.046.679 lei.

C. Situația personalului

La 31.03.2025 UCM Reșița SA avea un efectiv de 33, din care 1 cu contract de muncă suspendat fiind în concediu de creștere copil și 2 în concediu medical.

Cele 33 de contracte active sunt aferente personalului necesar desfășurării activității curente, conformării cu obligațiile de raportare, administrării și conservării activelor din patrimoniul.

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.

D. Aspecte de mediu

Pe linie de protecție a mediului, în primul trimestru al anului 2025, au avut loc următoarele acțiuni:

- depunerea Declarațiilor privind obligațiile UCM Reșița SA, la Fondul pentru Mediu, pentru lunile: decembrie 2024, ianuarie, februarie și martie 2025;
- finalizarea inventarului din magaziile 948 și 961 (Laborator Fizico-Chimic și magazia Diesel), cu scopul scoaterii din gestiune a materialelor existente, pentru eliminarea prin predare la colectori autorizați a celor degradate și vânzarea celor care pot prezenta interes.

E. Implementarea Planului de reorganizare

În conformitate cu Regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor în 20.08.2024, Administratorul Judiciar a continuat expunerea pe piață a activului Secția Motoare Electrice II – platforma Călnicel fiind organizate licitații în data 20.02.2025, 04.03.2025, 14.03.2025 pe platforma UNPIR de licitații online la secțiunea Proprietăți industriale, la prețul de pornire de 14.804.611 lei (exclusiv TVA), însă nu au fost participanți înscriși.

La data de 24.02.2025 Caietul de sarcini a fost achiziționat de societatea ECO COLECT DEU RECYCLING SRL, ca etapă preliminară obligatorie în procedura de participare la licitația organizată în data de 04.03.2025.

Având în vedere măsurile dispuse prin Procesul Verbal încheiat de Șeful Serviciului Județean Caraș-Severin al Arhivelor Naționale cu ocazia controlului tematic efectuat în data de 04.12.2024, s-a relevat că este absolut necesară procedura de predare către o firmă specializată a documentelor contaminate.

Prin urmare, Administratorul Judiciar a convocat Comitetul Creditorilor în data de 12.02.2025 cu următoarea ordine de zi: “Prezentarea ofertelor de prestări servicii arhivistice formulate de societatea VILTEHNICA S.R.L., astfel cum urmează:

- a) oferta tehnico-financiară pentru prestarea serviciilor arhivistice pentru documentele aflate în arhiva societății debitoare care prezintă urme de contaminare biologică (mucegai), respectiv documentele indicate de Arhivele Naționale, existente în CAMERELE 1, 2 și 3 (clădire administrativ), cu mențiunea că acestea vor fi preluate

- a) oferta tehnico-financiara pentru prestarea serviciilor arhivistice pentru documentele aflate in arhiva societatii debitoare care prezinta urme de contaminare biologica (mușegai), respectiv documentele indicate de Arhivele Nationale, existente in CAMERELE 1, 2 si 3 (cladire administrativ), cu mentiunea ca acestea vor fi preluate separat, impreuna cu fisetele/dulapurile existente, spre a fi decontaminate, inventariate si ulterior pastrate/conservate fara alte costuri suplimentare pentru operatiunea de decontaminare, pentru pretul de 143.760 Euro plus TVA, platibil din averea debitoare.
- b) oferta tehnico-financiara pentru prestarea serviciilor arhivistice pentru restul documentelor aflate in arhiva societatii debitoare si prezentate cu ocazia vizitei pe teren, care se gasesc depozitate in mai multe locatii din incinta U.C.M. Resita, pentru pretul de 98.936 Euro plus TVA, platibil din averea debitoare. Conform negocierilor purtate, in situatia in care se vor prelua documentele mentionate la ambele puncte se va acorda un discount de 11% din valoarea totala finala rezultata,

Comitetul Creditorilor a aprobat oferta prezentată și continuarea predării fondului arhivistic al UCM Reșița SA către SC VILTEHNICA S.R.L.

F. Evenimente ulterioare perioadei de referință

În data de 01.04.2025, prin sentința civilă nr. 1831, în temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, judecătorul sindic a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a debitoare S.C. UCM REȘIȚA S.A.

Conform temenelor stabilite de judecătorul sindic, Societatea a procedat la Notificarea creditorilor în vederea formulării cererilor de admitere a creanțelor în Tabelul suplimentar.

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE



Declarație Lichidatorului Judiciar
al Societății UCM REȘIȚA SA

Lichidatorul Judiciar al *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare interimare la data de 31 martie 2025.

