

CIECH SODA ROMANIA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 – 10
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	11 – 12
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	13 – 14
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	15 – 45
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 6

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31-dec-19	31-dec-20
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit/Pierdere înainte de impozitarea	(41.604.051)	(35.631.374)
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale si corporale	36.646.453	20.753.363
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	(4.057.462)	14.187.889
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe prin reevaluare	42.862.238	(14.753.822)
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor pentru activele circulante	1.576.058	532.865
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	(178.866)
Venituri din subvenții	-	(189.126)
Cheltuieli cu dobânzile	-	29.822
Venituri din dobânzi	(285)	(198)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	47.701.166	(26.668.719)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(9.835.610)	31.736.062
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	2.812.668	70.415
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	7.413.438	4.470.348
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(49.103.920)	(1.879.329)
Creșteri/(Descreșteri) de venituri in avans	(65.049)	-
Dobânzi plătite	-	(20.847)
Impozit pe profit plătit	(8.342.039)	-
Numerar net din activități de exploatare	(9.419.346)	7.707.930
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Incasari din subventii pentru investitii	873.700	-
Dobanzi incasate	285	198
Plati catre furnizorii de imobilizari	(11.649.724)	(5.478.848)
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(10.775.739)	(5.478.650)

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31-dec-19	31-dec-20
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	-	-
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(20.195.085)	2.229.280
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	24.383.380	4.188.295
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	4.188.295	6.417.575

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 20 octombrie 2021, de catre:

DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: MARACINE ADRIANA
Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Simbol cont	Sold la 01.01.2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
			Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
Capital subscris	1012.0.01	525.084.701	-	-	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	75.111.442	13.918.725	-	49.967.717	12.593.547	39.062.450
Rezerve legale	1061.0.01	12.480.333	-	-	-	-	12.480.333
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-	-	-	-	363.758
Actiuni proprii	1091.0.01	16.106	-	-	-	-	16.106
Rezultatul reportat	Sold D 1171.0.01	490.911.908	-	-	23.927.938	-	466.983.970
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai puțin IAS 29	Sold D 1172.0.01	3.653.624	-	-	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold D 1173.0.01	2.316.597	-	-	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D 1174.0.01	1.731.093	-	-	-	-	1.731.093
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	Sold C 1175.0.01	177.855.589	12.593.547	12.593.547	-	-	190.449.136
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 1210.0.01	24.540.260	-	-	24.540.260	-	-
	Sold D 1210.0.01	-	41.604.051	-	-	-	41.604.051
Repartizarea profitului	1290.0.01	1.581.278	-	-	1.581.278	-	-
Total capitaluri proprii		315.225.477	(15.091.779)	12.593.547	48.998.761	12.593.547	251.134.937

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 20 octombrie 2021, de catre:

DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: MARACINE ADRIANA
Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	sold la 31 decembrie 2019	Cresteri		Reduceri		sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	525.084.701	-	-	325.840.199	325.840.199	199.244.502
Rezerve din reevaluare	39.062.451	37.072.565	-	14.399.615	9.892.177	61.735.403
Rezerve legale	12.480.333	-	-	-	-	12.480.333
Alte rezerve	363.758	-	-	-	-	363.758
Actiuni proprii	(16.106)	-	-	-	-	(16.106)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(284.236.148)	(41.604.051)	(41.604.051)	(337.581.475)	(335.732.376)	11.741.274
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(41.604.051)	(35.631.375)	-	(41.604.051)	(41.604.051)	(35.631.374)
TOTAL	251.134.938	(40.162.861)	(41.604.051)	(38.945.712)	(41.604.051)	249.917.790

O primă modificare a capitalurilor constă în reducerea capitalului social, în vederea acoperii pierderilor cumulate, cu suma de 325.840.199.00 lei prin reducerea numărului de acțiuni din patrimoniul fiecărui acționar, proporțional cu cota de participare la capitalul social înregistrată la data de referință.

Totodată pentru acoperirea pierderilor cumulate s-a utilizat și valoarea care a fost înregistrată în contul de "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

La sfârșitul anului 2020 societatea a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe ceea ce a dus la o creștere a rezervelor din reevaluare cu suma de 32.565.128 lei (adică 37.072.565 lei creștere și 4.507.437 lei scădere). De asemenea, Societatea a descărcat din rezerve de reevaluare suma de 9.892.177 RON în rezultatul reportat conform politicii de amortizare a rezervei de reevaluare lunară.

O altă modificare a capitalurilor constă în înregistrarea pe contul de rezultat reportat a sumei de 1.849.099 lei, suma ce reprezintă anularea, de către instanță, a unor costuri cu TVA aferentă depășirii normei de consum, considerată nedeductibilă de către Inspectorii ANAF.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 20 octombrie 2021, de către:

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unității

Intocmit,

Numele și prenumele: MARACINE ADRIANA
 Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

Denumirea: CIECH Soda România SA

Adresa sediului înregistrat: Loc. Rm Vâlcea, Str. Uzinei nr.2

Numărul de înmatriculare în Registrul Comerțului: J38/250/1991 și Codul de identificare fiscală: RO1467188.

Forma juridică - Societatea este persoană juridică română și este înființată ca societate pe acțiuni în conformitate cu legislația română aplicabilă și cu dispozițiile Actului Constitutiv.

CIECH Soda România SA (denumirea anterioară: Uzinele Sodice Govora) este localizată în partea de sud a României, în localitatea Govora. Fabrica românească este prima societate străină care a fost achiziționată de Grupul CIECH, în decembrie 2006.

