

U.C.M. Reșița S.A.
Sediul Social: Piața Charles de Gaulle, nr. 15
Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, birou Peleş
011867, 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

UCM
Reșița SA
253
Ani de Industrie

în reorganizare judiciară
in judicial reorganisation
en redressement

RAPORT CURENT

conform Legii nr. 24/ 2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Data raportului: 31.03.2025

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

Numărul 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: Raportul Anual aferent situațiilor financiare ale anului 2024

S.C. U.C.M. Resita S.A. informează publicul larg cu privire la disponibilitatea Raportului Anual aferent situațiilor financiare ale anului 2024, care au fost prezentate Comitetului Creditorilor conform Procesului Verbal din 27.03.2025.

Raportul anual pentru anul 2024 poate fi consultat, începând cu data de 31.03.2025, pe website-ul <http://www.ucmr.ro> și în link-ul din platforma IRIS.

Începând cu aceeași dată, persoanele interesate, pot solicita, pe bază de cerere scrisă, obținerea unei copii de pe aceste documente. Managementul Societății recomandă ca cererea să se transmită utilizând fax-ul/email sau poștă/curierat la sediul administrativ al societății (punct de lucru) din Reșița, str. Golului, nr. 1, 320053, jud. Caraș - Severin. Numarul de fax la care se poate trimite cererea este 0355/409542 iar adresa de email este: contact@ucmr.ro

UCM REȘIȚA SA- în reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement,

Prin Administrator judiciar,

Consortiul format din V.F. Insolvență SPRL și EURO INSOL SPRL



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2024
de
U.C.M. REȘIȚA s.a. (în reorganizare)

Către,

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

și

Celați utilizatori legali ai informațiilor din *situațiile financiare individuale* și prezentul *Raport*

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

I OPINIA CONTRARĂ

(1.1) Am auditat *situațiile financiare individuale* întocmite de conducerea U.C.M. Reșița s.a. (în reorganizare), cu sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, birou Peleş, etaj 3, sector 1 și sediul administrativ în loc. Reșița, str. Golului nr. 1, jud. Caraș-Severin, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J40/13628/2011, având Codul Unic de Înregistrare 1056654, numită în continuare *Societatea*, situații întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 și anexate prezentului, compuse din

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

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

(1.3) Valorile de referință la 31.12.2024 privind *situațiile financiare individuale* sus menționate, sunt

• Total active	142.529.459 lei
• Total datorii, provizioane și venituri în avans	520.186.843 lei
• Total capitaluri proprii (activul net)	- 377.657.384 lei
• Cifra de afaceri netă	5.553.316 lei
• Rezultatul net (profit) al exercițiului	20.344.885 lei



- (1.4) În opinia noastră, potrivit celor prezentate la punctele (3.1) – (3.12) de mai jos, **situațiile financiare individuale ale U.C.M. REȘIȚA s.a. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024, anexate prezentului, nu prezintă corect (fidel), sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, rezultatul global (performanța), fluxurile de trezorerie precum și alte informații din Notele explicative (politicile contabile), în conformitate cu cerințele cadrului general de raportare financiar-contabilă (IFRS/IAS) așa cum este acesta definit la punctul (2.10) de mai jos.**

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

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

- (2.6) Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de controlul intern etc.
- (2.7) Misiunea noastră GENERAL CONSULTING MGI SRL (*Auditorul*) privind efectuarea auditului *situațiilor financiare individuale* a fost angajată în baza Contractului de prestări servicii nr. 374/09.02.2024 prin care am fost numiți de către conducerea *Societății* în calitate de auditor financiar independent.
- (2.8) Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu *ISA*, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European (*Regulamentul*), respectiv cu celelalte cerințe legale și norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc și responsabilitățile noastre (*Auditorul*), așa cum sunt ele descrise în continuare în secțiunea VII – „Responsabilitatea auditorului” din prezentul *Raport*.
- (2.9) Standardele *ISA* precum și celelalte reglementări legale incidente cer de asemenea ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC, respectiv principiile fundamentale privind independența față de entitatea auditată, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, atât la angajarea unei misiuni de audit financiar cât și pe parcursul derulării acesteia.
- (2.10) *Situațiile financiare individuale* ale *Societății* au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România (*cadrul general de raportare financiar-contabilă*), respectiv
- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (*L 82/1991*);
 - Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (*IFRS / IAS*), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare (*OMFP 2844/2016*);
 - Celelalte reglementări legale (standarde profesionale) aplicabile.

III BAZELE OPINIEI CONTRARE

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



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

- (3.2) Având în vedere data încheierii Actului adițional la Contract, respectiv faptul că structura (componența) stocurilor este complexă și eterogenă, în special a celor de producție în curs de execuție (fabricație), precum și faptul că operațiunile de inventariere ale acestora, la care nu am putut fi prezenți, au avut loc la date diferite, pe parcursul exercițiului financiar (unele dintre ele decalate semnificativ față de 31.12.2023), chiar și în condițiile utilizării unor proceduri (teste) alternative, nu am identificat aspecte ce să pună în evidență neconcordanțe semnificative între situația faptică (pe teren) rezultată din documentele de inventariere și cea scriptică din balanțele contabile privind aceste active la 31.12.2024 în afara celor menționate în continuare la punctele (3.3) și (3.4) de mai jos.
- (3.3) În conformitate cu prevederile legale în vigoare și practicile curente, producția în curs de execuție (fabricație) se determină prin inventarierea acesteia la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acesteia la costurile de producție (cumulate), inclusiv prin luarea în considerare a stării fizice (tehnice) a componentelor materiale ale acesteia, respectiv a perspectivei finalizării/nefinalizării unor comenzi (contracte, proiecte).
- (3.4) În sensul celor menționate la punctul (3.3) de mai sus, din documentele de inventariere prezentate de *Societate* rezultă că și cu ocazia încheierii exercițiului financiar 2024 s-a efectuat o inventariere a stadiului fizic a producției în curs de execuție (fabricație), exprimat în procente, în conformitate cu procedurile / uzanțele interne aplicabile, evaluarea acesteia în *situațiile financiare individuale* făcându-se însă doar pe baza informațiilor scriptice (din sistemul informatic) existente la această dată, la care s-au aplicat unele ajustări având în vedere alte date și informații privind contractele / proiectele în cauză, noi (*auditorul*) neavând însă posibilitatea ca prin metode alternative să putem determina în ce măsură valoarea acestor stocuri este supra sau subevaluată, în aceste condiții.
- (3.5) În anul 2024 nu s-au aplicat alte deprecieri pentru imobilizările corporale, ca atare există totuși riscul major ca rezultatul curent și pierderea reportată să nu includă o depreciere corespunzătoare a valorii rămase a imobilizărilor corporale potrivit *IAS 36 – Deprecierea activelor* și în condițiile menționate la punctele (3.6) și (3.10) de mai jos, adică aceasta (valoarea rămasă) să nu fi fost ajustată (diminuată) corespunzător, respectiv să fie mai mare decât valoarea recuperabilă / realizabilă a acestor active la 31.12.2024.
- (3.6) *Societatea* întocmește potrivit *OMFP 2844/2016 situații financiare individuale* conforme cu *IAS/IFRS*, însă cerințele acestor standarde fie nu au putut fi respectate (lipsa unor date și informații suficiente și credibile) fie nu au fost aplicate corect unele dintre aceste cerințe, după cum urmează
- Prezentarea imobilizărilor corporale nu include decât parțial (echipamente / mașini / utilaje amortizate integral) date și informații privind valorile reziduale, conform *IAS 16 – Imobilizări corporale*.
 - Având în vedere reducerea semnificativă a activității, conform „Planului de reorganizare” (*Planul*), imobilizările corporale, chiar dacă au fost reclasificate corespunzător conform cerințelor *IFRS 5 – Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte*, pentru cele ce au fost deja vândute (activele din oferta de cumpărare a SPEEH HIDROELECTRICA, a Primăriei Municipiului Reșița și alte active pentru care s-a obținut aprobarea Comitetului Creditorilor pentru vânzare), în lipsa unei reevaluări la 31.12.2024, chiar dacă s-au aplicat unele deprecieri în sensul

cerințelor IAS 36 – Deprecierea activelor (la activele din oferta SPEEH HIDROELECTRICA), așa cum am menționat și la punctul (3.5) de mai sus, la celelalte nu s-au aplicat.

Privind respectarea principiului continuității activității

- (3.7) Respectarea principiului continuității activității este pusă sub semnul întrebării și de către de conducerea *Societății* la întocmirea *situațiilor financiare individuale*, potrivit informațiilor prezentate în „Raportul anual al administratorului judiciar” și *Notele explicative* (vezi *Nota 17*) aceasta fiind în continuare foarte puțin probabilă, chiar în condițiile *Planului*, întrucât nu poate fi vorba de continuitatea activității *Societății* ca atare (persoană juridică) cu întregul patrimoniu rămas în principal după preluarea (achiziționarea) unor active de către Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice s.r.l, Reșița (UCMH) și nici de realizarea acestui *Plan* ca atare, cu atât mai mult cu cât veniturile realizate preconizate s-au situat în 2024 la nivele mult mult sub cele din bugetul previzionat și cele din exercițiul financiar precedent.
- (3.8) Practic odată cu preluarea (achiziționarea) de către UCMH a unor active și activități care o interesează (diferite, în sensul de mai puține și la valori mai mici decât cele prezentate în *Plan*), activitățile privind reparațiile și alte servicii pe care *Societatea* le-ar putea efectua în continuare nu vor putea genera veniturile prevăzute și, în cel mai bun caz, acest *Plan* va trebui refundamentat putând sau nu fi aprobat de către creditorii, altfel intrarea în procedura propriuzisă de faliment este cea mai probabilă.
- (3.9) Alte riscuri și situații / evenimente nefavorabile, ce este foarte posibil să se mențină, să producă efecte sau să aibă loc în exercițiul financiar 2025 și în cele următoare, ce pun de asemenea sub semnul îndoielii continuitatea activității *Societății* și solvabilitatea acesteia, sunt următoarele
- Situația poziției financiare la 31.12.2024, pune în evidență capitaluri proprii negative (-377.657.384 lei), respectiv rate financiare (solvabilitate, lichiditate) ce se situează mult sub limitele normale.
 - Respectarea / nerespectarea respectiv realizarea / nerealizarea de către conducerea *Societății* a previziunilor asumate privind veniturile / cheltuielile, respectiv fluxurile de numerar pentru perioada începând cu 2024, conform *Planului* aprobat, respectiv realizarea sau nerealizarea ca atare a acestuia, pune de asemenea în evidență foarte probabila intrare în faliment.
- (3.10) Nerespectarea cât se poate de clară potrivit (3.7), (3.8) și (3.9) de mai sus a principiului continuității activității în cel puțin următoarele 12 luni începând cu 01.01.2025, este de natură să afecteze foarte semnificativ activele *Societății* ce nu pot fi realizate în condiții de exploatare normală, fiind necesară în astfel de condiții o depreciere masivă a valorii acestora (posibil cu mai mult de 50%) determinată de foarte probabila vânzare (valorificare) fortuită, mai ales în condițiile lipsei cererii în piața specifică, situație ce determină o afectare corespunzătoare și a rezultatului global (contul de profit și pierderi).
- (3.11) Având în vedere cele menționate la punctul (3.10) de mai sus, există practic toate condițiile, informațiile și alte aspecte de natură să susțină că principiul continuității activității nu va putea fi respectat, situație în care, potrivit reglementărilor legale aplicabile, *situațiile financiare individuale* ar fi trebuit întocmite, respectiv ajustate (corectate), pe baza unei astfel de premise și în conformitate cu un set de politici contabile speciale aprobate de conducerea *Societății*.

- (3.12) Întrucât conducerea *Societății* a fost de acord cu *Auditorul* privind nerespectarea principiului continuității activității, dar nepunând în aplicare cele menționate la punctul (3.10) de mai sus și respectiv nedând curs celor specificate la punctul (3.11) de mai sus, informațiile din *situațiile financiare individuale* (valoarea activelor, pierderile din deprecieri, situația rezultatului global, fluxurile financiare, celelalte valori ajustabile în aceste condiții) pot fi afectate (denaturate) semnificativ.

IV ALTE ASPECTE

- (4.1) În afara opiniei contrare prezentată mai sus, atragem atenția utilizatorilor informațiilor din *situațiile financiare individuale* și din prezentul *raport*, asupra faptului că în 11.03.2024 UCMH, societate nou înființată, afiliată SPEEH HIDROELECTRICA, a semnat contractul de vânzare-cumpărare de la *Societate* a activelor și liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial a platformei Călnicel, respectiv de a prelua personalul de specialitate, iar în cursul exercițiului 2024 tranzacția și operațiunile decurgând din acest contract au fost efectuate.
- (4.2) Având în vedere cerințele Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și ale Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, și de modificare a unor acte normative, întrucât nu este implementată funcția de audit intern conform standardelor adoptate de CAFR, chiar dacă se efectuează și este implementat cel privind aplicarea standardelor ISO, există riscul unor posibile sancțiuni pecuniare (amenzi).