Lichidatorul Judiciar al *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare interimare la data de 31 martie 2025, următoarele:

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

În ceea ce privește continuitatea activității, Lichidatorul Judiciar declară ca aceasta este pusă sub semnul îndoielii din următoarele considerente:

- ✓ S-a încheiat perioada de 36 luni prevăzută de Legea 85/2006, pentru implementarea Planului de reorganizare, startată la momentul confirmării, prin sentința civilă nr. 351/01.02.2022, de către judecătorul sindic a Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor
- ✓ Cererea de deschidere a procedurii falimentului formulată în dosarul de insolvență al Societății pentru care a fost stabilit termen de judecată în data de 01.04.2025.

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

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL



Situații Financiare Individuale la 31 martie 2025

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

Situația poziției financiare la 31.03.2025

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilantiere	Solduri 01.01.2025	Solduri 31.03.2025
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	35.760.733	35.339.636
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	4.882	3.905
	3	Imobilizări financiare	61.731	61.732
		Total active imobilizate	35.827.346	35.405.272
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	1.564.431	1.264.488
IAS 1.54(g)	5	Stocuri	2.619.266	2.619.266
IFRS 5.38		Active imobilizate detinute în vederea vânzării	21.286.852	21.286.852
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	9.711.099	9.711.099
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	1.669.000	1.026.609
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	69.842.962	53.523.418
		Cheltuieli în avans	8.503	737.455
		Total active curente	106.702.113	90.169.187
		TOTAL ACTIVE	142.529.459	125.574.459
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	5.412.091	4.926.653
IAS 1.54(k)	7	Datorii fiscale și alte datorii	416.386.708	400.998.585
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	19.341.160	19.341.160
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	77.479.199	77.479.199
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	1.567.685	1.532.925
		Total datorii	520.186.843	504.278.522
		Total active minus Total datorii	(377.657.384)	(378.704.063)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	64.628.520	64.250.036
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.082.376.899)	(1.061.653.530)
	9	Rezultat curent	20.344.885	(1.046.679)
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale		
		Total capitaluri proprii	(377.657.384)	(378.704.063)
		TOTAL PASIVE	142.529.459	125.574.459

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSCOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE

Situația rezultatului global la 31.03.2025

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.03.2024	31.03.2025
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din vânzări	3.701.303	267.128
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	5.634.974	189.021
	Profit(Pierdere) brut	(1.933.671)	78.107
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din vânzare linie de afaceri	97.004.883	-
IAS 1.99, 103	Costul vânzării liniei de afaceri	65.376.490	-
	Profit(Pierdere) brut din vânzare linie de afaceri	31.628.393	-
IAS 1.99, 103	Alte venituri din exploatare	1.251.068	16.867
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	14.000	-
IAS 1.99, 103	Cheltuieli administrative	3.695.395	1.867.827
IAS 1.99, 103	Alte cheltuieli din exploatare	-	-
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	120.426	1.008.153
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	37.394	281.979
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	27.319.427	(1.046.679)
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	6.472.912	-
	Profit(Pierdere) net	20.846.515	(1.046.679)
	Constituire rezerve legale conform Legii 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societății	-	-
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controlează	-	-

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE



S.C. U.C.M. Reșița s.a.
(societate în faliment, în bankruptcy, en faillite)
Situații Financiare Individuale la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2025

-Lei-

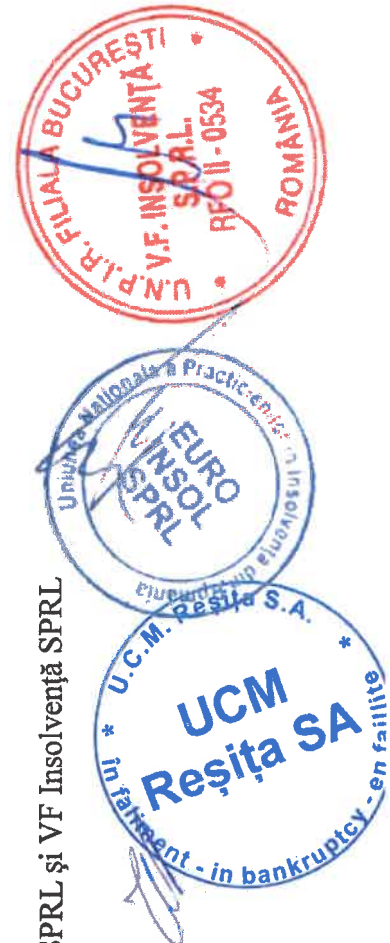
Explicații/Descriere	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultat curent exercițiu financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2025	601.685.084	64.628.520	1.972.406	310.444.964	16.088.620	(1.392.821.863)	20.344.885	(377.657.384)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 martie 2025								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(378.484)		378.484				-
Transfer rezultat exercițiu 2024 la rezultat reportat						20.344.885	(20.344.885)	-
Închidere cont - repartizare profit								-
Inregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultat reportat								-
Rezultatul net al exercițiului curent							(1.046.679)	(1.046.679)
Sold la 31 martie 2025	601.685.084	64.250.036	1.972.406	310.823.448	16.088.620	(1.372.476.978)	(1.046.679)	(378.704.063)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 martie 2025 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, aceasta devine taxabilă la calculul impozitului pe profit.
La 31.03.2025, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezevelor legale.