Obiectul de activitate al societății este - Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza
Procesele de producție desfășurate pe amplasamentul Ciech Soda Romania SA sunt:

- fabricarea sodei calcinate ușoară și grea/procedeul monohidrat (light and dense)
- fabricarea silicatlui de sodiu solid și lichid

PRODUSE:

Soda calcinată, făcând parte din familia produselor anorganice, este o materie primă importantă pentru industria chimică, a sticlei, industria detergenților, oțelului, metalurgică neferoase.

Pentru obținerea sodei calcinate se utilizează procedeul amoniacal Solvay care folosește ca materii prime: sarea (NaCl) și calcarul (CaCO₃).

Silicatul de sodiu utilizat ca adeziv pentru industria cartoanelor/hârtiei, construcții, foraje, detergenți, tratarea apelor. Silicatul de sodiu se obține prin topirea amestecului de soda calcinată și nisip.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2019 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile următoarelor directive:

- a) Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L, nr. 182 din data de 29 iunie 2013;

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

- b) Directiva 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 22 octombrie 2014 de modificare a Directivei 2013/34/UE în ceea ce privește prezentarea de informații nefinanciare și de informații privind diversitatea de către anumite întreprinderi și grupuri mari, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L, nr. 330 din data de 15 noiembrie 2014”.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

5) Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

In situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

In cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în Lei („RON”). Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Conversii valutare

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2020 au fost de 1 EUR = 4.8694 RON, iar 1 USD = 3.9660 RON. Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2019 au fost de 1 EUR = 4.7793 RON, iar 1 USD = 4.2608 RON.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Societatea și-a redus semnificativ activitatea începând cu septembrie 2019 ca urmare a denunțării unilaterale a contractului de furnizare de abur industrial de către furnizorul său unic. Ca urmare Societatea a oprit producția sodei calcinate și continuă să activeze la o capacitate semnificativ redusă.

La 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat o pierdere în anul curent în valoare de 35.631.374 lei și un câștig cumulativ în valoare de 11.741.274 lei în exercițiile financiare anterioare. La 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat capitaluri proprii pozitive în valoare de 249.917.790 lei, iar activele curente depășesc datoriile curente cu suma de 21.959.649 lei. Capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de continuarea sprijinului financiar din partea acționarilor și creditorilor acesteia. Acționarii Societății confirmă că vor acorda în continuare sprijinul financiar necesar Societății pentru ca aceasta să-și continue activitatea și să-și îndeplinească obligațiile pe măsură ce și la momentul la care, devin scadente, pe o perioadă de douăsprezece luni de la data bilanțului, și că dispun de suficiente resurse financiare în acest sens. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de licențe pentru instalațiile de producție.

C Imobilizări corporale

(1) Evaluare

O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern ("HG") 945/1990, 2665/1992, 500/1994 și 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

La 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000 conform căreia costul istoric (sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale) și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 - 2005 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață.

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2016, reevaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Surplusul din reevaluare este recunoscut în Rezerva de Reevaluare, respectiv contul 105 "Rezerve din reevaluare". Evidențierea rezervelor din reevaluare este efectuată pe fiecare imobilizare corporală în parte și pe fiecare operațiune de reevaluare care a avut loc.

Până în 2015 inclusiv, Societatea a transferat câștigul realizat cu privire la rezervele din reevaluare în capitalul propriu la momentul în care a avut loc scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Societatea a decis la sfârșitul anului 2015 schimbarea politicii contabile cu privire la capitalizarea surplusului din reevaluare, alegând ca și politică de realizare a acestui câștig pe măsură ce activul este folosit de societate.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

C Imobilizări corporale (continuare)

(1) Evaluare (continuare)

Inspecțiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componentă a elementului de imobilizări corporale dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere ca activ și dacă sunt semnificative (cum ar fi la avioane, nave maritime și fluviale, echipamente complexe). În acest caz, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt înregistrate ca imobilizări corporale atunci când se preconizează că se vor utiliza pe parcursul unei perioade mai mari de un an. Alte piese de schimb și echipamente de service sunt contabilizate ca stocuri și recunoscute în profit sau pierdere atunci când sunt consumate.

(2) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(3) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul sau valoarea reevaluată, după caz, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Societatea calculează amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață rămase stabilite de evaluator în raportul de evaluare. Amortizarea fiscală este calculată pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

Duratele economice (utile) de amortizare (în ani) folosite pentru imobilizările corporale utilizate de Societate se prezintă astfel:

– clădiri	40 - 60 ani
– echipamente tehnologice și instalații tehnice	12 - 18 ani
– aparate și instalații de măsurare, control și reglare	8 - 12 ani
– mijloace de transport	4 - 6 ani
– mijloace de transport (trenuri și locomotive)	12 - 18 ani
– birotică	2 - 4 ani
– mobilier, aparatură birotică	8 - 12 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

(4) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

E Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurile de producție.

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricarea acestora.

Elementele de natura stocurilor sunt evaluate în bilanț la cost istoric ori la valoarea cea mai mică între valoarea realizabilă netă și costul istoric, iar pentru descărcarea din gestiune este utilizată metoda primul intrat - primul ieșit (FIFO).

Valoarea stocurilor este prezentată după deducerea ajustărilor pentru depreciere.

Pentru piesele de schimb nu se efectuează ajustări în funcție de vechime, ci numai în cazul în care s-a depășit durata de viață utilă.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

F Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute în bilanț la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există incertitudinea încasării creanțelor la scadența inițială agreată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

G Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci fiind înregistrate la cost.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eşalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

I Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

La fiecare sfârșit de lună toate datoriile în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

J Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării.

Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

K Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe, sau este cert că vor exista, dar sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

K Provizioane (continuare)

Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Provizioanele sunt revizuite trimestrial și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a conducerii în această privință.

L Contribuții și beneficii pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților la pensionare o indemnizație în suma de 5.000 lei net și un cadou în suma netă de 550 lei.