V ASPECTE CHEIE DE AUDIT

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

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditorului cu privire la aspectele cheie de audit
Privind <i>stocurile</i> Aspectele menționate la paragrafele (3.2), (3.3) și (3.4) de mai sus, respectiv faptul că unele active fixe (imobilizări corporale) au fost reclasificate (în vederea vânzării) la „stocuri”.	- Documentarea operațiunilor de valorificare și consemnare a rezultatelor inventarierii stocurilor (în special a producției în curs de execuție) și efectuarea de teste în vederea aprecierii concordanței / neconcordanței dintre situația faptică și cea scriptică a stocurilor. - Obținerea unor informații relevante privind aducerea la zi a situației stocurilor de producție în curs de execuție (vechi / cu mișcare lentă), făcând

Operațiunile de preluare a unor stocuri, prin transfer/vânzare, de către UCMH și Primăria Municipiului Reșița (inclusiv cele reclasificate din active fixe și documentația tehnică (knowhow))	analiza atentă a consecvenței metodelor de inventariere și aplicare a deprecierilor aferente. • Discutarea și evaluarea împreună cu conducerea Societății și / sau cu persoanele responsabile de gestiunea acestor stocuri, a posibilităților concrete de valorificare a stocurilor și a riscurilor privind eventualele supraevaluări a acestora. • Analiza situației activelor fixe reclasificate ca stocuri, respectiv a unor modificări în structura și valoarea acestora față de exercițiul financiar precedent. • Verificarea prin sondaj a documentației (listelor cuprinzând activele fixe/circulante) aferente contractului și operațiunilor propriuzise (transfer – predare/primire) sub aspectul conținutului, autentificării/certificării cu semnături autorizate, respectiv cu operațiunile contabile de descărcare a gestiunilor și a corelațiilor (valorice) a datelor și informațiilor din aceste documente.
Privind <i>imobilizările corporale</i> Aspectele menționate la paragrafele (3.5) și (3.6) de mai sus	• Analizarea și documentarea cu atenție a modului de evaluare și prezentare a acestor imobilizări, în special în ceea ce privește corelarea acestor valori cu respectarea / nerespectarea principiului continuității activității și consecințelor respectării / nerespectării acestuia, în sensul politicilor contabile corecte ce trebuiau adoptate în acest sens. • Verificarea acurateții înregistrărilor contabile și a valorilor la care terenurile, construcțiile, imobilizările necorporale, echipamentele și alte imobilizări aferente „Platformei ABC” și parțial „Platformei Călnicel”, au fost reclasificate ca active deținute în vederea vânzării, conform IFRS 5.
Privind <i>respectarea / nerespectarea principiului continuității activității</i> Aspectele menționate la paragrafele (3.7), ..., (3.12) de mai sus.	• Fundamentarea concluziei Auditorului privind nerespectarea principiului continuității activității a ținut seama de toate cele menționate de noi la secțiunea III – „Bazele opiniei contrare”, de evoluția cifrei de afaceri nete și a rezultatelor (pierderilor) curente din ultimii ani, de faptul că situația nu s-a schimbat în sensul îmbunătățirii indicatorilor economico – financiar (solvabilitate, lichiditate etc.), chiar dacă Societatea a înregistrat

	profit și conducerea acesteia a făcut constant demersuri pentru a crește nivelul cifrei de afaceri. Întrucât chiar în condițiile menționate la alineatul precedent conducerea <i>Societății</i> a estimat că activitatea cel mai probabil nu va continua (având în vedere <i>Planul</i>), dar a apreciat că nu este cazul să aplice politicile contabile aferente unei situații în care aceasta nu ar continua (cu toate consecințele ce decurg din aceasta, în special în ceea ce privește adoptarea unor politici speciale privind deprecierea activelor în situația foarte probabilă a valorificării / realizării lor forțate), practic nu au apărut nici un fel de argumente noi (credibile) care să anuleze considerentele avute de noi în vedere atunci când am concluzionat așa cum se menționează la punctele (3.11) și (3.12) de mai sus.
--	---

VI RESPONSABILITATEA CONDUCERII

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

VII RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

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

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

VIII RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

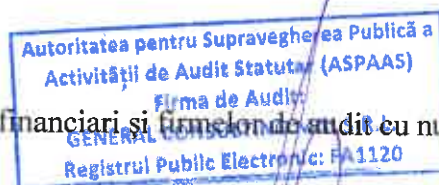
- (8.1) „Raportul anual al administratorului judiciar” prezentat în anexă nu face parte din *situațiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat / prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra acestor situații nu acoperă și acest raport.
- (8.2) Responsabilitatea noastră, a *Auditorului*, este să examinăm „Raportul anual al administratorului judiciar”, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și *situațiile financiare individuale*, dacă acesta include informațiile cerute de reglementările legale aplicabile și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și specificul activității acesteia, informațiile incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar” sunt eronate (afectate) semnificativ.
- (8.3) În ceea ce privește datele și informațiile financiar-contabile ce se regăsesc și în „Raportul anual al administratorului judiciar” privind activitatea *Societății* din anul 2024, noi (*Auditorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestora cu cele din *situațiile financiare individuale* auditate, acestea la rândul lor fiind denaturate semnificativ, așa cum am menționat mai sus la secțiunea III - „Bazele opiniei contrare”.
- (8.4) Având în vedere și cele precizate la punctul (8.3) de mai sus, „Raportul anual al administratorului judiciar” este întocmit sub aspectul structurii (componentei) informațiilor ce trebuie să le conțină, în conformitate cu cerințele legale aplicabile, *administratorul judiciar* fiind responsabil pentru întocmirea și prezentarea acestuia.
- (8.5) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Societate* și la activitățile sale curente, inclusiv în ceea ce privește mediul economic în care acestea se desfășoară, nu am identificat alte informații denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în „Raportul anual al administratorului judiciar”, în afara celor la care fac referire punctele (3.1), ..., (3.12) și (4.1), respectiv secțiunile III - „Bazele opiniei contrare” și IV - „Alte aspecte”.
- (8.6) Privitor la remunerarea conducerii *Societății*, prezentată de asemenea în „Raportul anual al administratorului judiciar”, nu am identificat aspecte semnificative care să nu fi fost menționate în sensul cerințelor articolelor 106 și 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

IX PRIVIND CERINȚELE REGULAMENTULUI DELEGAT 2018/815 AL COMISIEI UE

- (9.1) Nu am putut efectua o verificare (revizuire) a conformității datelor și informațiilor incluse în „raportul financiar anual în format ESEF” („fișierele digitale”), conform Regulamentului Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronică („Regulamentul ESEF”), cu cele din *situațiile financiare individuale ale Societății*, întrucât acest raport nu ne-a putut fi prezentat până la data întocmirii prezentului.
- (9.2) Conducerea *Societății*, respectiv UNIT VISION s.r.l. București în calitate consultant și prestator de servicii profesionale de IT sunt responsabili pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, respectiv pentru aplicarea ESEF, a marcajelor iXBRL corespunzătoare și asigurarea corectei transpuneri în fișierele digitale, a datelor și informațiilor din *situațiile financiare individuale*, urmând ca după ce raportul financiar anual în format ESEF ne va fi prezentat să revenim cu o completare la prezentul.

În numele **GENERAL CONSULTING MGI SRL**

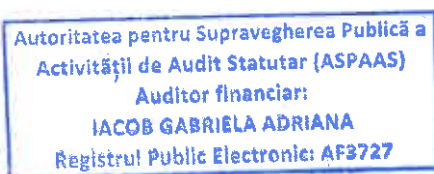
Înregistrată în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 1120



IACOB GABRIELA ADRIANA Partner cheie responsabil de misiune

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3727

Bistrița,
18.03.2025



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)355-4095421 · Fax: +40-(0)355-409542
contact@ucmr.ro · http://www.ucmr.ro

UCM
Reșița SA

253
Ani de Industrie

în reorganizare judiciară
in judicial reorganisation
en redressement

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERILOR REPORTATE DIN PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

UCM Reșița SA (societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement) la finele exercitiului financiar 2024, a înregistrat profit contabil în valoare de 20.344.885 lei.

Administratorii Judiciari ai Societății, în conformitate cu prevederile Legii 82/1991, decid ca profitul înregistrat la 31.12.2024, în sumă de 20.344.885 lei să fie destinat acoperii pierderilor din anii anteriori.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL



Verit audit financiar

s.c.U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații financiare individuale

întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

la

31 DECEMBRIE 2024

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Cuprins

Raportul anual al Administratorului judiciar	pagina	1-27
Declarația Administratorului judiciar	pagina	28
Situația poziției financiare	pagina	29
Situația rezultatului global	pagina	30
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pagina	31
Situația fluxurilor de trezorerie	pagina	32
Indicatori economico-financiar	pagina	33
Note explicative la situațiile financiare anuale	pagina	34-78

Doar audit financiar (JAF)

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

RAPORT ANUAL

al Administratorului judiciar
pentru exercițiul financiar 2024

I. Declarația nefinanciară

1. Prezentarea SC UCM Reșița SA

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea deține o suprafață totală de 28 hectare amplasată pe cele două platforme industriale (ABC și Călnicel) precum și în alte zone din municipiul Reșița și din orașul Anina.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

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

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

Administrarea Societății

Prin Sentința civilă nr. 351/01.02.2022, pronunțată de Tribunalul București conducerea *Societății* a fost preluată de către Administratorul Judiciar, Consorțiul format din practicienii în insolvență EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL .

Astfel, începând cu data de 01.02.2022, mandatul Administratorului Special, desemnat de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor se limitează la reprezentarea intereselor acționarilor.

La 31.12.2024 funcția de Administrator Special era deținută de d-na Sorina Daniela Pop, potrivit Hotărârii AGEA din 16.04.2024.

Comitetul Creditorilor și Adunarea Creditorilor

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

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

Conducerea executivă a UCM Reșița S.A.

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2024 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Cristian MURGU – Director Producție, până în data de 11.03.2024

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

Auditul intern

Obiectivele auditului intern sunt:

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Activitatea de audit intern s-a exercitat, până la data de 11.03.2024, asupra tuturor activităților desfășurate în cadrul Societății, în conformitate cu Planul Anual de Audit Intern aprobat sau a Misiunilor de Audit dispuse de către Administratorul Special în afara planului. Auditul intern asigură o mai mare eficiență printr-o utilizare mai adecvată a resurselor umane și materiale, precum și o mai bună coordonare între diferitele departamente ale *Societății*.

2. Descrierea modelului de afaceri

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

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

3. Principalii furnizori

Principalii furnizori ai UCM Reșița SA la 31.12.2024 sunt:

- SPEEH Hidroelectrică SA
- Divizia Pază și Protecție, Consulting & Security SRL
- Aquacaraș SA

4. Principalii clienți

Pe parcursul trimestrului I din 2024, beneficiarul final al echipamentelor hidroenergetice realizate de UCM Reșița SA este SPEEH HIDROELECTRICA SA, fie că *Societatea* are contracte încheiate direct cu această societate, fie că este subcontractor al SSH HIDROSERV SA.

După data de 11.03.2024 principalii clienți rămân chiriașii persoane fizice și juridice cu care *Societatea* are încheiate contracte de închiriere spații și apartamente.

5. Politicile de dezvoltare a Societății și rezultatul acestora

Până la data de 11.03.2024, UCM Reșița S.A. a avut implementat și a operat un Sistem de Management Integrat Calitate-Mediu-Sănătate și Securitate în Muncă, în conformitate cu cerințele referențialelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

45001:2018, cu organismul de certificare Lloyd's Register Quality Assurance si LRQA RO SRL, astfel:

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

Ulterior vânzării activității de bază, la data de 11.03.2024, pentru activitatea de închiriere spații, gestionare, administrare și conservare active, de către un personal angajat part-time nu mai este necesar un sistem de Management integrat și nici o politică de management.

6. Managementul riscurilor

Până la data de 11.03.2024 Societatea opera un Sistem de Management Integrat, inclusiv o politică de management al riscurilor.

Ulterior vânzării activității de bază, la data de 11.03.2024, pentru activitatea de închiriere spații, gestionare, administrare și conservare active, de către un personal angajat part-time nu mai este necesar un sistem de Management integrat și nici o politică de management.

La 31.12.2024 UCM Reșița SA este expusă la următoarele riscuri:

- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață și mediu economic
- Riscul de mediu
- Riscul de faliment

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

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

Riscul de piață și mediu economic

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

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

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

7. Aspecte privind impactul asupra mediului

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

Obiectivele care se urmăresc în acest scop sunt următoarele:

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

Modul în care se asigură conformarea cu cerințele legale preluate în autorizațiile de mediu și de gospodărire a apelor prin care este reglementată activitatea Companiei, la fiecare dintre punctele sale de lucru, este monitorizat atent.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Activitatea Companiei este reglementată prin:

- Obligațiile de mediu ce revin UCM Reșița la încetarea activității pe Platforma Industrială ABC, nr. 8326/AAA/01.10.2024, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin;
- Obligațiile de mediu ce revin UCM Reșița la încetarea activității pe Platforma Industrială Călnicel, nr. 8327/AAA/01.10.2024, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin;
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 63/S.G.A.CS, din 09.12.2024, valabilă până la 09.12.2027, emisă pentru Platforma Industrială ABC, de Sistemul de Gospodărire al Apelor Caraș-Severin.

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

- obligațiile de conformare - cerințele legale și alte cerințe la care Compania subscrie;
- obligațiile de mediu și cele privind apele de suprafață și subterane, obligații reieșite din reglementările de mediu și de gospodărire a apelor mai sus precizate.

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

Numărul total de aspecte de mediu semnificative a scăzut proporțional cu restrângerea activității.

Conform autorizațiilor menționate, UCM Reșița are/a avut următoarele responsabilități pe linie de protecția mediului și de gospodărire a apelor:

- Evaluarea calității apelor pluviale evacuate prin canalul 16, de pe Platforma ABC;
- Evaluarea calității apelor subterane din forajele F6 și F10, de pe Platforma ABC;
- Deținerea mijloacelor de intervenție în cazul producerii unei poluări accidentale;
- Intervenția eficientă în cazul producerii unei poluări accidentale;
- Eliminarea de pe amplasament a deșeurilor existente;
- Raportarea periodică a situației transporturilor de deșeuri periculoase;
- Scoaterea din uz a unui număr de 90 condensatori cu PCB, în vederea eliminării;
- Eliminarea unui număr de 7 transformatoare cu ulei cu PCB, scoase din uz.

În urma predărilor către SC ECO ELA IMPORT EXPORT SRL, colector autorizat contractat, a echipamentelor cu ulei cu PCB, din data de 12.12.2024, cu Avizele nr. 0052323/DI 0013/12.12.2024 și nr. 0052324/DI 0013/12.12.2024, respectiv din data de 18.12.2024, cu Avizul nr. 0052326/DI 0013/18.12.2024, SC UCM Reșița SA și-a îndeplinit obligațiile de eliminare a deșeurilor periculoase de condensatori și transformatoare cu ulei cu conținut de PCB cu conținut de peste 50 ppm, din Planul de eliminare 2024, monitorizat de Agenția pentru Protecția Mediului Caraș-Severin. Prin adresa nr. 312/14.01.2025, APM CS a aprobat Planul de eliminare actualizat pentru anul 2024, în varianta propusă, care cuprinde echipamentele: condensatori cu PCB: total = 90 buc. cu un conținut de aprox. 442 l ulei și transformatoare cu PCB: total = 7 buc. cu un conținut de aprox. de 6.465 l ulei.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Activitatea UCM Reșița privind protecția mediului se concentrează pe câteva direcții:

- Gestionarea deșeurilor care se realizează permanent, personalul fiind instruit în colectarea lor selectivă. UCM Reșița beneficiază de o infrastructură corespunzătoare de colectare și depozitare temporară a acestora, până la predarea către colectori autorizați, în vederea valorificării sau eliminării, în condițiile respectării legislației specifice;
- Substanțele și amestecurile chimice periculoase rămase din activitatea productivă desfășurată, sunt depozitate în condiții de siguranță în magazine conforme. Spațiile de depozitare au pardoseli betonate, dispun de aerisire naturală sau forțată și sunt dotate cu mijloace de intervenție în cazul apariției unei poluări accidentale;
- Consumul de apă potabilă necesar pentru desfășurarea activității se monitorizează lunar.
- Verificarea conformării cu cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu - apă pluvială și apă subterană se realizează periodic, în conformitate cu cerințele din autorizația de gospodărire a apelor emisă pentru platforma industrială ABC, pe baza rezultatelor măsurărilor efectuate de laboratorul extern autorizat și acreditat RENAR, contractat pentru această activitate.