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.03.2025

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la data de:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	20.846.515	(1.046.679)
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	628.085	422.073
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	(894)	-
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	(9.250.349)	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	5	-	-
Cheltuieli cu donațiile acordate	6	-	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	(6.317)	(991.913)
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8	-	-
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	12.217.040	(1.616.519)
Micșorare/(Majorare) - clienți și alte conturi asimilate	10	633.885	213.380
Micșorare/(Majorare) a stocurilor	11	3.280.945	-
(Micșorare)/Majorare - furnizori și conturi asimilate	12	(21.325.314)	(15.908.320)
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.9 la 12)	13	(5.193.444)	(17.311.459)
Încasări din dobânzi	14	6.317	991.913
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	(120.741)	(18)
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	(5.307.868)	(16.319.564)
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	(4.988)	-
Încasări din vânzări de terenuri și alte imobilizari	18	67.879.000	-
Încasări din dividende	19	61.574	-
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)	20	67.935.586	-
ACTIVITĂȚI FINANȚARE			
Reduceri ale sumelor împrumutate	21	-	-
Flux de numerar net utilizat în activități de finanțare (rd. 21)	22	-	-
Creșterea netă/(scăderea) în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd. 16+20+22)	23	62.627.718	(16.319.564)
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul perioadei	24	3.080.834	69.612.872
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23+24)	25	65.708.552	53.293.308

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSCOL SPRL și V.F. Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE

Indicatori economico-financiari la data de 31.03.2025

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,21
2. Active curente (lei)	2	89.431.732
3. Datorii curente (lei)	3	425.266.398
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	0
6. Capital angajat (lei)	6	(378.704.063)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7 = 8/9 \times (365/4)$	483
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	1.414.460
9. Cifra de afaceri (lei)	9	267.128
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10 = 11/12 \times (365/4)$	12.094
11. Active imobilizate (lei)	11	35.405.272
12. Cifra de afaceri (lei)	12	267.128

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE




1. Entitatea care raportează

Informații generale

IAS 1.138 (a),(b), UCM REȘIȚA S.A. - (societate în faliment, in bankruptcy, en fallite) 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 martie 2025.

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.

La 31.03.2025 sediul social al UCM Reșița SA este situat în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este J40/13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1.

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

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

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

IAS 1.112(a)

2.1 Declarație de conformitate

IAS 1.16 Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS),

aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (OMFP 2844/2016).

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL în calitate de Lichidator Judiciar al *Societății*, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale interimare la 31.03.2025 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

În ceea ce privește continuitatea, Lichidatorul Judiciar declară ca aceasta este pusă sub semnul îndoielii din următoarele considerente:

- Nu s-a reușit implementarea Planului de reorganizare privind continuarea producției în cele 2 hale (hala albastră și SME 2)
- S-a finalizat perioada de 36 luni prevăzută de Legea 85/2006, pentru implementarea Planului de reorganizare, startată la momentul confirmării, prin sentința civilă nr. 351/01.02.2022, de către judecătorul sindic a Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor.
- Cererea de deschidere a procedurii falimentului formulată în dosarul de insolvență al *Societății* pentru care a fost stabilit termen de judecată în data de 01.04.2025.

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situații Financiare Individuale Interimare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2025 în conformitate OMFP 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Prezentele Situații Financiare Individuale nu au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.03.2025, nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

În conformitate cu IAS 27 “Situații financiare consolidate și individuale”, *Societatea* trebuie 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 31.03.2025 *Societatea* nu deține filiale.