Cuantumul provizionului înregistrat în legătură cu aceste sume a fost determinat de către specialiști în domeniu.

M Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade.

N Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

N Capital social (continuare)

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

O Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

P Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile.

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Contabilitatea veniturilor se ține pe tipuri de venituri, după natura lor, astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind:

- venituri din vânzarea de produse finite;
- venituri din vânzarea prestării servicii;
- venituri din chirii;
- venituri aferente costului de producție;
- venituri din producția de imobilizări;
- alte venituri din exploatarea curentă.

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea de produse finite se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți.

În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți –facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Q Recunoașterea veniturilor (continuare)

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

R Cheltuieli

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe tipuri de cheltuieli, după natura lor astfel:

- a) Cheltuieli de exploatare care cuprind:
- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
 - cheltuieli cu serviciile executate de terți, chirii, redevențe;
 - cheltuieli cu personalul;
 - alte cheltuieli de exploatare.
- b) Cheltuieli financiare

S Impozite și taxe

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

T Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează astfel:

Erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a acestora.

Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

ACTIVE IMOBILIZATE – COST

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2020	CRESTERI			REDUCERI			Sold la 31 decembrie 2020	
				Total cresteri- din care	achizitii si transferuri	reevaluare	Total reduceri- din care	reducere valoare din reevaluare	anulare amortizare la reevaluare		cedari, transferuri si alte reduceri
I Imobilizari necorporale											
1	Licente	2050	1.007.894	0	0		0			0	1.007.894
2	Alte imobilizari necorporale	2080	776	0	0		0			0	776
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0			0			0	0
4	Total (1+2+3)		1.008.670	0	0	0	0	0	0	0	1.008.670
II IMOBILIZ. CORPORALE											
5	Terenuri	211	12.753.656	2.959.214		2.959.214	225.716	225.716			15.487.154
6	Constructii	212	26.247.239	36.412.595	259.558	36.153.037	5.458.212	916.509	4.541.703	0	57.201.622
7	Echipamente tehnologice	2131	71.625.694	12.321.829	204.523	12.117.306	20.592.328	6.175.301	14.167.007	250.020	63.355.195
8	Aparte si instalatii de masura	2132	1.045.031	123.894	2.938	120.956	120.956	0	120.956	0	1.047.969
9	Mijloace de transport	2133	4.468.502	3.445.282	0	3.445.282	1.792.481	169.843	1.622.638	0	6.121.303
10	Mobilier, aparatura birotica	214	78.580	33.353	22.829	10.524	10.524	0	10.524	0	101.409
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	31.021.621	5.679.991	5.679.991		5.847.587			5.847.587	30.854.025
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	164.263	0	0		78.315			78.315	85.948
13	Total (5-12)		147.404.586	60.976.158	6.169.839	54.806.319	34.126.119	7.487.369	20.462.828	6.175.922	174.254.625
III IMOBILIZARI FINANCIARE											
14	Alte creante imobilizate	267	0	0			0			0	0
15	Total (14)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active imobilizate total (4+13+15)			148.413.256	60.976.158	6.169.839	54.806.319	34.126.119	7.487.369	20.462.828	6.175.922	175.263.295

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2020	CRESTERI			REDUCERI				Sold la 31 decembrie 2020
				Total ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari - provizioane	Total reduceri sau reluari	Reduceri sau reluari in cursul anului	Anulare amortizare la reevaluare	Ajustari - provizioane	
I Imobilizari necorporale											
1	Licente	205	1.007.894	40.514	40.514	0	121.148	0	0	121.148	927.260
2	Alte imobilizari necorporale	208	776	0	0		0	0	0		776
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0	0		0	0	0		0
4	Total (1+2+3)		1.008.670	40.514	40.514	0	121.148	0	0	121.148	928.036
II IMOBILIZ. CORPORALE											
5	Terenuri	211	0	0		0	0				0
6	Constructii	2120	951.062	7.893.660	4.541.703	3.351.957	4.711.855		4.541.703	170.152	4.132.867
7	Echipamente tehnologice	2131	581.438	14.417.027	14.417.027	0	14.682.313	250.020	14.167.007	265.286	316.152
8	Aparte si instalatii de masura	2132	3.615	121.759	120.956	803	121.759	0	120.956	803	3.615
9	Mijloace de transport	2133	72.981	1.625.509	1.622.638	2.871	1.648.617	0	1.622.638	25.979	49.873
10	Mobilier, aparatura birotica	2140	0	10.524	10.524	0	10.524	0	10.524	0	0,00
11	Imobilizari corporale in curs de Avansuri pentru imobilizari	231	0	11.415.627		11.415.627	0			0	11.415.627
12	corporale	4093	0	0			0				0
13	Total (5-12)		1.609.096	35.484.106	20.712.848	14.771.258	21.175.068	250.020	20.462.828	462.220	15.918.134
III IMOBILIZARI FINANCIARE											
14	Alte creante imobilizate	267	0	0			0				0
15	Total (14)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active imobilizate total (4+13+15)			2.617.766	35.524.620	20.753.362	14.771.258	21.296.216	250.020	20.462.828	583.368	16.846.170

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

VALOAREA NETA

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
I Imobilizari necorporale				
1	Licente	205	0	80.634
2	Alte imobilizari necorporale	208	0	0
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0
4	Total (1+2+3)		0	80.634
II IMOBILIZ. CORPORALE				
5	Terenuri	211	12.753.656	15.487.154
6	Constructii	212	25.296.177	53.068.755
7	Echipamente tehnologice	2131	71.044.256	63.039.043
8	Aparte si instalatii de masura	2132	1.041.416	1.044.354
9	Mijloace de transport	2133	4.395.521	6.071.430
10	Mobilier, aparatura birotica	214	78.580	101.409
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	31.021.621	19.438.398
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	164.263	85.948
13	Total (5-12)		145.795.490	158.336.491
III IMOBILIZARI FINANCIARE				
14	Alte creante imobilizate	267	0	0
15	Total (14)		0	0
Active imobilizate total (4+13+15)			145.795.490	158.417.125