Cerințele de monitorizare ale factorilor de mediu sunt incluse în cele două autorizații de mediu și în Autorizația de gospodărire a apelor pe care Compania le deține pentru cele două platforme. Frecvența de monitorizare stabilită în documentele de reglementare este următoarea:

- semestrial se monitorizează calitatea apei pluviale deversate în emisarul natural Bârzava, prin colectorul de evacuare nr. 16;
- anual se monitorizează calitatea apelor subterane din forajele F6 și F10, de pe platforma ABC.

8. Aspecte sociale și de personal

La 31.12.2024 UCM Reșița SA avea un efectiv de 38 angajați, din care:

- ✓ 33 cu contracte individuale de muncă cu timp parțial, pe perioadă determinată, până la data de 12.03.2025
- ✓ 2 în concediu medical
- ✓ 3 cu contract de muncă suspendat fiind în concediu pentru creștere copil

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

9. Aspecte privind protecția datelor

În cursul anului 2024 nu au fost înregistrate incidente în legătură cu protecția și prelucrarea datelor cu caracter personal.

10. Aspecte privind schimbările climatice

Instalația EGES UCM Reșița SA – punct de lucru ABC și Călnicel a fost inclusă între instalațiile care intrau sub incidența schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră de la nivel național, privind desfășurarea activității de Ardere a combustibililor în instalații cu putere termică nominală totală de peste 20 MW (cu excepția instalațiilor pentru incinerarea deșeurilor periculoase sau municipale).

Autorizațiile privind emisiile de gaze cu efect de seră nr. 123/21.04.2021 și nr. 124/21.04.2021, pentru perioada 2021-2030, detinute de SC UCM Reșița SA pentru Punctul de lucru Platforma ABC și Platforma Călnicel și-au încetat valabilitatea în data de 16.03.2023, în baza faptului că puterea termică nominală a instalației EGES a scăzut sub pragul de 20MW, prin dezafectarea celor două centrale termice amplasate pe platforma ABC și Călnicel..

Cu toate demersurile întreprinse de-a lungul timpului de către Companie, Agenția Fondului de Mediu a emis două decizii de impunere pentru certificatele nerestituite aferente perioadei 2021-2022, pe care UCM Reșița le-a contestat.

În legătură cu aceste Decizii de impunere au fost pe rol două dosare de judecată pentru suma totală de 270.994 lei, după cum urmează:

- Dosar 24511/3/2023, prin care SC UCM Reșița SA a contestat Decizia de impunere 2/05.05.2022 / AFM/24658/09.05.2022 pentru suma de 122.286 lei.
- Dosar 7983/2/2023, aflat la instanța de fond Curtea de Apel București prin care SC UCM Reșița SA a contestat Decizia de impunere 2/11.05.2023/ AFM /32720/15.05.2023 pentru suma de 148.708 lei. Acest dosar nu are termen stabilit.

Acțiunea care a făcut obiectul dosarului 24511/3/2022 a fost respinsă prin Sentința civilă nr. 2561/04.05.2023 pronunțată de Tribunalul București – secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, definitivă la data de 23.07.2024 prin Decizia civilă nr. 1642/23.07.2024 pronunțată de Curtea de Apel București.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Politica de remunerare

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

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

La 31.12.2024 administrarea *Societății* era asigurată de consorțiului de Administratori Judicari desemnați de Adunarea Creditorilor întrunită la data de 11.11.2013.

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

Conducerea executivă a *Societății* la 31.12.2024 a fost asigurată de 2 directori angajați cu contracte individuale de muncă pe durată determinată.

Societatea nu acordă remunerații variabile sau bazate pe acțiuni.

13. Aspecte privind cercetarea-dezvoltarea

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 UCM Reșița nu a alocat resurse pentru cercetare-dezvoltare. Acest fapt se datorează, în principal, procedurii de reorganizare în care se afla *Societatea*, prin Planul de reorganizare aprobat de creditorii nefiind prevăzute sume pentru acest capitol bugetar.

II. Declarația financiară

Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2024 sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicator		2023	2024
1 Indicatori de lichiditate			
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>		0,23	0.24
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>		0,05	0.19
2 Indicatori de risc			
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>		N/A	N/A
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>		N/A	N/A
3 Indicatori de activitate			
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>		150	988
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>		76	390
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>		0,70	0.16
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>		0,24	0.04
<i>Viteza de rotație a stocurilor - în număr de ori</i>		0,38	1,36
4 Indicatori de profitabilitate			
<i>Marja brută din vânzări (%)</i>		N/A	1.57

Indicatorul *lichidității curente* privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul *lichidității imediate* (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.

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

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

Gradul de acoperire a dobânzilor reflecta de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valorile acestor indicatori sunt mai mici cu atât poziția Societății este considerată mai riscantă. Societatea nu a avut cheltuieli cu dobânda în anul 2024, fapt pentru care acest indicator nu se calculează.

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

Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea îl obține de la furnizorii săi.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Viteza de rotație a activelor imobilizate arată eficiența managementului în utilizarea activelor imobilizate, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora. Valoarea în scădere arată deficiențe în utilizarea activelor imobilizate.

Viteza de rotație a activelor totale arată eficiența managementului în utilizarea tuturor activelor avute la dispoziție, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de acestea. În exercițiul financiar încheiat se constată o scădere a eficienței utilizării activelor *Societății*, în lipsa activității de producție de la mijlocul lunii martie 2024.

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

Marja brută din vânzări reflectă eficiența *Societății* exprimată prin ponderea profitului realizat în totalul veniturilor, respectiv rentabilitatea (profitabilitatea) acesteia.

Factorii de risc financiar identificați de Societate sunt:

- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață și de mediu economic
- Riscul de faliment

Un sumar al naturii activităților și politicilor manageriale de gestionare a riscurilor financiare a fost prezentat în cadrul punctul 6. *Managementul riscurilor* din cadrul Declarației nefinanciare.

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

Situația terenurilor deținute de companie la 31.12.2024 este următoarea:

Nr. Crt.	Amplasare	Nr. Certificat de proprietate	Suprafața rămasă în proprietate (mp)
1	Platforma ABC	MO3 nr. 4424	135.114
2	Rezervor apa potabila Mociur	MO3 nr. 5336	1.415
4	Teren bazin apa ind. Dealu Mare	MO3 nr. 4727	180
5	Fabrica Reductoare Renk	MO3 nr. 4431	22.907
6	Hale ind. Cilnicel	MO3 nr. 5507	20.099
7	Depozite, mag. Cilnicel	MO3 nr. 5506	49.321
8	Statie compresoare Cilnicel	MO3 nr. 7639	385
9	Casa de Cultura	CF nr. 32854	9.360
10	Cresa	MO3 nr. 3907	2.860

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11	Camin nr. 1	MO3 nr. 3301	623
12	Camin nr. 3	MO3 nr. 3302	625
13	Camin nr. 5	MO3 nr. 3298	608
14	Camin nr. 2	MO3 nr. 3300	621
15	Bloc garsoniere	MO3 nr. 3297	441
16	Fabrica suruburi Anina	MO3 nr. 4429	10.781
17	Moniom	MO3 nr. 4430	24.676
	Total		280.016

La 31.12.2024, toate terenurile aflate în proprietate UCM Reșița sunt intabulate.

Pe parcursul anului 2024 *Societatea* a vândut teren în suprafață de 244.039 mp din care 180.053 mp din transferarea liniei de afaceri CVC 210/11.03.2024 și 63.986 mp Primăriei Municipiului Reșița prin CVC nr. 1623/15.11.2024.

Revendicări

La 31.12.2024 UCM Reșița era parte într-un dosar de revedicare în legătură cu un teren. Detaliile referitoare la acest dosar sunt prezentate în tabelul următor:

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

Piața valorilor mobiliare emise de *Societate*

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

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

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

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

În Actul Constitutiv al UCM Reșița SA, întocmit în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului acționarul majoritar al

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Societății este INET AG – persoană juridică de naționalitate elvețiană, iar la Depozitarul Central este înregistrată ca acționar majoritar societatea elvețiană ICESA SA.

Structura acționariatului, la 31.12.2024, conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 2.757.842 acțiuni, reprezentând 2,5086% din capitalul social.
- ✓ Persoane juridice – 772.162 acțiuni, reprezentând 0,7024% din capitalul social

Situația financiar-contabilă pe anii 2022, 2023, 2024

Din bilanțurile contabile aferente exercițiilor financiare 2022, 2023, 2024, elementele de bilanț semnificative se prezintă astfel:

Lei				
Nr. crt.	Elemente de bilanț	2022	2023	2024
1	Terenuri și construcții	50.187.586	48.526.986	34.383.275
2	Instalații tehnice și mașini	997.246	985.243	827.720
3	Stocuri	14.315.964	6.019.821	2.619.266
4	Active imobilizate deținute în vederea vânzării	69.115.526	75.190.212	21.286.852
5	Creanțe	14.097.268	17.110.631	12.944.530
6	Casa și conturi la bănci	3.083.117	3.280.252	69.842.962
7	Active curente	103.697.168	101.607.516	106.880.957
8	Pasive curente	438.254.167	440.480.352	441.139.959

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2022	2023	2024
1	Stocuri, din care:	83.431.490	81.210.033	23.906.118
1.a	-active imobilizate deținute în vederea vânzării	69.115.526	75.190.212	21.286.852
1.b	- materii prime și materiale consumabile	3.724.905	3.366.375	1.422.888
1.c	- producția în curs de execuție	6.918.121	2.110.637	837.112
1.d	- produse finite și mărfuri	3.656.482	542.809	359.266
1.e	- avansuri	16.456	-	-
2	Alte active circulante, din care:	20.250.112	20.390.883	82.787.492
2.a	- creanțe	14.097.268	17.110.631	12.944.530
2.b	- investiții financiare pe termen scurt	3.069.727	545.907	69.410.851
2.c	- disponibilități bănești	3.083.117	2.734.345	432.111

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Nr. crt.	Denumire indicator	2022	2023	2024
1	Capitaluri proprii	(388.542.167)	(398.002.269)	(377.657.384)
2	Datorii totale	438.254.167	440.480.352	441.139.959
3	Venituri în avans	26.789.156	30.810.198	1.567.685
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	82.817.115	82.776.060	77.479.199

Cea mai mare parte a modificărilor din activul *Societății* este legată de liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel reclassificate anterior acestui an ca active deținute în vederea vânzării la valoare de 60.624.641 lei, ce au făcut obiectul Contractului de vânzare – cumpărare a afacerii încheiat între U.C.M. Reșița S.A. și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL semnat și autentificat la data de 11.03.2024. Prețul tranzacției care a cuprins pe lângă active deținute în vederea vânzării și stocuri a fost de 67.879.000 lei.

Concomitent cu ieșirea din evidență a acestor active a fost reluată pe venituri suma de 29.125.883 lei din contul de venituri în avans și a fost transferat la rezultat reportat surplusul din reevaluare rămas în sold, în sumă de 27.558.163 lei aferent activelor cedate.

În cursul anului 2024 a avut loc vânzarea prin licitație publică a pachetului de Vile cuprinzând terenuri cu o suprafață de 63.986 mp și o valoare contabilă de 5.532.498 lei, clădiri în valoare de 1.402.740 lei, echipamente în valoare de 3.139 lei și mobilier în valoare de 7.139 lei. Contractul a fost încheiat între U.C.M. REȘIȚA SA și Primăria Municipiului Reșița prin autentificarea nr. 1623/15.11.2024 având un preț de vânzare de 1.840.660,05 lei.

De asemenea, au fost schimbări între elementele de activ ca urmare a reclassificării în anul 2024 a obiectivelor Secția Motoare Electrice II pornind de la prețul de pornire al licitației, din care s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisioanele UNPIR și ale administratorului judiciar) și clădirea Cadre și clădirea Muzeu pornind de la prețul oferit de UAT Municipiul Reșița care coincide cu valoarea de piață din Raportul de Evaluare din 2017.

Suma totală a activelor reclassificate este de 6.721.281 lei și nu au fost înregistrate pierderi cu ocazia reclassificării.

Au fost reluate provizioanele aferente imobilizărilor reclassificate, 2.126.684 lei, respectiv pentru imobilizările vândute în cursul anului 2.622.385.

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Datoriile existente în sold la 31.12.2024 se referă doar la restul de distribuit prin Programul de plăți, la care se adaugă datoriile curente care se achită conform documentelor din care rezultă.

Societatea a plătit toate datoriile cu reținere la sursă către bugetul consolidat al statului aferente anului 2024

Analiza contului de profit si pierdere

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

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

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

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

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

Conform contului de profit și pierdere pe anii 2022, 2023 și 2024, veniturile din exploatare se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire indicator</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
1	Cifra de afaceri (2+3-4)	20.741.707	37.981.257	5.553.316
2	Producția vândută	20.741.707	37.981.257	5.553.316
3	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-	-
4	Reduceri comerciale acordate	-	-	-
5	Variația stocurilor: Sold creditor	-	-	-
	Sold debitor	1.013.091	3.645.114	10.668.380
6	Venituri din producția de imobilizări	-	-	-
7	Producția exercițiului (1+/-5+6)	19.728.616	34.336.143	(5.115.064)
8	Alte venituri din exploatare din care:	527.932.705	1.317.525	100.175.700
8a	Venituri aferente vânzării liniei de afaceri și alte imobilizări			98.845.543
9	Venituri din exploatare, total (7+8)	547.661.321	35.653.668	95.060.636

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În anul 2024 cea mai mare parte din cifra de afaceri a fost realizată pe piața internă.