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

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

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

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

2.5 . Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

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

Prezentarea situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

a) Bazele contabilității și raportării în economiile hiperinflaționiste

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

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

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

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

✓ **Active și pasive monetare**

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

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

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

b) Estimări și ipoteze

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

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

c) Capital social

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

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

d) Titluri de participare deținute la entitățile afiliate

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

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

e) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

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

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

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

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

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

f) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

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

Amortizarea

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

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

g) Reducerea valorii activelor non-financiare

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

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

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

h) Active financiare

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

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

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

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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

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

Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operațional, plățile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultatul global pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea 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 martie 2024 și 2025 sunt următoarele:

Valuta	31 martie 2024	31 martie 2025
RON/EUR	4,9695	4,9771
RON/USD	4,6078	4,6005
RON/GBP	5,8126	5,9460
RON/CHF	5,1124	5,2179

l) Stocuri

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

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

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

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

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens și rezultatelor inventarierii.

Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne și a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societății* cât și la legislația în vigoare.

m) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora, ajustările ce sunt efectuate în cazul în care există date și informații obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen.

Societatea înregistrează deprecieri de 100% pentru creanțele comerciale mai vechi de 360 de zile și pentru cele în litigiu.

n) Numerar și echivalente de numerar

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

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

o) Datorii

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

q) Împrumuturi

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

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

p) Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute atunci când există siguranța rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite. Când subvenția se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe perioada necesară pentru corelarea, pe o bază sistematică, a subvenției cu costurile pe care trebuie să le

compenseze. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit amânat și reluată la venituri în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.

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

r) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

La 31.03.2025 *Societatea* nu acorda salariaților niciun fel de beneficii.

Beneficii post angajare – plan de pensii:

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

s) Impozit pe profit

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

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

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

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

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

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

Activele și datoriile din impozitul amânat nu sunt actualizate. Activele din impozitul amânat sunt recunoscute în momentul în care este probabil că vor exista în viitor suficiente

profituri impozabile în raport cu care să poată fi utilizat impozitul amânat. Datoriile din impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile.

s) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

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

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

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

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

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

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

t) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

ț) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) că o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate

face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

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

u) Datorii sau active contingente

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

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

v) Evenimente ulterioare

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

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

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

w) Părți afiliate

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

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

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

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț ;
- O entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate unității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare ;

- O persoană care deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității ;
- Entitatea este controlată, sau controlată în comun, de o persoană sau un membru afiliat al familiei persoanei respective dacă acea persoană :
 - Deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare ;
 - Are o influență semnificativă asupra entității raportoare sau
 - Este un membru al personalului cheie din conducerea unității raportoare sau a societății mamă a entității raportoare.

x) Corectarea erorilor contabile

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

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

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

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

y) Rezerve

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

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

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

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

3. Tranzacții sau evenimente semnificative

În conformitate cu Regulamentul de vânzare aprobat de Adunarea Creditorilor în 20.08.2024, Administratorul Judiciar a continuat expunerea pe piață a activului Sectia Motoare Electrice II – platforma Călnicel fiind organizate licitații în data 20.02.2025, 04.03.2025, 14.03.2025 pe platforma UNPIR de licitații online la secțiunea Proprietati industriale, la prețul de pornire de 14.804.611 lei (exclusiv TVA), însă nu au fost participanți înscriși.

La data de 24.02.2025 Caietul de sarcini a fost achiziționat de societatea ECO COLECT DEU RECYCLING SRL, ca etapă preliminară obligatorie în procedura de participare la licitația organizată în data de 04.03.2025.

Având în vedere măsurile dispuse prin Procesul Verbal încheiat de Șeful Serviciului Județean Caraș-Severin al Arhivelor Naționale cu ocazia controlului tematic efectuat în data de 04.12.2024, s-a relevat că este absolut necesară procedura de predare către o firmă specializată a documentelor contaminate.

Prin urmare, Administratorul Judiciar a convocat Comitetul Creditorilor în data de 12.02.2025 cu următoarea ordine de zi: “ Prezentarea ofertelor de prestări servicii arhivistice formulate de societatea VILTEHNICA S.R.L.

Comitetul Creditorilor a aprobat oferta prezentată și continuarea predării fondului arhivistic al UCM Reșița SA către SC VILTEHNICA S.R.L.

4. Evenimente ulterioare

În data de 01.04.2025, prin sentința civilă nr. 1831, în temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, judecătorul sindic a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a debitoarei S.C. UCM REȘIȚA S.A.

Conform temenelor stabilite de judecătorul sindic, Societatea a procedat la Notificarea creditorilor în vederea formulării cererilor de admitere a creanțelor în Tabelul suplimentar.

Lichidator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director Economic și RU
Nicoleta Liliana IONETE