3.1. Imobilizări necorporale

La data de 31 decembrie 2020 societatea are înregistrate imobilizări necorporale în sumă brută de 1.008.670 lei, repartizată pe conturi astfel:

- în contul 205 (licențe) în sumă brută de 1.007.894 lei;
- în contul 208 (alte imobilizări) în sumă brută de 776 lei;

La 31 decembrie 2020 amortizarea totală a imobilizărilor necorporale este de 928.036 lei compusa din:

- amortizare pentru licențe 927.260 lei;
- amortizare pentru alte imobilizări 776 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2020 este de 80.634 lei.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2. Imobilizări corporale

În cursul anului 2020 societatea a optat pentru reevaluarea tuturor activelor de către firma ASEVAL SRL RM VALCEA.

În urma reevaluării:

- *Terenurile* au înregistrat creșteri în suma de 2.959.214 lei suma din care suma de 2.910.202 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 49.012 lei a fost înregistrată în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale", și scăderi în sumă de 225.716 lei din care suma de 150.517 lei a fost suportată din reerva de reevaluare (contul 105), iar suma de 75.199 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale".
- *Construcțiile* au înregistrat creșteri în sumă de 36.153.037 lei din care suma de 25.383.437 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 10.769.600 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 916.509 lei din care suma de 851.825 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105), iar suma de 64.684 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- *Echipamentele tehnologice* au înregistrat creșteri în sumă de 12.117.306 lei din care suma de 6.400.273 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 5.717.033 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 6.175.301 lei din care suma de 3.354.540 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105), iar suma de 2.820.761 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- *Aparate și instalații de măsură* - au înregistrat creșteri în sumă de 120.956 lei din care suma de 102.784 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 18.172 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- *Mijloace de transport* - au înregistrat creșteri în sumă de 3.445.282 lei din care suma de 2.273.653 lei, a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 1.171.629 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 169.843 lei din care suma de 150.556 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 19.287 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- *Mobiler, aparatura de birou* - au înregistrat creșteri în sumă de 10.524 lei, din care suma de 2.216 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 8.308 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale";

Reevaluarea a fost înregistrată în evidențele contabile la 31 decembrie 2020.

Ca urmare a acestei reevaluări s-a înregistrat în contul de profit și pierdere o cheltuială în valoare de 2.904.733 lei și un venit în valoare de 17.684.742 lei.

Ca urmare a reevaluării au fost modificări și în contul de 2913 Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale astfel înregistrându-se un venit în sumă de 95.340 lei și o cheltuială în sumă de 3.355.631 lei.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Imobilizări corporale în curs de execuție

În anul 2020, imobilizările corporale în curs de execuție au înregistrat o creștere de 5.685.965 lei și o scădere de 5.847.587 lei.

Investitiile efectuate in anul 2020 au fost reprezentate in cea mai mare din modernizări ale mijloacelor fixe existente si anume: consolidare cadiri, modernizare turbina compresor Monika 4.

Tot in anul 2020 s-a început obiectivul de investitii care constă în construirea unei centrale pe gaze în cogenerare. Investiția este în două etape, și presupune instalarea, a două instalații de cogenerare în ciclul combinat, cu o putere electrică instalată totală de 230 MW și cu 200 MW instalați termici, sub formă de abur industrial.

Scăderea în sumă de 5.847.587 lei a fost reprezentată de în cea mai mare parte de vânzarea unei părți din obiectivul de investiții Coloana de carbonatare nr.9 și totodată si de punerea în funcțiune a mijlocului fix "Centrala termica pentru cladirea ATM" și a capitalizării privind modernizarea mijlocului fix "INSTALATIE DE DIZOLVARE Silicat de sodiu linia 1".

Ca urmare a reevaluării, imobilizările corporale în curs de execuție au înregistrat o depreciere în valoare de 11.415.627 lei sumă care a fost înregistrată în contul de cheltuieli 6813 în corespondență cu contul 2931.

3.4 Rezerva din reevaluare

Până în 2015 inclusiv, Societatea a transferat rezervele din reevaluare în rezultatul reportat la momentul în care a avut loc scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Societatea a decis la sfârșitul anului 2015 schimbarea politicii contabile cu privire la transferul surplusului din reevaluare în rezultatul reportat, alegând ca și politică de realizare a acestui câștig pe măsură ce activul este utilizat de Societate.

În cursul anului 2020 s-a transferat rezerva din reevaluare din cont 105 "Rezerve din reevaluare" in cont 1175 "Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare", ca urmare a amortizarii rezervei, suma de 9.892.177 lei. Aceasta a mai suportat modificari si ca urmare a actiunii de reevaluare a mijloacelor fixe.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

Situația contului 105 - Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2020:

Cont active	Sold initial 01.01.2020	Creșteri de la reevaluare	Crșteri din transferuri între conturi	Scăderi în cursul anului			Sold final 31-12-2020
				de la reevaluare	transfer concomitent cu amortizarea	transferuri între conturi	
211	8.337.121	2.910.202		150.517			11.096.806
212	13.693.553	25.383.437		851.825	3.692.265		34.532.900
2131	13.843.300	6.400.273		3.354.540	4.826.622		12.062.411
2132	4.157	102.784		0	800		106.141
2133	3.184.253	2.273.653		150.556	1.372.426		3.934.924
214	66	2.216		0	61		2.221
	39.062.450	37.072.565	0	4.507.438	9.892.174	0	61.735.403