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2022	2023	2024
1.	România	18.337.714	37.981.257	5.536.817
2.	Uniunea Europeană	2.403.993	-	16.499
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	20.741.707	37.981.257	5.553.316

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

Nr. crt.	Venituri	Lei		
		2022	2023	2024
1	Venituri din exploatare	547.661.321	35.653.668	95.060.636
2	Venituri financiare	1.485.305	1.293.938	3.045.147
	Venituri totale	549.146.626	36.947.606	98.105.783

Veniturile majoritare ale anului 2024 provin din vânzarea liniilor de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel. De asemenea cea mai mare parte a soldului debitor a variației stocurilor este pe seama produselor ce au făcut parte integrantă din această tranzacție.

Cifra de afaceri realizată în anul 2024 este de 5.536.817 lei, cu 85,42 % mai mică față de cifra de afaceri realizată în 2023, în contextual în care după data Contractului de vânzare – cumpărare a afacerii încheiat între U.C.M. Reșița S.A. și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL semnat și autentificat la data de 11.03.2024, majoritatea veniturilor au provenit doar din închirierea locuințelor și a altor spații deținute în continuare de *Societate*.

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

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

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

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Structura cheltuielilor, la 31.12.2024, în funcție de natura lor, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2022	2023	2024
1	Cheltuieli din exploatare	89.398.344	48.582.818	71.506.247
2	Cheltuieli financiare	(259.173)	572.963	2.668.006
	Cheltuieli totale	89.139.171	49.155.781	74.174.253

Cheltuielile de exploatare au următoarea structură:

Nr. crt.	Cheltuieli	Lei		
		2022	2023	2024
1	Cheltuieli materiale	2.073.879	4.609.656	136.126
2	Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	4.505.215	4.952.362	1.670.789
3	Reduceri comerciale primite	-	-	-
4	Cheltuieli cu personalul	23.579.635	23.954.747	5.384.960
5	Ajustări	46.911.577	6.565.479	(10.008.437)
6	Alte cheltuieli de exploatare din care:	12.328.038	8.500.571	74.322.809
6a	Cheltuieli aferente vânzării liniei de afaceri și alte imobilizări	-	-	66.582.954
	Total Cheltuieli de exploatare	89.398.344	48.582.818	71.506.247

Ca și în cazul veniturilor cheltuielile privind vânzarea liniei de afaceri și a altor imobilizări dețin cea mai importantă pondere în total cheltuieli.

În ceea ce privește restul cheltuielilor se remarcă scăderea semnificativă a acestora, în contextul în care după 11.03.2024 Societatea nu a mai desfășurat activitate de producție.

În anul 2024 *Societatea* a înregistrat un profit brut de 23.931.530 lei, Profitul net de 20.344.885 lei, rămas după deducerea impozitului pe profit și a impozitului amânat a fost obținut în principal în contextul vânzării "Liniei de afaceri" materializată prin contractul din 11.03.2024. Acesta va acoperi la o parte din pierderile reportate, în conformitate cu legislația aplicabilă.

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

III. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ 2024

Stadiul conformării cu Codul de guvernanță corporativă la 31.12.2024 este prezentat în cele ce urmează:

Prevederile Codului	Respectă	NU respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/Alte precizări
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		x	Prin Încheierea de ședință pronunțată la data de 06.12.2011 de Tribunalul București, Secția a-VII-a în Dosarul nr. 75017/3/2011 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de UCM Reșița, și drept urmare, societatea își desfășoară activitatea conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care da naștere conflictului de interese respectiv.		x	Prin Sentința civilă nr. 351 din 01.02.2022 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare așa cum a fost aprobat de către Adunarea Creditorilor în 26.10.2021. Conducerea Societății este asigurată de către Consorțiul de administratori judiciari format din EURO INSOL SPRL și VF INSOLVENTA SPRL București, confirmați de Adunarea Creditorilor din data de 11.11.2013.
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		x	Mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data de 20.01.2012, dată la care Adunarea Extraordinară a Acționarilor a desemnat un administrator Special, în conformitate cu prevederile Legii 85/2006, care să reprezinte interesele societății și ale acționarilor și să participe la procedura insolvenței.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai		x	La 31.12.2023 Societatea se afla în reorganizare, conducerea activității fiind asigurată de Administratorul judiciar, potrivit Deciziei civile nr.351/01.02.2022. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanță corporativă prevăzute de Codul

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

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

**Raportul anual al Administratorului Judiciar
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

IV. Concluzii

SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea și în anul 2024 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar – Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

Activitatea Societății a fost impactată, în mod semnificativ, de transferul de afacere către Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL (UCMH), subsidiară a SPEEH Hidroelectrică SA, la data de 11.03.2024.

Acest eveniment împarte anul 2024, din punct de vedere al activității, în două perioade:

- ✓ În prima parte a anului, până la 11.03.2024, *Societatea* și-a desfășurat activitatea în condiții normale pe baza licențelor și autorizărilor deținute, respectând graficele de execuție din contractele comerciale aflate pe rol; avea un număr de 429 angajați cu contracte individuale de muncă, cu normă întreagă.
- ✓ După transferul către UCMH, la data de 11.03.2024, a activității de bază, a întregului personal, a know-how-ului aferente proiectării și producerii de echipamente hidroenergetice, a autorizărilor și licențierilor necesare desfășurării acestui tip de activitate, *Societatea* a rămas fără personal. Pentru desfășurarea operațiilor curente referitoare la gestionarea, administrarea și conservarea activelor rămase în patrimoniul UCM Reșița, pentru conformarea cu obligațiile legale de raportare, de protecția mediului, dar și de eliberare adeverințe foștilor angajați potrivit legislației muncii, în data de 13.03.2024 *Societatea* a angajat în regim part-time cu program de maxim 2 ore/zi, un număr de 33 persoane.

Ulterior realizării transferului, activitatea *Societății* s-a axat, în principal, pe vânzarea de active, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, pe închirierea de spații, prin continuarea contractelor existente și încheierea de noi contracte, precum și pe recuperarea creanțelor pe măsura exigibilității acestora.

Finalizarea perioadei 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, pune serios sub semnul îndoielii continuarea activității Societății.

În analiza acestui aspect nu trebuie pierdut din vedere faptul că, în cazul falimentului, îndestularea creditorilor și recuperarea într-o mai mare măsură a creanțelor deținute de aceștia va fi semnificativ afectată de vânzările la preț de lichidare, în condiții de vânzare forțată.

Administrator Judiciar:

Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL



VAF

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Declarație a Administratorului Judiciar
al Societății UCM REȘIȚA SA

Administratorul Judiciar al Societății declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2024.

Administratorul Judiciar al Societății confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2024, următoarele:

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

În ceea ce privește continuitatea activității, Administratorul 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 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

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

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL



UAF
ad

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația poziției financiare la 31.12.2024

Lei

Referință SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE IAS 1.10(a), 113	Nota	Elemente bilanțiere	Solduri 01.01.2023	Solduri 31.12.2024
IAS 1.54(a)	3	Imobilizări corporale	50.295.432	35.760.733
IAS 1.54(c)	3	Imobilizări necorporale	444.076	4.882
	3	Imobilizări financiare	3.717.317	61.731
		Total active imobilizate	54.456.825	35.827.346
IAS 1.54(h)	4	Creanțe comerciale și creanțe entități afiliate	4.984.273	1.564.431
IAS 1.54(i)	5	Stocuri	6.019.822	2.619.266
IFRS 5.38		Active imobilizate deținute în vederea vânzării	75.190.211	21.286.852
IAS 1.54(o), 56	12	Creanțe din impozitul amânat	11.324.226	9.711.099
IAS 1.54(h)	4	Alte creanțe	802.132	1.669.000
IAS 1.54(i)	6	Numerar și echivalente de numerar	3.280.252	69.842.962
		Cheltuieli în avans	6.600	8.503
		Total active curente	101.607.516	106.702.113
		TOTAL ACTIVE	156.064.341	142.529.459
IAS 1.54(k)	7	Furnizori și alte datorii comerciale	7.739.108	5.412.091
IAS 1.54(l)	7	Datorii fiscale și alte datorii	408.407.356	416.386.708
IAS 1.54(o), 56	12	Datorii din impozite amânate	24.333.888	19.341.160
IAS 1.54(l)	8	Provizioane	82.776.060	77.479.199
IAS 1.55, 20.24		Venituri în avans	30.810.198	1.567.685
		Total datorii	554.066.610	520.186.843
		Total active minus Total datorii	(398.002.269)	(377.657.384)
	9	Capital social	601.685.084	601.685.084
	3	Rezerve din reevaluare	99.992.438	64.628.520
	9	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
		Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
	9	Rezultat reportat	(1.105.331.085)	(1.082.376.899)
	9	Rezultat curent	(12.409.732)	20.344.885
	9	Repartizare profit constituire rezerve legale		
		Total capitaluri proprii	(398.002.269)	(377.657.384)
		TOTAL PASIVE	156.064.341	142.529.459

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și
V.F. Insolvență SPRL

Director General:

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE



VAF

s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Situația rezultatului global la 31.12.2024

- Lei -

Referință SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL IAS 1.10(b), 81(a)	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din vânzări	37.981.257	5.553.316
IAS 1.99, 103	Costul vânzărilor	33.277.905	6.058.109
	Profit(Pierdere) brut	4.703.352	(504.793)
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri din vânzare linie de afaceri si alte imobilizari	-	98.845.543
IAS 1.99, 103	Costul vânzării liniei de afaceri si a altor imobilizari	-	71.334.803
	Profit(Pierdere) brut din vânzare linie de afaceri si alte imobilizari	-	27.510.740
IAS 1.99, 103	Alte venituri din exploatare	1.317.525	1.330.157
IAS 1.99, 103	Costuri de distribuție	882	14.000
IAS 1.99, 103	Cheltuieli administrative	14.537.083	7.835.787
IAS 1.99, 103	Alte cheltuieli din exploatare	4.412.062	(3.068.072)
IAS 1. 82(a) IAS 1.99,103	Venituri financiare	1.293.938	3.045.147
IAS 1.82(b)	Cheltuieli financiare	572.963	2.668.006
IAS 1.85	Rezultat înainte de impozitare	(12.208.175)	23.931.530
IAS 1.82(d), IAS 12.77	Cheltuieli cu impozitul	201.557	3.586.645
	Profit(Pierdere) net	(12.409.732)	20.344.885
	Constituire rezerve legale conform Legea 31/1990	-	-
IFRS 5.33(a), 1.82(e)	Profit atribuibil:	-	-
IAS 1.83(b)(ii)	Proprietarilor societatii	-	-
IAS 1.83(b)(i)	Intereselor care nu controleaza	-	-

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
V.F. Insolvență SPRL



Director General:
Cosmin URSONIU
Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE

UAF

s.c. U.C.M. Reșița s.a.
(în reorganizare judiciară, în proces de redresament)

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

-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 exercițiului financiar	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sold la 01 ianuarie 2024	601.685.084	99.992.438	1.972.406	275.081.046	16.088.620	(1.380.412.131)	(12.409.732)	(398.002.269)
Modificări ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2024								
Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare		(35.363.918)		35.363.918				
Transfer rezultat exercițiului 2023 la rezultatul reportat						(12.409.732)	12.409.732	
Închidere cont - repartizare profit								
Înregistrare erori contabile din anii precedenți în rezultatul reportat								
Rezultatul net al exercițiului curent								
Sold la 31 decembrie 2024 IFRS	601.685.084	64.628.520	1.972.406	310.444.964	16.088.620	(1.392.821.363)	20.344.885	(377.657.384)

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2024 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 31.12.2024, Societatea nu a atins încă nivelul maxim al rezervei legale.

Administrator Judiciar:

Consortiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL

Director General:

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE



VAF
20

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2024

-Lei-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	12.208.175	16.965.284
Ajustări pentru:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2	8.850.799	10.240.510
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	3	701.990	2.373.132
Cheltuieli/(Venituri) cu ajustări pentru deprecierea activelor circulante	4	4.114.581	7.021.559
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	5	12.587	547.792
Pierdere netă/(Profit net) din reclasificarea de mijloace fixe deținute în vederea vânzării	6	182.048	-
Venituri din dobânzi și alte venituri financiare	7	86.399	2.391.583
Cheltuieli cu dobânzile și alte cheltuieli financiare	8		
Flux de numerar înainte de modificările fondului de rulment (rd. 1 la 8)	9	200.645	19.617.992
Micșorare/Măsurare - clienți și alte conturi asimilate	10	2.895.893	1.667.048
Micșorare/Măsurare a stocurilor	11	2.018.097	3.289.282
Micșorare/Măsurare - furnizori și conturi asimilate	12	1.380.039	23.590.179
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd 9 la11)	13	3.734.596	5.594.421
Incasări din dobânzi	14	83.399	2.376.763
(Creșterea) / Descreșterea netă în numerarul restricționat	15	1.361	30.673
Flux de numerar net obținut în exploatare (rd. 13 la 15)	16	3.652.558	3.248.331
ACTIVITATEA DE INVESTIȚII			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și alte active pe termen lung	17	18.560	15.685
Incasări din vânzări imobilizări	18	219.058	69.719.660
Incasări din vânzări părți sociale / dividende	19	578.108	76.394
Flux de numerar net utilizat în activitățile de investiție (rd. 17 la 19)	20	778.606	69.780.369
ACTIVITĂȚI FINANCIARE			
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	2.873.952	66.532.038
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	24	5.954.786	3.080.834
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 23-24)	25	3.080.834	69.612.872

Administrator Judiciar:



Director General:

Cosmin URSONIU

Director economic:

Nicoleta Liliana IONETE

UAF
20

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Indicatori economico-financiar la data de 31.12.2024

Indicator	Mod de calcul	Valoare
1. Lichiditatea curentă	$1=2/3$	0,24
2. Active curente (lei)	2	106.693.610
3. Datorii curente (lei)	3	441.139.959
4. Grad de îndatorare	$4=5/6$	#N/A
5. Capital împrumutat (lei)	5	-
6. Capital angajat (lei)	6	(377.657.384)
7. Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	$7 = 8/9 \times 365$	213
8. Sold mediu creanțe comerciale (lei)	8	3.243.565
9. Cifra de afaceri (lei)	9	5.553.316
10. Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile)	$10 = 11/12 \times 365$	2.355
11. Active imobilizate (lei)	11	35.827.346
12. Cifra de afaceri (lei)	12	5.553.316

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

Director General:
Cosmin URSONIU

Director economic:
Nicola LILIANA IONETE



VAF
af

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

1. Entitatea care raportează

Informații generale

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

IAS 1.51(a)-(c) Situațiile financiare individuale conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

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.

UCM Reșița avea la 31.12.2024 sediul social în București, Piața Charles de Gaulle nr. 15, Clădirea Charles de Gaulle Plaza, etaj 3, biroul Peleş, sector 1, conform Mențiunii nr. 592087/15.11.2019, număr de înregistrare la ONRC este J40 / 13628 / 2011, Cod fiscal RO 1056654 și sediul administrativ în Reșița, str. Golului, nr. 1 (clădirea Cadre)

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*).

Administratorul Judiciar al *Societății*, declară că își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale anuale la 31.12.2024 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

În ceea ce privește continuitatea, Administratorul 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

2.2 Bazele evaluării

Societatea a întocmit Situații Financiare Individuale Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 în conformitate OMFP 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Societatea nu aplică IFRS-uri emise și neintrate în vigoare la data de 31.12.2024, nu poate estima impactul neaplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare individuale și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Situații financiare consolidate

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 31.12.2024 *Societatea* nu deține filiale.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.3 Moneda funcțională și de prezentare

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

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

2.4. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

2.5. Noi standarde internaționale neaplicate de Societate

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

- **IAS 7 „Situația fluxurilor de trezorerie”** – Modificat prin *Imbunătățirile anuale ale standardelor de contabilitate IFRS Volumul 11* (în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2026);
- **IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - IAS 8 (2005) va fi înlocuit de IAS 8 (2024) *Bazele întocmirii situațiilor financiare* atunci când o entitate aplică IFRS 18 *Prezentarea și prezentarea în situațiile financiare* (în vigoare pentru perioadele de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2027, cu aplicare anterioară permisă);
- **IFRS 7 „Instrumente financiare : prezentări”** - Modificat prin *Imbunătățirile anuale ale standardelor de contabilitate IFRS Volumul 11* (în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2026);
- de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2026 și trebuie aplicate retroactiv) ;
- **IFRS 10 „Situații financiare consolidate”** - Modificat prin *Imbunătățirile anuale ale standardelor de contabilitate IFRS Volumul 11* (în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2026);
- **IFRS 18 „Prezentare și prezentare în situații financiare”** – standard nou care va înlocui IAS1 *Prezentarea situațiilor financiare* și urmează îmbunătățirea modului în care entitățile comunică în situațiile lor financiare (în vigoare pentru primele situații financiare anuale IFRS ale unei entități pentru perioadele care încep la sau după 1 ianuarie 2027) ;

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- **IFRS 19 „Filiale fara responsabilitate publica : Prezentari”** – standard nou care permite unei filiale sa furnizeze informatii reduse atunci cand aplica standardele de contabilitate IFRS in situatiile sale financiare. Este optional pentru filialele care sunt eligibile si stabileste cerintele de prezentare pentru filialele care aleg sa il aplice (in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, cu aplicare anterioara permisa) ;
- **IFRS S1 „Cerinte generale pentru dezvoltarea informatiilor financiare legate de sustenabilitate”**- Amendamente la standardele SASB emise pentru a le spori aplicabilitatea internationala; standardele SASB faciliteaza implementarea si aplicarea IFRS S1, (modificari in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2025);

Prezentarea situatiilor financiare individuale

Societatea aplica IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare (2007) revizuit, care a intrat in vigoare la 1 ianuarie 2009.

Ca urmare, *Societatea* prezinta in Situatia modificarii capitalurilor proprii toate modificarile aferente actiunilor.

Informatiile comparative au fost reconciliate astfel incat acestea sa fie in conformitate cu standardul revizuit. Deoarece impactul modificarii politicii contabile se reflecta numai asupra aspectelor de prezentare, nu exista un impact asupra rezultatului pe actiune.

IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare” reglementeaza baza pentru prezentarea situatiilor financiare cu scop general, pentru a asigura comparabilitatea, atat cu situatiile financiare ale entitatii pentru perioadele precedente, cat si cu situatiile financiare ale altor entitati.

a) Bazele contabilitatii si raportarii in economiile hiperinflationiste

Moneda de evaluare si raportare a *Societatii* este leul romanesc (“RON”).

IAS 29, “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, cere ca situatiile financiare ale societatilor care raporteaza in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie intocmite in termini de unitate monetara curenta la data bilanțului si toate sumele trebuie retratate in aceleasi conditii. IAS 29 prevede ca, raportarea rezultatului operational si a pozitiei financiare in moneda locala, fara retratarea aferenta inflatiei, este nefolositoare pentru ca banii isi pierd puterea de cumparare atat de repede, incat o comparatie intre valoarea tranzactiilor sau a altor evenimente care au loc in momente diferite, chiar si in cadrul aceleiasi perioade de raportare, este gresita. IAS 29 sugereaza ca o economie trebuie considerata hiperinflationista, daca se indeplinesc anumite conditii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativa a inflatiei, pe o perioada de trei ani, sa depaseasca 100%.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”.

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzactii si solduri in cadrul situatiilor financiare este prezentata mai jos:

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

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

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

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

c) Capital social

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

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

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 deprecieri.

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

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

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

i) Datoriile financiare

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

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

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

j) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar

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

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

Contracte de leasing operațional

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanțului.

k) Tranzacții în valută

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

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

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

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

Cursurile de schimb valutar la 31 decembrie 2023 și 2024 sunt următoarele:

Valuta	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
RON/EUR	4,9746	4,9741
RON/USD	4,4958	4,7768
RON/GBP	5,7225	5,9951
RON/CHF	5,3666	5,2806

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.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 31.12.2024 *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 șapte ani.

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

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

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

ș) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în rezultatul global la data la care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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 :

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

- 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 se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

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

y) Rezerve

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

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

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

3. Active imobilizate

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2024 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	31.12.2023	Intrări	Transferuri	Ieșiri	31.12.2024
0	1	2	3	4	5=1+2-3-4
Alte imobilizări necorporale	1.668.083	-	-	472.000	1.196.083

La finele anului 2024, *Societatea* a reclasificat o serie de active imobilizate ca active deținute în vederea vânzării, în urma publicării ofertei de vânzare a Secției Motoare Electrice II, determinând scăderea valorii imobilizărilor necorporale cu 472.000 lei.

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-				
Explicații	31.12.2023	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale	(1.224.007)	(35.372)	(68.177)	(1.191.202)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-		
Explicații	31.12.2023	31.12.2024
0	1	2
Alte imobilizări necorporale	444.076	4.882

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

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării / deprecierei imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2024 se prezintă în tabelele nr.4, 5 și 6 de mai jos.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	Intrări	Ieșiri	Reevaluare la 31.12.2024	31.12.2024
0	1	2	3	4	5	6=2+3-4+5
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	25.359.829	-	7.254.016	-	18.105.813
2.	Clădiri	51.200.972	-	8.355.142	-	42.845.830
3.	Echipamente	28.519.477	15.685	8.560.851	-	19.974.311
4.	Mobilier și altele	575.265	-	334.044	-	241.221
5.	Imobilizări în curs	914.941	-	-	-	914.941
	TOTAL (1+2+3+4+5)	106.570.484	15.685	24.504.053	-	82.082.116

Intrările din cursul anului 2024, în valoare de 15.685 lei, sunt reprezentate de achiziția de echipamente IT, laptop-uri, calculator și server.

În cursul anului 2024 a avut loc vânzarea prin licitație publică a pachetului de Vile cuprinzând terenuri cu o suprafață de 63.986 mp și o valoare contabilă de 5.532.498 lei, clădiri în valoare de 1.402.740 lei, echipamente în valoare de 3.139 lei și mobilier în valoare de 7.139 lei. Contractul a fost încheiat între U.C.M. REȘIȚA SA și Primăria Municipiului Reșița prin autentificarea nr. 1623/15.11.2024 având un preț de vânzare de 1.840.660,05 lei (exclusiv TVA).

Tot în cursul anului a avut loc și o casare de echipamente în valoare de 21.303 lei.

La finele anului 2024, *Societatea* a reclassificat o serie de active imobilizate ca active deținute în vederea vânzării, ceea ce justifică cea mai mare parte a ieșirilor de imobilizări. Acestea cuprind:

- ✓ Clădirea Cadre cu echipamentele, mobilierul ce se află în interior și cu terenul aferent de 2.179 mp;
- ✓ Clădirea Muzeu cu echipamentele și machetele din interior și terenul aferent de 336,5 mp;
- ✓ Secția Motoare Electrice II cu toate construcțiile, echipamentele și utilajele aflate în secție și terenul aferent în suprafață de 19.377 mp.

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	Reevaluare la 31.12.2024	31.12.2024
0.	1	2	3	4	5	6=2+3-4-5
1.	Amenajări terenuri	-	-	-	-	-

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

2.	Clădiri	28.033.815	2.260.399	3.725.845	-	26.568.369
3.	Echipamente	27.534.235	13.415	8.401.059	-	19.146.591
4.	Mobilier și altele	335.527	798	101.378	-	234.947
	TOTAL (1+2+3+4)	55.903.577	2.274.612	12.228.282	-	45.949.907

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01.2024	31.12.2024
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri	25.359.829	18.105.813
2.	Clădiri	23.167.158	16.277.462
3.	Echipamente	985.243	827.721
4.	Mobilier și altele	239.738	6.273
5.	Imobilizări în curs	914.941	914.941
6.	Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor în curs	(371.476)	(371.476)
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	50.295.433	35.760.734

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

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Val. brută la 31.12.2024	Amortizare cumulată 31.12.2024	Valoare ramasă la 31.12.2024	Rezerva din reeval. ramasă la 31.12.2024
A	Moniom	349.714	-	349.714	325.038
1	Teren	349.714	-	349.714	325.038
B	Casa de Cultură	28.695.279	3.788.648	24.906.631	14.182.562
2	Teren	3.719.780	-	3.719.780	2.089.951
2	Clădiri	24.975.499	3.788.648	21.186.851	12.092.611
C	Cadre	577.904	383.024	194.880	180.276
4	Teren	189.023	-	189.023	180.276
5	Clădiri	352.398	346.541	5.857	-
6	Echipamente	27.029	27.029	-	-
7	Mobilier și altele	9.454	9.454	-	-
D	Muzeu	673.361	259.569	413.792	174.128
8	Teren	29.070	-	29.070	27.724
9	Clădiri	292.585	146.292	146.293	146.185
10	Echipamente	41.203	35.441	5.762	219
11	Mobilier și altele	310.503	77.836	232.667	-
E	SME II	16.757.971	10.645.360	6.112.611	5.154.171
12	Teren	1.503.426	-	1.503.426	1.431.349

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

13	Clădiri	6.307.419	2.256.087	4.051.332	3.722.822
14	Echipamente	8.468.178	8.314.147	154.031	-
15	Mobilier și altele	6.948	6.948	-	-
16	Imobilizări necorporale	472.000	68.178	403.822	-
	TOTAL (A+B+C)	47.054.229	15.076.601	31.977.628	20.016.175

Societatea deține la 31.12.2024, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 280.016 mp;
- Construcții, având suprafața desfășurată de 160.183 mp , suprafața construită la sol de 105.010 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de peste 800.

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

Reevaluarea mijloacelor fixe

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

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

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

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

Tabelul nr. 8 – Situația modificărilor rezervelor din reevaluare

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
0.	1.	2.	3.
1.	Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	99.553.785	99.992.438
2.	Diferențe din rezervele din reevaluare transferate în rezerve pe măsura amortizării activelor în cursul anului și cu ocazia ieșirii din evidență a activelor	(2.511.177)	(35.363.918)
3.	Diferențe din reevaluare înregistrate în cursul exercițiului financiar, ca urmare a reclassificării imobilizărilor	2.949.630	-
4.	Rezerve din reevaluare la finele exercițiului financiar (4=1+2+3)	99.992.438	64.628.520

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Reduceri în rezerva din reevaluare din cursul anului se referă la diferențele din reevaluare în cuantum de 2.079.667 lei care au fost transferate în contul 1175 - "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare", potrivit prevederilor IFRS, pe măsura amortizării activelor, în concordanță cu politica adoptată de Societate precum și la transferul rezervei din reevaluare de 33.284.251 lei (17.694.935 lei terenuri și 15.589.316 lei clădiri și construcții speciale) a mijloacelor fixe vândute.

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

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

Imobilizări corporale gajate și restricționate

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

La data de 31.12.2024 valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale reprezentând garanție Serraghis Loan Management Ltd. este de 10.098.294 lei (4.449.432 lei construcții și 5.648.862 lei terenuri) iar a celor garanție A.A.A.S. este de 7.963.267 lei (3.301.007 lei construcții și 4.662.260 lei terenuri).

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

În cursul anului 2024 nu s-au instituit noi gajuri sau ipoteci.

3.3 Active financiare

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

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

-lei-		
Explicații	31.12.2023	31.12.2024
Bursa Română de Mărfuri	26.000	26.000
TOTAL	26.000	26.000

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Societatea are participații la Bursa Română de Mărfuri (BRM), deținând 26 de acțiuni cu o valoare nominală de 1.000 lei pe acțiune, titluri ce reprezintă 0,325% din capitalul BRM.

Alte active financiare

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

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

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 5.092.963 lei, netate cu valoarea ajustării în sumă de 4.174.704 lei, aferentă garanțiilor scadente și neîncasate la 31.12.2024, sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 4).

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

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

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
0.	1.	2.	3.
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	11.342.510	9.889.627
2.	Debitori pentru garanții depuse	6.660	7.074
3.	Ajustări pentru pierderea de valoare a altor creanțe imobilizate	(7.657.853)	(9.860.970)
	TOTAL (1+2+3)	3.691.317	35.731

O serie de garanții de bună execuție a căror termen de scadență este în anul 2025, au fost incluse în categoria garanțiilor recuperabile într-o perioadă mai mică de un an, ceea ce a condus la scaderea celeilalte categorii, a garanțiilor de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an.

Printre acestea, se enumeră garanțiile aferente contractelor încheiate cu SSH Hidroserv Rm.Vâlcea pentru obiectivele Dăești - contractele nr.28/2020 (357.436 lei) și nr.29/2020 (368.649 lei) și pentru obiectivul CHE Turnu – contractul nr.68/2023 (132.613 lei).

Ajustările pentru pierderea de valoare a garanțiilor au înregistrat o creștere semnificativă ca urmare a ajustării garanțiilor de bună execuție aferente următoarelor proiecte: 2.173.120 lei pentru proiectul CHE Răstolița (aferente contractelor nr.317, 318, 319, 320 și 321/2008 încheiate cu Hidroelectrică Cluj), 84.012 lei pentru CHE PDF (contractele

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

nr.153/2021, și nr.72/2023 încheiate cu SSH Hidroserv PDF) și 15.371 lei pentru proiectul CHE Galceag (contractul nr.12/2024 încheiat cu SSH Hidroserv Sebeș).

4. Creanțe

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

Tabelul nr.11 – Creanțe și ajustările (deprecierile) acestora

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	17.827.497	14.732.877	14.732.877	-
2	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor comerciale	(12.904.798)	(13.168.446)	(13.168.446)	-
3	Total valori nete creanțe comerciale (1+2)	4.922.699	1.564.431		-
4	Creanțe de încasat de la partile afiliate	61.574	-		-
5	Ajustări de valoare privind deprecierea creanțelor din cadrul grupului	-	-		-
6	Total valori nete creanțe comerciale (4+5)	61.574	-		-
7	Alte creanțe, din care:	27.365.682	26.620.018	26.620.018	-
7.1	- impozit amanat conform IFRS	11.324.226	9.711.099	9.711.099	-
8	Ajustări de valoare privind deprecierea altor creanțe	(15.239.324)	(15.239.919)		-
9	Total valori nete alte creanțe (7+8)	12.126.358	11.380.099		-
10	TOTAL VALORI NETE CREANȚE (3+6+9)	17.110.631	12.944.530	12.944.530	

Ulterior realizării transferului de afacere, Societatea nu a mai desfășurat activitate de producție, în principal activitatea comercială constând în închirierea de spații, prin derularea contractelor existente și încheierea unor noi contracte.

Dintre societățile active, principalii clienți de la care Societatea are de încasat sume sunt: Primăria Municipiului Reșița cu o creanță de 195.364 lei reprezentând contravaloare chirie, urmată de Reșița Reductoare și Regenerabile (47.646 lei chirie), Vila Melisa SRL (36.685 lei chirie și utilități) și Eco Ela Import-Export (17.308 lei deșeu transformatoare).

Suma de 3.874.408,55 lei reprezentând avansuri pentru consumul de energie electrică a stins datorii înregistrate către Hidroelectrică în urma emiterii facturilor aferente.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Societatea a aplicat principiul prudenței și a ajustat prin depreciere întreaga valoare a creanțelor incerte de 11.712.746 lei.

La poziția „Alte Creanțe” cele mai mari valori sunt reprezentate de creanțele privind impozitul amânat: 9.711.099 lei și de debitori din împrumuturi acordate de *Societate*, respectiv Clubul Sportiv UCM Reșița în valoare de 14.727.010 lei, sumă pentru care *Societatea* a constituit ajustări pentru depreciere încă din 2011.

5. Stocuri

5.1 Active imobilizate deținute în vederea vânzării

În anul 2022 și 2023 și 2024 o serie de active au fost propuse spre vânzare în conformitate cu Regulamentele de vânzare aprobate de Adunarea Creditorilor. Pentru activele care finele lui 2024 nu au fost adjudecate, vor fi continuate acțiunile de promovare, expunere pe piață și organizare de licitații și în anul 2025 și sunt:

- ✓ „Casa de Cultură” situată în loc. Reșița, Jud Caraș Severin, compusă din teren în suprafață de 9.360 mp, construcțiile care compun imobilul cu o suprafață desfașurată de 12.843 mp.
- ✓ Teren „Moniom”, teren intravilan situat în loc. Moniom, în suprafață de 24.676 mp
- ✓ Clădirea Cadre cu echipamentele, mobilierul ce se află în interior și cu terenul aferent de 2.179 mp;
- ✓ Clădirea Muzeu cu echipamentele și machetele din interior și terenul aferent de 336,5 mp;
- ✓ Secția Motoare Electrice II cu toate construcțiile, echipamentele și utilajele aflate în secție și terenul aferent în suprafață de 19.377 mp.

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

Pentru obiectivul Casa de Cultură, reclasificat în anul 2022 a fost luat în calcul $\frac{1}{2}$ din prețul de pornire la licitație, având în vedere interesul scăzut pentru acest obiective și regulamentele de desfășurare a licitațiilor care prevăd scăderea succesivă a prețului cu câte 10% pe tranșe de sesiuni de licitație, până la pragul de 50% din valoarea inițială. Întrucât a fost atins pragul dec 50% se impune o nouă analiză și aprobare a ofertei de vânzare.

Terenul „Moniom”, a fost reclasificat în anul 2023 pornind de la prețul de pornire al licitației, din care s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisioanele UNPIR și ale administratorului judiciar).

Obiectivul Secția Motoare Electrice II a fost reclasificat în anul 2024 pornind de la prețul de pornire al licitației, din care s-au scăzut costurile atribuibile vânzării (comisioanele UNPIR și ale administratorului judiciar).

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Obiectivele clădirea Cadre și Clădirea Muzeu au fost reclasificate în anul 2024 pornind de la prețul ofertat de UAT Municipiul Reșița care coincide cu valoarea de piață din Raportul de Evaluare din 2017

Pe obiectivele expuse situația se prezintă astfel:

- ✓ „Casa de Cultură”:
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 14.215.856 lei;
 - pierderi suportate integral din rezerve din reevaluare 10.690.775 lei în anul 2022;
- ✓ Teren „Moniom”
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 349.714 lei;
 - pierderi 289.856 lei, suportate din rezerve din reevaluare.
- ✓ Clădirea Cadre
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 194.879 lei;
 - nu sunt pierderi din reclasificare
- ✓ Clădirea Muzeu
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 413.791 lei;
 - nu sunt pierderi din reclasificare
- ✓ Secția Motoare Electrice II
 - active imobilizate deținute în vederea vânzării 6.112.610 lei;
 - nu sunt pierderi din reclasificare

Din totalul activelor imobilizate deținute în vederea vânzării în valoare de 21.286.852 lei o parte sunt garantate în favoarea AAAS și în favoarea Serraghis Loan Management Ltd valoarea acestora fiind de 14.565.570 lei, respectiv de 5.913.645 lei.

Liniile de afaceri aferente platformei ABC și parțial platformei Călnicel reclasificate anterior acestui an ca active deținute în vederea vânzării la valoare de 60.624.641 lei, au făcut obiectul Contractului de vânzare – cumpărare a afacerii încheiat între U.C.M. Reșița S.A. și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL semnat și autentificat la data de 11.03.2024. Prețul tranzacției care a cuprins pe lângă active deținute în vederea vânzării și stocuri a fost de 67.879.000 lei.

Concomitent cu ieșirea din evidență a acestor active a fost reluată pe venituri suma de 29.125.883 lei din contul de venituri în avans și a fost transferat la rezultat reportat surplusul din reevaluare rămas în sold, în sumă de 27.558.163 lei aferent activelor cedate.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5.2 Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.12:

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

-lei-

Nr. crt	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
1	Materii prime	4.150.227	4.144.172
2	Materiale	742.632	733.513
3	Obiecte de inventar	536.166	533.762
4	Ambalaje și materiale la terți, materii prime și materiale în curs de aprovizionare	696.026	695.625
5	Semifabricate	1.668.370	1.668.370
6	Producția în curs de execuție	18.415.930	9.468.775
7	Produse finite	6.355.764	4.634.539
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	32.565.115	21.878.756
9	Ajustări de valoare aferente materiilor prime	(2.169.294)	(3.651.976)
10	Ajustări de valoare aferente materialelor	(376.839)	(538.359)
11	Ajustări de valoare aferente obiectelor de inventar	(197.475)	(362.044)
12	Ajustări de valoare aferente ambalajelor	(15.068)	(131.805)
13	Ajustări de valoare aferente semifabricatelor	(1.576.731)	(1.578.681)
14	Ajustări de valoare aferente producției în curs de execuție	(16.396.931)	(8.721.352)
15	Ajustări de valoare aferente produselor finite	(5.812.955)	(4.275.273)
16	Total ajustări de valoare (9+10+11+12+13+14+15)	(26.545.293)	(19.259.490)
17	Total valoare netă (8+16)	6.019.822	2.619.266

Produsele finite și produsele în curs de execuție aferente proiectelor Căineni și Pașcani au făcut parte din activele ce au făcut obiectul Contractului de vânzare - cumpărare a Afacerii, între UCM Reșița și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL (UCMH), din 11.03.2024 ceea ce a dus la scăderea considerabilă a acestor tipuri de stocuri și a ajustărilor de valoare corespunzătoare.

În ceea ce privește restul stocurilor, în lipsă de activitate de producție după data de 11.03.2024, mișcările au fost la nivel foarte redus. Acest fapt a determinat o depreciere suplimentară a materiilor prime materialelor și a obiectelor de inventar. A fost dublată decotarea prevăzută în raportul de evaluare din 2017 care a stat la baza stabilirii valorii realizabile nete, iar în ceea ce privește materialele aprovizionate după data raportului, aflate în stoc la 31.12.2024 ajustarea înregistrată este de jumătate din cost.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Stabilirea valorii realizabile nete pentru semifabricate, produse finite și producția în curs a avut în vedere faptul că cel mai probabil valorificarea lor se poate face ca produse reziduale, principiu care a stat și la baza evaluării din 2017.

6. Numerar și echivalente de numerar

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

Tabelul nr. 13– Disponibilitățile bănești și creditele angajate

Nr. crt	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
1	Conturi la bănci în lei	2.692.537	412.422
2	Conturi la bănci în valută	5.509	1.481
3	Numerar în casierie	36.298	18.208
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	545.908	69.410.851
6	Alte valori		-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	3.280.252	69.842.962
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	199.418	230.090
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	3.080.834	69.612.872

Societatea are constituite la sfârșitul anului 2024, mai multe depozite la termen în valoare totală de 69.410.851 lei, sumele provenind în principal din banii obținuți ca urmare a vânzării de active în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare și nedistribuite către creditori, dintre care enumerăm:

- trei depozite la termen pe o perioadă de trei luni, valoarea cumulată a acestora însumând 64.098.140 lei din vânzarea liniei de afacere către Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL;
- un depozit la termen pe o perioadă de trei luni în valoare de 3.324.530 lei din vânzarea platformei Mociur către Ceetrus România SRL;
- un depozit la termen pe o perioadă de o lună în valoare de 545.907 lei din vânzarea părților sociale deținute la societatea Multi-Farm SRL;
- un depozit la termen pe o perioadă de o lună în valoare de 439.161 lei din vânzarea activului obiectivului „Vile”. Acest depozit bancar se constituie pe măsura încasării tranșelor de plată întrucât Societatea a acceptat cererea cumpărătorului UAT Municipiului Reșița de eşalonare la plată, în 10 rate egale, a diferenței de preț în sumă de 332.923,50 euro, rămasă după achitarea garanției de 10% din valoarea activului,
- două depozite la termen pe o perioadă de o lună, în valoare totală de 980.000 lei.

Disponibilitățile vor fi utilizate pentru plata sumelor rămase de distribuit către creditorii bugetari conform Programul de plăți aprobat, aferent Planului de reorganizare al Societății.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

7. Datorii

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

Tabelul nr.14 – Situația centralizatoare a datoriilor

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024	Sume rămase de distribuit conform Progr. de plată	curente	Termen de lichiditate		
						Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Sume dateate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	710.685	558.875		558.875	558.875	-	-
3	Datorii comerciale	7.028.423	4.853.216	4.331	4.848.885	4.848.885	-	-
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-		-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	-	-	-		-	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	432.741.244	435.727.868	230.696.277	205.031.591	205.031.591	-	-
	TOTAL (1+2...+6)	440.480.352	441.139.959	230.700.608	210.439.351	210.439.351	-	-

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

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

La data de 31.12.2024 principalele sume încasate în avans în contul comenzilor de la clienții interni și externi sunt cele de la Romelectro SA (266.115) lei și Boving Fouress Private Limited (57.151 eur).

Ca urmare a demersurilor facute pentru închiderea contractelor care nu au făcut obiectul cersiunii către Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL, a fost reziliat contractul cu firma franceză Turbiwatt SAS, fiind restituite bunurile aduse la prelucrat și facturate prestațiile efectuate până la momentul restituirii. Avansurile încasate pe parcursul derulării proiectului care au exces sumelor facturate la reziliere au fost restituite clientului.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La sfârșitul anului 2023 Societatea a înregistrat datorii estimate pe baza citirii contoarelor pentru consumul de energie electrică în valoare de 2.038.708 lei, care au fost facturate de furnizorul SPEEH Hidroelectrică SA în luna iunie a anului 2024 și au fost acoperite integral din avansul de 3.874.408 lei existent în sold la finalul anului precedent.

La 31.12.2024, cele mai semnificative datorii sunt către Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL pentru serviciile de pază. 2.966.450 lei.

Întrucât după data realizării transferului de afacere către Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL, Societatea nu a mai desfășurat activitate de producție, principalii furnizori cu care a colaborat în cursul anului 2024, din punct de vedere valoric sunt reprezentați de furnizorii de servicii: Divizia Pază și Protecție Consulting & Security SRL Schitu (servicii de pază), Euro-Insol SPRL și VF Insolvență SPRL (administrare judiciară), SPEEH Hidroelectrică SA București (furnizare energie electrică), Pluxee România SRL București (acordare tichete de masă), Aquacaraș SA Reșița (servicii apă și canal), CCHAPT Dezvoltări de Proiecte SRL (servicii de inginerie și proiectare), Brantner Servicii Ecologice SA (servicii de salubritate), Rețele Electrice Banat SA Timișoara (distribuție energie electrică).

Conform Contractului de vânzare-cumpărare nr.210/11.03.2024 privind transferului liniei de afacere, Societatea a menținut în vigoare contractele de furnizare a utilităților indicate în partea B a Anexei 5 până la data încheierii de către cumpărător (Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL) cu respectivi furnizori de noi contracte sau cu alți furnizori care furnizează aceleași utilități la aceleași puncte de consum. În această perioadă, după primirea fiecărei facturi de la furnizorii de utilități, Societatea a refacturat către cumpărător fără niciun adaos costurile utilităților respective în valoare de 3.779.669 lei.

7.2. Sume datorate instituțiilor de credit

La data de 31.12.2024 Societatea nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit. Datorită faptului că este în insolvență, la data prezentelor situații financiare, Societatea nu are acces la finanțare de la banci sau instituții financiare nebancare.

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr.15 – Situația datoriilor către acționari, bugetul consolidat al statului și alți creditori

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024	Din care la 31.12.2024	
				Sume rămase de distribuit conform Programului de plăți	curente
0	1	2		4	5
1	Asociați, conturi curente -- împrumut	-	-	-	-
2	Asociați, conturi curente -- dobândă	-	-	-	-
3	Asigurări sociale de plătit	54.879.525	54.241.987	-	54.241.987
4	TVA de plată	26.594.127	27.198.241	-	27.198.241
5	TVA neexigibil	12.039	12.039	-	12.039
6	Impozitul pe salarii	7.275.033	7.172.481	-	7.172.481
7	Obligații la fondul de șomaj	69128	69.128	-	69.128
8	Obligații la fondurile speciale, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	81.026.914	84.955.658	1.073.322	83.882.336
9	Alți creditori	261.632.922	261.597.914	229.622.955	31.974.959
10	Garanții de bună execuție reținute	208.680	208.680		208.680
11	Salarii și alte drepturi de personal	600.533	8.000	-	8.000
12	Alte datorii cu salariații	442.343	263.740	-	263.740
	Total alte datorii (exclusiv credite bancare)	432.741.244	435.727.868	230.696.277	205.031.591

Totalul datoriei curente include și datoria cu impozitul amânat în sumă totală de 19.341.160 lei.

La termenul de judecată din 05.03.2024 în dosarul nr. 35929/3/2023, instanța a respins capătul de cerere privind rectificarea raportului de activitate publicat în B.P.I. nr. 18760/20.11.2023, prin raportare la necesitatea analizei cererii de plată precizate și a menționării finalizării demersurilor de clarificare a evidențelor fiscale, ca rămas fără obiect și a respins în rest contestația formulată de contestatoarea DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE BUCUREȘTI, în reprezentarea Administrației Fiscale a Contribuabililor Mijlocii.

Împotriva Raportului privind distribuirea prețului încasat în cadrul procedurii de reorganizare a societății U.C.M. Reșița SA. publicat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8714 din data de 10 mai 2024 s-au formulat contestații de către creditorii

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Agenția Națională de Administrare Fiscală– formându-se dosarul asociat nr. 15398/3/2024 și respectiv de către UAT Municipiul Reșița– formându-se dosarul asociat nr.16447/3/2024, ambele pe rolul Tribunalului București- Secția a VII-a Civilă, cu termen stabilit în data de 18.06.2024.

La termenul de judecată, dosarul nr. 15398/3/2024 a fost soluționat prin respingere, iar dosarul nr.16447/3/2024 a fost trimis spre rejudecare fiind stabilit un nou termen în 17.09.2024.

La termenul de judecată, din 17.09.2024 în dosarul nr.16447/3/2024, având ca obiect contestația formulată de UAT Municipiul Reșița împotriva Raportului privind distribuirea prețului încasat în cadrul procedurii de reorganizare a societății U.C.M. Reșița SA. publicat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8714 din data de 10 mai 2024, instanța de judecată a admis excepția inadmisibilității formulării contestației și a respins contestația formulată de UAT Reșița, cu drept de recurs în termen de 7 zile de la comunicare.

Până la data întocmirii prezentului raport nu existau informații privind recursul.

Împrumuturile (finanțările) acționarului majoritar

La data prezentelor Situații financiare nu există împrumuturi acordate acționarului majoritar .

7.4. Datorii aferente contractelor de leasing

La 31.12.2024 *Societatea* nu are contracte de leasing în derulare .

8. Provizioane

Situația privind provizioanele constituite și evoluția acestora față de 31.12.2024 se prezintă în Tabelul nr.16 de mai jos.

Tabelul nr.16- Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2024

- lei-

Nr. Crt	Explicații	31.12.2023	Creștere	Diminuare	31.12.2024
1	Provizioane pentru litigii	61.374.696	4.358	-	61.379.054
2	Provizioane pentru cheltuieli în termen de garanție	14.347	-	-	14.347
3	Provizioane pentru costuri cu dezmembrarea unor imobilizări corporale	20.802.727	-	4.749.069	16.053.658
4	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (furnizori)	32.140	-	-	32.140
5	Provizioane pentru beneficii angajati	552.150	-	552.150	-

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	la pensionare				
	TOTAL (1+2+3+4+5+6)	82.776.060	4.358	5.301.219	77.479.199

Provizionul constituit în anul 2014 prin aplicarea unei deprecieri de 20% aferentă unor factori nefavorabili, externi proprietăților analizate, pentru estimarea unui nivel de valori obținabile, valori ce depind mai degrabă de natura presiunii de a vinde la care este supus vânzătorul, a fost reluat parțial (2.126.684 lei) luând în considerare faptul că la reclasificare imobilizărilor ca deținute în vederea vânzării au fost luate în calcul prețuri în concordanță cu ofertele sau cu estimări rezonabile ale acestora și au fost făcute deprecieri acolo s-a impus.

De asemenea, a fost reluat provizionul în valoare de 2.622.385 lei pentru imobilizările vândute în cursul anului.

Având în vedere faptul că la 31.12.2024 nu mai este prevăzut a se acorda beneficii salariaților, a fost reluat integral provizionul constituit anul anterior.

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

9. Structura acționariatului și a capitalurilor proprii

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

Structura acționariatului, la 31.12.2024, conform Registrului consolidat al acționarilor care dețin cel puțin 10%, emis de Depozitarul Central, deținerile acțiunilor sunt:

- ✓ ICESA SA - 106.403.900 acțiuni, reprezentând 96,7890% din capitalul social
- ✓ Persoane fizice – 2.757.842 acțiuni, reprezentând 2,5086% din capitalul social.
- ✓ Persoane juridice – 772.162 acțiuni, reprezentând 0,7024% din capitalul social

Întrucât economia României a fost hiperinflaționistă până la data de 31.12.2024, aplicarea IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste, presupune retratarea elementelor de capital social, rezerve legale, alte rezerve existente în sold la data aplicării pentru prima dată a IFRS și care au fost evidențiate în sold la cost istoric, astfel capitalul social și alte rezerve au fost actualizate pe baza indicilor lunari ai prețurilor, comunicați de Institutul Național de Statistică în perioada 01.01.1991 – 31.12.2003.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La 31.12.2024 Societatea nu avea emise obligațiuni.

Societatea este cotate la Bursa de Valori București, din anul 1998. În perioada 06.11.2011 -08.02.2022, tranzacționarea acțiunilor a fost suspendată datorită deschiderii procedurii generale a insolvenței. Începând cu data de 09.02.2022, urmare a intrării în perioada de reorganizare, Bursa de Valori București a dispus reintroducerea la tranzacționare a acțiunilor UCM Reșița.

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

Tabelul nr. 17– Structura capitalurilor proprii și evoluția rezultatelor exercițiilor 2023 și 2024 și a principalelor ajustări pe seama rezultatelor reportate

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
0	1	2	3
1	Capital social	601.685.084	601.685.084
A	Total (1)	601.685.084	601.685.084
2	Rezerve din reevaluare	99.553.985	99.992.438
3	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	(2.511.177)	(35.363.918)
4	* Utilizare rezerve din reevaluare	2.949.630	
5	* Inregistrare rezerva reevaluare		
B	Total (2+3+4+5)	99.992.438	64.628.520
6	Rezerve legale	1.972.406	1.972.406
7	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
C	Total (6+7)	1.972.406	1.972.406
8	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	272.569.869	275.081.046
9	* Transfer surplus realizat din rezerve din reevaluare	2.511.177	35.363.918
D	Total (8+9)	275.081.046	310.444.964
10	Alte rezerve	16.088.620	16.088.620
E	Total (10)	16.088.620	16.088.620
11	Pierdere reportată	(1.808.741.568)	(1.380.412.131)
12	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	428.329.437	(12.409.732)
13	* Inregistrare erori contabile din ani precedenti în rezultat reportat	-	-
	Retratare IFRS, din care:	-	-
14	* Ajustare provizioane beneficii angajați pensionare	-	-
15	* Reducere creanță impozit amanat recunoscut pe seama rezultatului		

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

	reportat	-	-
F	Total (11+12+13+14+15)	(1.380.412.131)	(1.392.821.863)
16	Repartizarea profitului	-	-
17	* Închidere cont - repartizare profit	-	-
18	* Creșteri ale rezervelor legale din rezultatul exercitiului curent	-	-
G	Total (16+17+18)	-	-
19	Profit / (Pierdere)	428.329.427	(12.409.732)
20	* Transfer rezultat exercitiu la rezultat reportat	(428.329.437)	12.409.732
21	* Închidere cont - repartizare profit		
22	* Rezultatul net al exercitiului curent	(12.409.732)	20.344.885
H	Total (19+20+21+22)	(12.409.732)	20.344.885
	TOTAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	(398.002.269)	(377.657.384)

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2024 este de 5.553.316 lei și este realizată în cea mai mare parte pe piața internă.

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

Tabelul nr.18 – Structura veniturilor din activitățile curente

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2023	2024
1.	Venituri din producția vândută	37.981.257	5.553.316
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	37.981.257	5.553.316

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

-lei-

Nr. crt.	Explicații	2023	2024
1.	România	37.981.257	5.536.817
2.	Uniunea Europeană	-	16.499
3.	TOTAL cifra de afaceri (3=1+2)	37.981.257	5.553.316

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11. Cheltuieli

Costul vânzărilor pentru anii încheiați la 31 decembrie 2023 și 2024 este după cum urmează:

Explicații	2023	2024
Materii prime și materiale	4.467.553	88.708
Mărfuri	-	0
Utilități	4.794.314	1.536.677
Cheltuieli cu personalul	18.549.951	3.695.153
Prestații externe	466.161	272.164
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.233.726	366.284
Alte cheltuieli	121.086	39.745
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție	3.645.114	59.378
Total cost vânzări	33.277.905	6.058.109

Cheltuielile generale de administrație pentru anii încheiați la 31 decembrie 2023 și 2024 se prezintă astfel:

Explicații	2023	2024
Materii prime și materiale	142.103	47.417
Utilități	158.048	134.113
Cheltuieli cu personalul	5.404.796	1.689.807
Prestații externe	4.165.475	1.636.667
Ajustări de valoare privind imobilizările	1.258.228	1.943.700
Alte cheltuieli	3.408.433	2.384.083
Total chelt. generale de administrație	14.537.083	7.835.787

12. Impozit pe profit curent și amânat

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

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

În anul 2024 *Societatea* a înregistrat un profit net de 20.344.885 lei, obținut în principal în contextul vânzării “Liniei de afaceri” materializată prin contractul din 11.03.2024. Acesta va acoperi la o parte din pierderile reportate, în conformitate cu legislația aplicabilă.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

Tabelul nr. 20 Impozit amânat

lei

Explicații	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe privind impozitul amânat	11.324.226	9.711.099
Datorii privind impozitul amânat	24.333.888	19.341.160

Tabelul nr. 21 Calcul impozit amânat – 2024

Nr. Crt.	Categorie/Explicație	Valoare contabilă	Baza Fiscală	Diferențe temporare deductibile	Diferențe temporare impozabile	Creanță	Datorie
1	Provizioane pentru litigii	4.358		4.358		697	
2	Anulări provizioane pentru dezafectare imobiliz. corporale	(4.749.069)		(4.749.069)		(759.851)	
3	Anulare provizioane beneficii angajați 2023	(552.150)		(552.150)		(88.344)	
4	Ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	2.374.264		2.374.264		379.882	
5	Anulare ajustări alte creanțe imobilizate - garanții de bună execuție	(1.131)		(1.131)		(181)	
6	Ajustări pentru deprecierea stocurilor	1.964.546		1.964.546		314.327	
7	Anulare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(9.250.349)		(9.250.349)		(1.480.056)	
8	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	264.257		264.257		42.281	
9	Anulare ajustări pentru deprecierea creanțelor	(14)		(14)		(2)	
10	Diferențe amortizare contabilă și amortizare fiscală	2.309.984	230.287		2.079.698		332.751

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

11	Rezerve reduse la vânzare imobilizări	(33.284.247)			(33.284.247)		(5.325.479)
12	Diferențe la reclasificare active imobilizate – stocuri (2022, 2023)		136.753	(136.753)		(21.880)	
	TOTAL	(40.919.551)	367.040	(10.082.041)	(31.204.549)	(1.613.127)	(4.992.728)

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2024, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr. 22 de mai jos.

Tabelul nr. 22 – Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2023	31.12.2024	
1.	Producție	304	0	0
2.	Administrativ	138	38	100%
	TOTAL	442	38	100%

Conducerea executivă a *Societății* pe parcursul anului 2024 a avut următoarea componență:

- Dl Cosmin URSONIU - Director General
- D-na Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Dl Cristian MURGU - Director Producție, până la data de 11.03.2024.

La 31.12.2024, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de foștii membrii ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2024 se prezintă în Tabelul nr. 23 de mai jos.

Tabelul nr. 23– Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2024

-lei-

Nr. crt.	Explicații	01.01-31.12.2024
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	4.963.357
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	268.267
3.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	111.660
4.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	41.676
	TOTAL	5.384.960

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

14. Părți afiliate

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

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

Societatea deține o entitate asociată Bursa Română de Mărfuri, București.

La 31.12.2024 *Societatea* nu deține filiale.

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr. 24, și 25 de mai jos.

Tabelul nr. 24– Vânzări/cumpărări de bunuri/ erviceii către și de la părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	2023	2024
<i>Vânzări de bunuri și servicii</i>			
1	Entități asociate		
2	Filiale	9.334	-
3	Acționar principal	-	
4	Altele	-	
5	Total vânzări (1+2+3+4)	9.334	-
<i>Cumpărări de bunuri și servicii</i>			
6	Filiale	-	-
7	Entități asociate	-	-
8	Acționar principal	-	-
9	Total cumpărări (6+7+8)	-	-

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

Tabelul nr. 25 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	31.12.2023	31.12.2024
1.	Filiale -creanțe comerciale	82.084	-
2.	Entități asociate	-	-
3.	Acționar principal	-	-
4.	Altele	-	-

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

5.	Avansuri acordate entităților asociate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)	82.084	-

La data prezentelor Situații Financiare *Societatea* nu înregistrează obligații față de Acționarul principal al *Societății* este ICESA SA.