Situația contului 105 - Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2019:

Denumirea elementului	Sold initial 01-01-2019	Creșteri în cursul anului			Scăderi în cursul anului			Sold final 31-12-2019
		de la reevaluare	transferuri între conturi	de la reevaluare	Altele	transfer concomitent cu amortizarea	transferuri între conturi	
Terenuri	11.683.298	71.745	-	3.417.922	-	-	-	8.337.121
Construcții	45.577.914	3.641.608	235.233	31.247.831	-	4.513.371	-	13.693.553
Echipeamente tehnologice	16.277.610	7.483.296	-	2.317.760	23.730	7.343.440	232.676	13.843.300
Aparate și instalații de măsură	69.745	3.414	-	6.620	-	62.378	4	4.157
Mijloace de transport	1.494.252	2.718.637	-	380.967	-	647.657	12	3.184.253
Mobilier, aparatura birotică	8.623	25	-	3.070	-	2.971	2.541	66
	75.111.442	13.918.725	235.233	37.374.170	23.730	12.569.817	235.233	39.062.450

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Materii prime si materiale	17.635.036	17.276.856
Materii prime si materiale aflate la terti	19.092	19.092
Diferente de pret la materii prime si materiale	11.407.902	11.009.052
Produse in curs de executie	91.932	78.721
Produse finite	1.973.280	63.429
Produse finite aflate la terti	136.225	609
Avansuri pentru stocuri	259.696	279.942
Diferente de pret la produse	1.648.458	131.128
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(8.555.955)	(8.713.511)
Total	24.615.666	20.145.319

La data bilanțului stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite sau cu mișcare lentă. Vechimea acestora se analizează anual.

Chiar dacă o parte a producției s-a fost întreruptă stocurile de materii prime se pastrează pentru perioada când se va reporni activitatea. Cea mai mare parte a materiilor prime o constituie calcarul, care este o materie primă care nu se deriorează în timp și care poate fi păstrată pe o perioadă mai îndelungată.

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	10.649	10.649	-
Cienti si conturi asimilate	1.028.026	1.028.026	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(542.493)	(542.493)	-
TVA neexigibila	147.526	147.526	-
TVA de recuperat	34.304	34.304	-
Alte creante fata de bugetul statului	1.982.844	1.982.844	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	102.045.144	102.045.144	-
Debitori diversi si alte creante	56.340	56.340	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	56.340	56.340	-
Total	104.706.059	104.076.059	-

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	10.649	10.649	-
Cienti si conturi asimilate	35.508.523	35.508.523	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(917.952)	(917.952)	-
TVA neexigibila	47.857	47.857	-
TVA de recuperat	1.959.661	1.959.661	-
Alte creante fata de bugetul statului	255.465	255.465	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	37.954.799	37.954.799	-
Debitori diversi si alte creante	57.086	57.086	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	56.190	56.190	-
Total	74.819.897	74.819.897	-

In contul 2678.8.01 cuprins in linia "Clienti si conturi asimilate" – alte creante imobilizate - se regasesc tranzactiile efectuate de Ciech Soda Romania catre broker (PGE DM), pentru sustinerea pretului certificatelor EUA, respectiv returnarile efectuate de broker catre Ciech Soda Romania la data scaderii pretului certificatelor EUA, conform contractului futures incheiat. La data agreata pentru vanzarea certificatelor (22.03.2021) s-a incasat c/valoarea celor 367.000 certificate EUA, vandute la pretul stabilit prin contractul futures, respectiv 6.968.660 € (incasati in 25.03.2021) si a fost restituita garantia constituita 11.027.312,46 €:

26.03.2021	11.001.154,00 €
12.04.2021	26.158,46 €

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	4.076.872	3.251.429
Conturi la banci in valuta	96.934	3.161.034
Numerar in casa	12.059	5.082
Alte valori	2.430	30
Total	4.188.295	6.417.575

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli in avans	160.087	158.168	1.919
Total	160.087	158.168	1.919

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. CHELTUIELI IN AVANS (continuare)

	De reluat		
	Sold la		
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2020		
Cheltuieli in avans	89.672	89.672	-
Total	89.672	89.672	-

8. DATORII

	Termen de exigibilitate		
	Sold la		
	1 ianuarie	sub 1 an	peste 1 an
	2020		
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	1.737	1.737	-
Avansuri de la clienti	114.332	114.332	-
Furnizori	2.535.790	2.535.790	-
Furnizori facturi nesoosite	1.286.497	1.286.497	-
Datorii fata de personal	575.887	575.887	-
Impozite si taxe aferente salariilor	819.945	819.945	-
TVA de plata	71.745	71.745	-
Alte datorii fata de bugetul statului	4.066.460	4.066.460	-
Datorii fata de asociati	20.900	20.900	-
Creditori diversi	5.218	5.218	-
Alte datorii	1.009.755	777.508	232.247
Total	10.508.266	10.276.019	232.247

	Termen de exigibilitate		
	-Sold la		
	31 decembrie	sub 1 an	peste 1 an
	2020		
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	203.764	203.764	-
Sume datorate institutiilor de credit	3.012	3.012	-
Avansuri de la clienti	124.343	124.343	-
Furnizori	2.026.819	2.026.819	-
Furnizori facturi nesoosite	128.917	128.917	-
Datorii fata de personal	158.829	158.829	-
Impozite si taxe aferente salariilor	224.676	224.676	-
TVA de plata	112.879	112.879	-
Alte datorii fata de bugetul statului	14.747	14.747	-
Datorii fata de asociati	20.900	20.900	-
Creditori diversi	4.883	4.883	-
Alte datorii	737.162	645.623	-
Total	3.760.931	3.669.391	-

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE

Nr. Crt.	Denumire provision	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			în cont	din cont	
0	1	3	4	5	6=3+4-5
1	Provizioane pentru litigii	329.563	1.985.843	88.649	2.226.757
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	695.280	-	512.703	182.577
3	Alte provizioane	15.102.286	573.457	13.377.220	2.298.523
Total		16.127.129	2.559.300	13.978.572	4.707.857

Provizioanele pentru litigii în sumă de 2.226.757 lei sunt constituite pentru litigii cu fosti salariați ai Ciech Soda Romania.

Alte provizioane în sumă totală de 2.298.523 lei la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 15.102.286 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru concediu de odihna neefectuat până la sfârșitul anului, în sumă de 349.349 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 71.575 lei;
- provizioane pentru plata salariilor compensatorii conform Programului de Plecări Voluntare adresat angajaților în suma de 1.463.204,00 lei;
- alte provizioane 414.395 lei.

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.690.519	1.497.679	192.840
Venituri înregistrate în avans	4.746	4.746	-
Total	1.695.265	1.502.425	192.840

	Sold la 31 decembrie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.498.265	1.334.226	164.039
Venituri înregistrate în avans	4.745	4.745	-
Total	1.503.010	1.338.971	164.039

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS (continuare)

Subventii pentru investitii

In anul 2018 CIECH SODA ROMANIA a semnat cu MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE - Autoritatea de Management POIM, contractual de finantare nr.190/10.07.2018 pentru finantarea proiectului "Sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice din cadrul Ciech Soda Romania". Proiectul are ca obiectiv reducerea consumului de energie electrică prin crearea unui instrument de cuantificare a potențialului de economisire.

Ciech Soda se angajează să implementeze proiectul, în conformitate cu prevederile cuprinse in contractul de finanțare și legislația europeană și națională aplicabile acestuia, iar Autoritatea de Management se angajează să platească finanțarea nerambursabilă.

In anul 2019 a fost finalizata investitia pentru care s-au obtinut fonduri, iar sumele investite au fost incasate conform proiectului de finantare.

11. CAPITAL SI REZERVE

CIECH SODA ROMANIA SA este o societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și varsat era la data de 01 ianuarie 2020 în valoare de 525.084.700,75 lei format din 2.100.338.803 acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 01 ianuarie 2020 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

Denumire acționar	Valoare acțiuni	Număr acțiuni	Procent
	<i>(lei)</i>		<i>(%)</i>
CIECH SPOLKA AKCYJNA (CIECH SA)	518.453.362	2.073.813.450	98,7371
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	247.084	988.338	0,0471
Persoane juridice	6.165.909	24.663.636	1,1743
Persoane fizice	218.344	873.379	0,0416
Total	525.084.701	2.100.338.803	100,00

În anul 2020, in vederea acoperii pierderilor cumulate, s-a procedat la reducerea capitalului social cu suma de 325.840.199,00 lei prin reducerei numarului de actiuni din patrimoniul fiecarui actionar, proportional cu cota de participare la capitalul social inregistrata la data de referinta. Numarul de actiuni a fost redus de la 2.100.338.803 actiuni la 796.978.007 actiuni.

Capitalul social, rezultat in urma reducerii, este de 199.244.501,75 lei divizat in 796.978.007 actiuni, fiecare avand o valoare nominala de 0,25 lei, in intragime subscrise sip latite de actionari.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

Denumire acționar	Valoare acțiuni (lei)	Număr acțiuni	Procent (%)
CIECH SPOLKA AKCYJNA (CIECH SA)	196.728.226	786.912.905	98,7371
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	93.756	375.026	0,0471
Persoane juridice	2.341.120	9.364.482	1,1750
Persoane fizice	81.398	325.594	0,0409
Total	199.244.502	796.978.007	100,00

12. CIFRA DE AFACERI

12.1 Cifra de afaceri pe tipuri de venituri

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din vânzarea produselor finite	333.679.591	11.545.616
Venituri din vânzarea semifabricatelor	82.259	-
Venituri din servicii prestate	63.068	145.052
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	381.385	246.266
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.891.469	1.191.191
Total	337.097.773	13.128.125

12.2 Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
- Europa – UE	3.405.442	70.714
Total extern	3.305.4432	70.714
Vânzări la intern	333.692.331	13.057.411
Total vânzări	337.097.773	13.128.125

12.3 Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

	Vânzări în 2019	Vânzări în 2020
Activitate		
Producție	333.761.850	11.545.616
Altele	3.335.923	1.582.509
Total vânzări	337.097.773	13.128.125

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere, salarii și colaboratori:

	2019	2020
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>
<i>Cheltuiala cu salariile, beneficiile și contribuția asiguratorie de muncă:</i>		
Comitetul de conducere	778.683	995.645
Colaboratori prestări servicii	16.000	-
TOTAL	794.683	995.645

b) Angajamentele cu privire la pensiile acordate foștilor membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

c) Avansurile și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

Nu au fost acordate credite sau avansuri banesti către membrii Consiliului de Administrație, sau conducerii.

d) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	2019	2020
Personal administrativ	37	32
Personal în producție	523	148
	560	180

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	2019	2020
Salarii și indemnizații	30.833.791	20.412.671
Cheltuieli cu asigurările sociale	845.395	533.384

Salariile de plată la sfârșitul perioade sunt:

	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	440.045	144.689

Societatea a oferit în cursul anului 2020, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 95.431 lei.