La data de 31.12.2024 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

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

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

15.1. Angajamente și garanții

a) Angajamente privind operațiuni de capital (investiții)

Societatea nu are angajamente privind operațiuni de capital la 31.12.2024.

b) Angajamente comerciale primite

Societatea nu are contracte garantate prin acreditive la 31.12.2024.

c) Garanții acordate terților

La data de 31.12.2024 *Societatea* nu are garanții acordate terților sub formă de scrisori de garanție bancară.

15.2 Datorii contingente și litigii

a) Acțiuni în instanță

LITIGII AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR JUDECĂTOREȘTI LA DATA DE 31.12.2024:

Tabelul nr. 26 - LITIGII COMERCIALE

NR. CRT.	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL / OBIECT	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului -	Termen: 20.06.2024	7.885,60 lei
2	SC Hydro-Engineering	Creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura falimentului -	Termen: 29.02.2024	126.633,68 lei
3	SC Libarom Agri	Creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Procedura falimentului -	Termen: 15.05.2024	Solicitată suma de 1.289.570.079,97 lei. Admisă suma de 3.706.200 lei, conform hotărârilor din dosarul 29140/3/2012/a1

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

4	SC ISPH București	Creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare	Termen: 16.02.2024	32.460,00 lei
5	SC IMB Miloș	Creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caraș-Severin	Procedura insolvenței – reorganizare	Termen: 07.03.2024	18.200,46 lei
6	SC Hidroserv SA	Creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Procedura insolvenței – reorganizare	Termen: 29.05.2024	21.725.537,41 lei
7	SC SITTNER TRANS	Creditor	408/115/2020	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței simplificată	Termen: 23.05.2024	25785,83 lei
8	VF Insolventa SPRL, SC AC Management SRL, SC Aquaris Crivaia SRL și SC Kmobil SRL	Parat	1471/3/2013	Tribunalul București	Fond – Cerere repunere pe rol	T: 13.06.2023 – s-a acordat un nou termen de judecată în data de 07.11.2023 pentru soluționarea cererii de repunere pe rol	Acțiune în anulare a contractului de vânzare cumpărare nr. 388/13.02.2009
9	Romelectro SA	Creditor	909/3/2022	Tribunalul București	Fond – procedura insolvenței	Termen: 05.03.2024	7.614.990, 56 lei
10	SSH Hidroserv SA	Creditor	30582/3/2022	Tribunalul București	Fond	La termenul din 05.04.2023 s-a admis excepția litispendenței și a fost atașat dosarul de judecată nr. 10756/3/2021	Acțiune în anulare, nulitatea actelor și operațiunilor debitorului
11	SC PRODMEC SA	creditor	2628/115/2023	Tribunalul Caraș-Severin	Fond – procedura insolvenței	Termen: 21.03.2024	3.283,21 lei
12	AC Management SRL	creditor	761/30/2023	Tribunalul Timiș	Fond	Este formulată contestație pentru neînscrisoare la masa credala	

Tabelul nr. 27 Litigii civile/penale/contencios

NR.C RT.	PĂRȚILE	CALITATE A UCMR	NR. DOSAR	INSTANȚA	STADIUL PROCESULUI	SOLUȚIA PRONUNȚATĂ	SUMA /ALTE DATE
1	SC Energy Holding SA – parte responsabilă civilmente, Alexandrescu Costin Răducu, Țicu Elena Lavinia – inculpați, ANAF, ANRE, ș.a. - părți civile	Parte responsabilă civilmente	8308/3/2021	Tribunalul București	Fond	Hotărârea nr. 137/14.02.2025 – achită inculpații cu drept de apel în 10 zile de la comunicare (nu este definitivă)	Delapidare – 59.480.839 lei
2	Administrația Fondului pentru Mediu	Reclamant	7983/2/2023	Tribunalul București	Fond	Hotărârea nr. 10331/20.12.2024 – respinge contestația (nu a fost comunicată hotărârea pentru	148.708 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

						a face recurs)	
3	Cumpănasu Cornel	Intervenient fortat	7846/290/2023	Tribunalul Caras-Severin	Acțiune în constatare	Termen 30.04.2025	
4	Prefectul Județului C-S Municipiul Reșița	Intervenient fortat	2464/115/2023	Curtea de Apel Timișoara	Tutelă administrativă	Nu are termen stabilit	
5	AC Manag., Fundația UDR, K Mobile, Chebuțiu A, Preda C, Sinea L, Cociorva D, Opreșcu B, Condrea A	Reclamant	1291/62/2023	Tribunalul Brașov	Fond	Termen: 05.05.2025	Acțiune în răspundere delictuală 49.256.066,09 lei
6	AC Management	Reclamant	5384/69/2023	Tribunalul Brașov	Fond – disjuns din Dosar 1291/69/2023	Termen: 07.03.2025	Acțiune în răspundere delictuală 49.256.066,09 lei
7	Fundația UDR – pârât, Municipiul Reșița prin Primar - intervenient	Reclamant	13474/3/2013***	Tribunalul Caras Severin	Apel	Termen: 28.05.2025	Revocare contract de donație
8	Ene Andrei Gheorghe, Untaru Alexandra	Pârât	5732/290/2023	Judecătoria Reșița	Fond	Termen: 20.03.2025	Rectificare CF
9	SC Gia Security	Creditor	1388/115/2012	Tribunalul Caras Severin	fond	Termen : 05.06.2025	- procedura falimentului 7.885,60 lei
10	VF Insolventa SPRL, AC Management, Aquaris, Kmobile	Parat	1471/3/2013	Tribunalul București	fond	Termen: 03.06.2025	Acțiune anulare Cvc 388/13.02.2009
11	SC Hydro Engineering	creditor	5911/115/2013	Tribunalul Caras Severin	Fond - faliment	Termen: 03.04.2025	126.633,68 lei
12	SC Libarom Agri	creditor	29140/3/2012	Tribunalul București	Fond - faliment	Termen: 28.05.2025	3.706.200 lei - admisa din 1.289.570.079,97
13	SC ISPH București	creditor	38503/3/2014	Tribunalul București	Fond - reorganizare	Termen: 14.03.2025	32.460 lei
14	SC IMB Milos	creditor	1088/115/2015	Tribunalul Caras Severin	Fond - reorganizare	Termen: 12.06.2025	18.200, 46 lei
15	SC HIDROSERV SA	creditor	36365/3/2016	Tribunalul București	Fond - insolventa	Termen: 12.06.2025	21.725.537,41 lei
16	Sittner Trans SRL	creditor	408/115/2020	Tribunalul Caras Severin	Fond - insolventa	Termen: 03.04.2025	25.785,83 lei
17	Romelectro	creditor	909/3/2022	Tribunalul București	Fond - insolventa	Termen: 01.04.2025	7.614.990,56 lei
18	Prodmecc	creditor	2628/115/2023	Tribunalul Caras Severin	Fond - insolventa	Termen: 13.03.2025	3283,21 lei
19	AAAS, Evergent	Tert poprit	5518/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 11.03.2025	2.007.940,41 lei
20	AAAS, Evergent	Tert poprit	5992/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	2.080.576,55 lei
21	AAAS, Evergent	Tert poprit	6031/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	2.890.350,61 lei

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

22	AAAS, Evergent	Tert poprit	6593/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	8.425.301,96 lei
23	AAAS, Evergent	Tert poprit	6835/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 13.03.2025	1.844.878,13 lei
24	AAAS, Evergent	Tert poprit	6836/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 26.03.2025	1.798.679,58 lei
25	AAAS, Evergent	Tert poprit	6864/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	1.715.266,89 lei
26	AAAS, Evergent	Tert poprit	7390/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 05.03.2025	1.569.194,14 lei
27	AAAS, Evergent	Tert poprit	7766/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 28.03.2025	439.897,10 lei
28	AAAS, Evergent	Tert poprit	7770/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 11.04.2025	2.364.339,18 lei
29	AAAS, Evergent	Tert poprit	7771/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 14.03.2025	1.671.618,43 lei
30	AAAS, Evergent	Tert poprit	7772/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	460.377 lei
31	AAAS, Evergent	Tert poprit	9259/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	51.533,58 lei
32	AAAS, Evergent	Tert poprit	9361/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	2.962.201,63 lei
33	AAAS, Evergent	Tert poprit	10757/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	1.230.220,35 lei
34	AAAS, Evergent	Tert poprit	5519/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 26.03.2025	1.676.329 lei
35	AAAS, Evergent	Tert poprit	5520/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	2.159.333,17 lei
36	AAAS, Evergent	Tert poprit	6861/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	734.667,71 lei
37	AAAS, Evergent	Tert poprit	10543/299/2024	Tribunalul București	Apel	Termen: 14.03.2025	532.329,42 lei
38	AAAS, Evergent	Tert poprit	10865/299/2024	Tribunalul București	Apel	Nu are termen stabilit	184.405,80 lei
39	AAAS, Evergent	Tert poprit	35178/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 13.03.2025	659.407,96 lei
40	AAAS, Evergent	Tert poprit	35872/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 11.03.2025	18.813,59 lei
41	AAAS, Evergent	Tert poprit	36358/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	1358,50 lei
42	AAAS, Evergent	Tert poprit	36360/299/2024	Jud. Sector 1	Fond	Termen: 09.04.2025	2.111.149,97 lei
43	AAAS, Excelsior Fluss Grup	Tert poprit	36361/300/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	495.666,94 lei
44	AAAS, Excelsior Fluss Grup	Tert poprit	36362/300/2024	Jud. Sector 1	Fond	Nu are termen stabilit	3.417,73 lei

b) Impozitarea și prețurile de transfer

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Exercițiile fiscale rămân deschise pentru verificări 5 ani.

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

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

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

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

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

c) Contingențe legate de mediu și alte contingențe

Activitatea Companiei este reglementată prin:

- Obligațiile de mediu ce revin UCM Reșița la încetarea activității pe Platforma Industrială ABC, nr. 8326/AAA/01.10.2024, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș – Severin,
- Obligațiile de mediu ce revin UCM Reșița la încetarea activității pe Platforma Industrială Călnicel, nr. 8327/AAA/01.10.2024, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Caraș – Severin,
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 63/S.G.A. – CS, din 09.12.2024, valabilă până la 09.12.2027, emisă pentru Platforma Industrială ABC, de Sistemul de Gospodărire al Apelor Caraș – Severin.

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

16. Managementul riscului financiar

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

(i) Riscul valutar

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

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

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

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

(ii) Riscul de credit (rate, dobânzi)

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

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

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

(iii) Riscul de lichiditate

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

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

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

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

(iv) Riscul de piață și mediu economic

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

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

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

Schimbările potențiale, care ar putea afecta condițiile interne din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra activităților clienților *Societății* și implicit asupra poziției financiare, a rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale acesteia, nu au putut fi luate

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

însă în calcul la întocmirea situațiilor financiare decât în limitele posibile de predictibilitate.

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

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

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

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

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

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

17. Continuitatea activității

Evenimentele și condițiile cu impact semnificativ asupra continuității activității

Ca urmare a confirmării Planului de reorganizare de către judecătorul sindic prin decizia 351/01.02.2022, SC UCM Reșița SA și-a continuat activitatea în anul 2024 conform statutului de societate aflată în reorganizare, sub conducerea Administratorului Judiciar Consorțiul EURO INSOL SPRL și VF Insolvență SPRL.

Fără îndoială evenimentul cu impact semnificativ asupra continuării activității îl constituie încheierea, în primul trimestru al anului, a Contractului de vânzare –cumpărare a Afacerii, între UCM Reșița și Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL (UCMH), autentificat sub nr. 210 din 11.03.2024.

Prin acest contract *Societatea* a transferat către UCMH, în schimbul prețului de 67.879.000 RON, Afacerea aferentă Platformei Industriale ABC și Platformei Industriale Călnicel, anume activitatea economică constând în fabricarea și comercializarea de hidroagregate și echipamente auxiliare, precum și prestarea serviciilor de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în acest domeniu, inclusiv activele cuprinse în Perimetrul Tranzacției.

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

După transferul către UCMH a activității de bază, a întregului personal, a know-how-ului aferente proiectării și producerii de echipamente hidroenergetice, a autorizărilor și licențierilor necesare desfășurării acestui tip de activitate, *Societatea* rămasă fără personal, nu a reușit să desfășoare, conform Planului de reorganizare, niciun fel de activitate în hala albastră și SME2, denumite în Plan “New UCMR”, astfel că a făcut demersuri în vederea vânzării acestor active, așa cum este prevăzut în Planul de reorganizare.

Pentru desfășurarea operațiilor curente referitoare la gestionarea, administrarea și conservarea activelor rămase în patrimoniul UCM Reșița, pentru conformarea cu obligațiile legale de raportare, de protecția mediului, dar și de eliberare adevărîte foștilor angajați potrivit legislației muncii, a angajat personal, pe durată determinată, în regim part-time cu program de maxim 2 ore/zi.

Un alt eveniment care pune serios sub semnul îndoielii continuarea activității Societății îl constituie finalizarea perioadei 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.

18. Evenimente ulterioare

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 industrial, 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-financiara pentru prestarea serviciilor arhivistice pentru documentele aflate în arhiva societății debitoare care prezintă urme de contaminare biologică

UAF
[Signature]

s.c. U.C.M. Reșița s.a.

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

Situații Financiare Individuale la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

(mucegai), respectiv documentele indicate de Arhivele Nationale, existente în CAMERELE 1, 2 și 3 (clădire administrativ), cu mențiunea că acestea vor fi preluate separat, împreună cu fișetele/dulapurile existente, spre a fi decontaminate, inventariate și ulterior pastrate/conservate fără alte costuri suplimentare pentru operațiunea de decontaminare, pentru prețul de 143.760 Euro plus TVA, platibil din averea debitoare.

- b) oferta tehnico-financiară pentru prestarea serviciilor arhivistice pentru restul documentelor aflate în arhiva societății debitoare și prezentate cu ocazia vizitei pe teren, care se găsesc depozitate în mai multe locații din incinta U.C.M. Reșița, pentru prețul de 98.936 Euro plus TVA, platibil din averea debitoare. Conform negocierilor purtate, în situația în care se vor prelua documentele menționate la ambele puncte se va acorda un discount de 11% din valoarea totală finală rezultată,

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

Administrator Judiciar:
Consortiul EURO INSOL SPRL și
VF Insolvență SPRL

Director General:
Cosmin URSONIU

Director economic:
Nicoleta Liliana IONETE



[Signature]
[Signature]