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajatilor conform contractului de muncă la data bilanțului în valoare de 182.577 lei.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.005.283	478.573
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile	1.561.020	691.381
Cheltuieli cu primele de asigurare	547.462	360.444
Cheltuieli cu pregătirea personalului	48.026	24.511
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	215.048	452.396
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	6.850	-
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	627.722	227.276
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	142.360	41.223
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	99.019	86.149
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	82.303	38.206
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți din care:	10.903.475	4.082.335
- Cheltuieli cu serviciile de curatenie	581.299	65.880
- Cheltuieli cu serviciile de audit	151.793	139.509
- Cheltuieli cu serviciile de consultanță	2.048.461	106.229
- Cheltuieli cu serviciile de traducere	124.525	82.780
- Procesare silicat solid în silicat lichid	-	248.805
- Cheltuieli cu serviciile sanitare	211.015	26.398
- Prestări servicii management	3.076.706	1.357.291
- Prestatii de paza	1.908.632	1.265.597
- Servicii de extragere soda din silozuri	-	153.252
- Cheltuieli cu evluarea mijloacelor fixe	39.000	44.000
Total	19.238.568	6.482.494

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

Societate a înregistrat pierdere contabilă, atât pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 cât și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

15.2. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Calcularea Impozitului pe profit		
Venituri exploatare	366.552.376	34.949.743
Cheltuieli exploatare	410.264.890	71.795.757
Profit / (Pierdere) din exploatare	(43.712.514)	(36.846.014)
Venituri financiare	3.323.965	2.090.752
Cheltuieli financiare	1.215.502	876.113
Profit / (Pierdere) financiară	2.108.463	(35.631.375)

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2. Impozitul pe profit (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Calcularea Impozitului pe profit		
Elemente similare veniturilor	12.593.547	34.635.303
Profit / (Pierdere) după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	(29.010.504)	(996.072)
Venituri neimpozabile	10.635.106	36.697.173
Cheltuieli nedeductibile	75.671.829	32.363.889
Total profit impozabil/ pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reprimirea pierderii	36.026.219	(5.329.356)
Pierdere fiscala din anii anteriori	-	-
Profit impozabil/Pierdere fiscală, de recuperat în anii următori	36.026.219	(5.329.356)
Impozit pe profit	5.764.195	-
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege din care:	20.000	-
Impozit pe profit anual	5.744.195	-

15.3. Parti legate si parti afiliate

15.3.1 Natura tranzacțiilor cu părțile legate

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Țara de origine	Sediu social
Ciech S.A.	societatea-mamă	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA POLSKA SA	alte părți legate	comerciale	Polonia	Inowroclaw
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH VITROSILICON S.A.	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG	alte părți legate	comerciale	Germania	Stassfurt

Cea mai mare parte a vânzărilor Societății se realizează în relație cu părți legate și cu alte societăți aflate sub control comun cu Societatea. De asemenea, cea mai mare parte a creanțelor sunt aferente acestor părți legate și societăți aflate sub control comun cu Societatea. Continuitatea activității Societății și performanța financiară a Societății sunt condiționate de menținerea în viitor a acestor relații.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.3.2 Informații cu privire la tranzacțiile cu părți legate

15.3.2.1 Vanzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate

	2019	2020
TOTAL din care:	336.450.993	17.015.700
- Ciech S.A.	2.402.333	-
- remunerare pentru garantie acordata	2.402.333	-
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	330.643.217	11.402.990
- produse finite	330.274.709	11.257.861
- chirii	240.511	144.685
- refacturări	112.867	443
- ambalaje	12.330	-
-alte venituri	2.800	-
Ciech Soda Polska SA	-	76.106
- Chirii	-	2.171
- refacturări	-	73.935
		-
CIECH VITROSILICON S.A.	3.405.443	-
- produse finite	3.405.443	-
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	-	5.536.604
- vanzare active	-	5.536.604

15.3.2.2 Achiziții de bunuri și servicii

	2019	2020
TOTAL din care:	4.895.117	2.508.208
- Ciech S.A.	1.817.306	1.019.458
- prestări servicii	1.081.798	658.950
- refacturări	735.380	27.621
- achiziție materiale si piese	128	1.147
- achizitie materie prima	-	331.740
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	3.077.811	1.357.292
- prestări servicii	3.076.743	1.357.292
- refacturări	1.068	-
CIECH Vitrosilicon SA	-	131.458
- servicii de asistenta tehnica	-	2.736
- achizitie materii prime	-	128.722

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.3.3 Sume datorate si de primit de la părțile legate

15.3.3.1 Creanțe de la părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
TOTAL din care:	102.045.144	37.954.799
Ciech S.A.	683.400	-
- produse finite	-	-
- remunerare pentru garantie acordata	683.400	-
- alte (refacturare costuri)	-	-
-Ciech SA Suc Rm Valcea	101.361.744	32.415.951
- produse finite	101.234.297	32.198.109
- chirii	108.696	214.367
- refacturări	16.237	3.475
- ambalaje	2.276	-
- alte	238	-
- Ciech Soda Polska	-	3221
- refacturări	-	3221
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	-	5.535.627
- vanzare active	-	5.535.627

15.3.3.2 Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
TOTAL din care:	1.737	203.764
- Ciech S.A.	1.737	89.190
- prestări servicii	1.737	89.190
-Ciech SA Suc Rm Valcea	-	114.574
- prestari servicii	-	114.574

15.3.3.3 Împrumuturi de la părți legate

În anul 2020 Ciech Soda Romania nu a avut imprumuturi de la parti legate.

15.4 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății pentru anul 2020 a fost asigurat de către DELOITTE AUDIT SRL BUCURESTI.

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2020, în conformitate cu ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost stabilite pe baza contractului încheiat între părți.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5 Litigii

În cursul anului 2020, societatea este implicată într-un număr de acțiuni în instanța rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Cea mai importantă acțiune este cea cu foștii salariați prin care aceștia solicită anularea deciziilor de concediere, reintegrarea pe posturile deținute anterior concedierii și plata unor despăgubiri egale cu contravaloarea drepturilor salariale pe care le-ar fi obținut dacă nu erau concediați. Aceste drepturi trebuie achitate de la data încetării contractului individual de muncă și până la data reîncadrării efective actualizate cu indicele de inflație. Pentru aceste drepturi se solicită și dobândă legală, calculată de la data scdenței fiecărui drept restant și până la data plății efective.

Conducerea societății analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu consilierii juridici, decide necesitatea creării unor provizioane pentru sumele implicate.

15.6 Impactul pandemiei coronavirus COVID-19 asupra activității Ciech Soda Romania S.A.

Izbucnirea pandemiei de coronavirus COVID-19, urmată de deciziile și recomandările autorităților de stat au avut impact asupra funcționării Ciech Soda Romania S.A, fără a perturba, însă, în mod semnificativ activitatea operațională Societății, care de 7 luni menține producția de soda calcinată în starea de Standby și continuă doar producția de silicat.

Societatea a pus în aplicare toate deciziile și recomandările autorităților și monitorizează situația în mod continuu, iar în luarea deciziilor manifestă grijă pentru sănătatea angajaților.

Conducerea estimează că efectele directe ale pandemiei vor avea un impact limitat asupra activității operaționale Societății. Societatea a luat măsuri pentru a asigura livrarea neîntreruptă a silicatului lichid către cel mai important client - Unilever Romania S.A. și continuitatea producției acestei societăți și aprovizionarea cu materii prime. Posibilele dificultăți logistice pot duce la costuri suplimentare, care la data publicării prezentelor situații financiare pot fi estimate drept nesemnificative.

Societatea a adoptat reguli mai stricte decât până acum în domeniul monitorizării creanțelor și acordării unor limite de credit contractanților (daca ar fi cazul).

15.7 Alte informatii

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protecția mediului înconjurător, care sunt incluse în liniile Alte cheltuieli externe (cu energie și apă), Cheltuieli privind prestațiile externe, Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, cheltuieli cu protecția mediului înconjurător.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMAȚII (continuare)

15.7 Alte informatii (continuare)

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferite de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

Societatea întocmește anual Dosarul Prețurilor de Transfer.

Angajamente si garanții

La 31.12.2020 în soldul contului 8021 - Giruri si garanții primite este în valoare de 618.916,20 lei, reprezentând garanție de bună execuție, emitentul biletului la ordin - IND-DOR GRUP COM SA.

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Legislația fiscală din România este într-o fază de consolidare, existând încă aspecte de clarificat (inclusiv la nivelul Uniunii Europene și de armonizat în consecința la nivel local). În acest sens, autoritățile fiscale pot avea interpretări diferite ale legislației în materie.

Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate, în deplină conformitate cu prevederile fiscale aplicabile.

Riscul de lichiditate

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care devin exigibile. Managementul monitorizează în permanență lichiditatea pentru ca societatea să nu se confrunte cu probleme în viitorul previzibil.

Riscul de credit

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri depozitate la instituțiile financiare. Dat fiind numărul mic de clienți ai Societății, riscul de credit este destul de limitat. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Riscul de piață

Economia românească este în proces de dezvoltare și există un grad de nesiguranță în ceea ce privește evoluția mediului politic și de afaceri. Datorită acestor motive nu este posibil să se estimeze ce modificări vor avea loc în România în aceste direcții și ce efecte vor avea acestea asupra poziției financiare, rezultatelor exploatarei și fluxurilor de trezorerie ale Societății. Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoarea justă și riscul de preț.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMAȚII (continuare)

15.7 Alte informatii (continuare)

Gestionarea riscurilor (continuare)

Riscul valutar și inflație

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în EUR și USD. Rata inflației și cursul de schimb RON/USD și RON/EUR pentru ultimii șase ani sunt prezentate în tabelul următor.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Cursul de schimb USD/RON	4,5245	4.3033	3.8915	4.0736	4.2608	3.9660
Cursul de schimb EUR/RON	4,1477	4.5411	4.6597	4.6639	4.7793	4.8694
Rata inflatiei %	-0,60	-1.55	1.3	4.6	3.8	2.6

Riscul ratei de dobândă la valoarea justă

Societatea nu are împrumuturi contractate.

Riscul de preț

Prețurile de cumpărare pentru mărfuri și materiale nu au fluctuat semnificativ.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Prin Hotărârea AGEA nr. 1/24.05.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social al Societății cu suma de 87.667.580,77 lei, de la valoarea de 199.244.501,75 lei, înregistrată la data adoptării hotărârii, la valoarea de 111.576.920,98 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunilor, de la valoarea de 0,25 lei/ acțiune la valoarea de 0,14 lei/acțiune, urmată de restituirea către acționari a unei cote-părți din aporturi, proporțional cu cota de participare la capitalul social al Societății - la Data de Referință pentru identificarea acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele hotărârii - și calculată egal pentru fiecare acțiune, în temeiul art. 207 alin. (2) litera b) din Legea societăților nr. 31/1990. Procedura de micșorare a capitalului social a fost finalizată în luna august 2021, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 1/17.08.2021 prin care a fost aprobată valoarea capitalului social al Societății CIECH Soda Romania S.A. la valoarea de 111.576.920,98 lei

Societatea nu a înregistrat evenimente ulterioare semnificative care să conducă la inflențarea rezultatului contabil, raportat la 31-12-2020.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 20 octombrie 2021, de către:

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele și prenumele: MARACINE ADRIANA
Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura