

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**  
**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**  
**PENTRUL ANUL ÎNCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2018**

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

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACȚIUNI**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**31 DECEMBRIE 2018**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8 - 9
Note la situațiile financiare	10 - 34

Județul Valcea  
 Entitatea Ciech Soda Romania SA  
 Adresa: localitatea Rm Valcea  
 str. Uzinei nr. 2  
 Telefon 0350730331, fax 0250733382  
 Număr în registrul comerțului J38/250/1991

Forma de proprietate Societate pe acțiuni  
 Activitatea preponderentă  
 (denumire clasă CAEN) Fabricarea altor  
produse chimice de baza  
 cod clasă CAEN 2013  
 Cod unic de înregistrare RO 1467188

**BILANȚ**

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		186.586	148.523
6. Avansuri	06		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>07</b>		<b>186.586</b>	<b>148.523</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții	08		81.732.439	89.894.090
2. Instalații tehnice și mașini	09		132.713.487	114.383.038
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		329.950	308.115
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12		28.555.741	23.425.564
9. Avansuri	16		<u>489.266</u>	<u>46.000</u>
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>		<b>243.820.883</b>	<b>228.056.807</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>244.007.469</b>	<b>228.205.330</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		24.780.185	27.353.856
2. Producția în curs de execuție	27		163.740	189.633
3. Produse finite și mărfuri	28		6.369.230	4.330.118
4. Avansuri	29		<u>101.046</u>	<u>155.498</u>
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>		<b>31.414.201</b>	<b>32.029.105</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale	31		462.426	274.388
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		85.005.904	87.572.698
4. Alte creanțe	34		<u>8.275.881</u>	<u>7.023.362</u>
<b>TOTAL</b>	<b>36</b>		<b>93.744.211</b>	<b>94.870.448</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	<b>40</b>		<b>4.961.712</b>	<b>24.383.380</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>41</b>		<b>130.120.124</b>	<b>151.282.933</b>

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**
**BILANȚ**
**(Cod 10)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
			(lei)	(lei)
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	42		<u>4.212.481</u>	<u>2.972.755</u>
1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		4.209.885	2.969.281
2 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	44		2.596	3.474
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		42.475	42.475
4. Datorii comerciale - furnizori	48		64.790.916	48.292.373
6. Sume datorate entităților din grup	50		3.074.683	112.694
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>14.868.222</u>	<u>12.753.316</u>
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>		<b>82.776.296</b>	<b>61.200.858</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE</b>	54		51.545.196	92.867.725
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	55		295.555.261	321.076.529
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63		<u>249.415</u>	<u>262.191</u>
<b>TOTAL</b>	<b>64</b>		<b>249.415</b>	<b>262.191</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		1.312.296	1.339.645
3. Alte provizioane	67		<u>3.266.823</u>	<u>2.509.269</u>
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>		<b>4.579.119</b>	<b>3.848.914</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>44.780</u>	<u>1.853.784</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		3.270	113.837

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**
**BILANȚ**
**(Cod 10)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2017</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2018</u> <u>(lei)</u>
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		41.560	1.739.947
2. Venituri înregistrate în avans – total, din care:	72		5.247	69.794
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		<u>5.247</u>	<u>69.794</u>
<b>TOTAL</b>	<b>79</b>		<b>50.027</b>	<b>1.923.578</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat	80	6	<u>525.084.701</u>	<u>525.084.701</u>
<b>TOTAL</b>	<b>85</b>		<b>525.084.701</b>	<b>525.084.701</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>				
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale	88		10.899.055	12.480.333
3. Alte rezerve	90		<u>363.758</u>	<u>363.758</u>
<b>TOTAL</b>	<b>91</b>		<b>11.262.813</b>	<b>12.844.091</b>
Acțiuni proprii	92		16.106	16.106
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) Sold D</b>				
	96		350.759.569	320.757.633
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR Sold C</b>				
	97		<u>15.609.660</u>	<u>24.540.260</u>
Repartizarea profitului	99		1.175.438	1.581.278
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>100</b>		<b>290.685.217</b>	<b>315.225.477</b>
<b>CAPITALURI – TOTAL</b>	<b>103</b>		<b><u>290.685.217</u></b>	<b><u>315.225.477</u></b>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 18-04-2019 de către:

**ADMINISTRATOR**

 Numele și prenumele **URBANOWSKI WITOLD**

Semnătura

Ștampila unității

Notele de la 1/1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

3 din 34

**ÎNTOCMIT,**

 Numele și prenumele **MARACINE ADRIANA**

 Calitatea **CONTABIL SEF**

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**(Cod 20)**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	8.3	<u>389.511.192</u>	<u>420.193.416</u>
Producția vândută	02		386.605.942	417.255.137
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		2.905.250	2.938.279
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție <u>Sold C</u>	07		2.659.731	164.260
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		6.891.367	6.652.181
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		-	34.137
7. Alte venituri din exploatare:	13		27.830.705	16.656.493
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		-	<u>110.567</u>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	16		<b>426.892.995</b>	<b>443.700.487</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		108.821.461	116.880.439
Alte cheltuieli materiale	18		15.594.432	17.374.254
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		173.846.188	176.977.182
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		1.957.336	1.697.609
Reduceri comerciale primite	21		6.481	13.721
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		32.544.871	35.723.323
a) Salarii și indemnizații	23		26.436.439	34.747.026
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		6.108.432	976.297
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25		57.242.940	38.352.872
a.1) Cheltuieli	26		59.539.020	40.058.074
a.2) Venituri	27		2.296.080	1.705.202
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		(1.140.710)	(614.513)
b.1) Cheltuieli	29		4.746.852	500.118
b.2) Venituri	30		5.887.562	1.114.631

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
**(Cod 20)**

	<u>Rând</u> <u>Nota</u>	<u>2017</u> <b>(lei)</b>	<u>2018</u> <b>(lei)</b>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>20.456.452</u>	<u>28.450.759</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	18.655.421	23.210.241
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	922.359	1.138.256
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	12.393	10.262
11.6 Alte cheltuieli	37	866.279	4.092.000
Ajustări privind provizioanele	39	(6.159.968)	(831.418)
- Cheltuieli	40	4.931.621	5.151.439
- Venituri	41	<u>11.091.589</u>	<u>5.982.857</u>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>403.156.521</b>	<b>413.996.786</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit	43	23.736.474	29.703.701
13. Venituri din dobânzi	47	90	219
15. Alte venituri financiare	50	<u>1.622.043</u>	<u>3.273.193</u>
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>52</b>	<b>1.622.132</b>	<b>3.273.412</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	202.906	84.003
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	202.906	84.003
Alte cheltuieli financiare	58	<u>1.646.937</u>	<u>1.267.540</u>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>1.849.843</b>	<b>1.351.543</b>

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**(Cod 20)**

	<u>Rând Nota</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	-	1.921.869
- Pierdere	61	227.711	
VENITURI TOTALE	62	428.515.127	446.973.899
CHELTUIELI TOTALE	63	405.006.364	415.348.329
18. PROFIT BRUT			
- Profit	64	23.508.763	31.625.570
19. IMPOZIT PE PROFIT	66	7.899.103	7.085.310
21. PROFITUL NET AL EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
- Profit	68	<u>15.609.660</u>	<u>24.540.260</u>

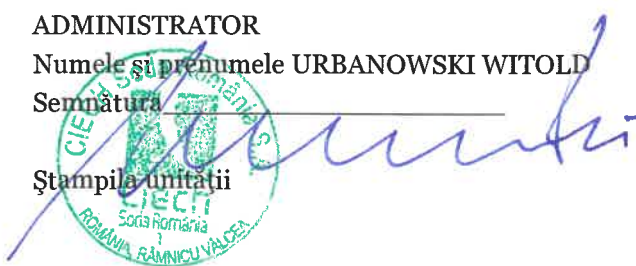
Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data 18-04-2019 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WTOLD

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele MARACINE ADRIANA

Calitatea CONTABIL SEF

Semnătura Maracine

Nr. de înregistrare în organismul profesional



CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>Nota</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	41.075.366	48.754.941
Dobânzi plătite		(215.235)	(90.833)
Impozit platit		<u>(5.947.470)</u>	<u>(8.170.820)</u>
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>		34.912.661	40.493.288
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(27.945.943)	(18.205.308)
Incasari din subventii pentru investitii		-	23.345
Încasări din dobânzi		<u>90</u>	<u>218</u>
<b>Numerar net din activități de investiții</b>		(27.945.853)	(18.181.745)
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>			
Incasari din majorarea capitalului social			
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		<u>(2.925.119)</u>	(2.889.875)
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>		(2.925.119)	(2.889.875)
<b>(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>		4.041.689	19.421.668
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>920.023</u>	<u>4.961.712</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>4.961.712</u>	<u>24.383.380,00</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WTOLD

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele MARACINE ADRIANA

Calitatea CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Simbol cont</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2018</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2018</u>
Capital subscris	1012.0.01	525.084.701	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	90.679.156	-	15.567.714	75.111.442
Rezerve legale	1061.0.01	10.899.055	1.581.278	-	12.480.333
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-	-	363.758
Actiuni proprii	1091.0.01	16.106	-	-	16.106
Rezultatul reportat	1171.0.01	505.346.130	-	14.434.222	490.911.908
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	1172.0.01	3.653.624	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	1173.0.01	2.316.597	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1174.0.01	1.731.093	-	-	1.731.093
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	1175.0.01	162.287.875	15.567.714	-	177.855.589
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1210.0.01	15.609.660	24.540.260	15.609.660	24.540.260
Repatrierea profitului	1210.0.01	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	1290.0.01	<u>1.175.438</u>	<u>1.581.278</u>	<u>1.175.438</u>	<u>1.581.278</u>
		<u>290.685.217</u>	<u>40.107.974</u>	<u>15.567.714</u>	<u>315.225.477</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele **URBANOWSKI WITOLD**

Semnătura 



Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele **MARACINE ADRIANA**

Calitatea **CONTABIL SEF**

Semnătura 

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Simbol cont	Sold la 1 ianuarie 2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Capital subscris	1012.0.01	525.084.701	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	117.954.853	-	27.275.696	90.679.156
Rezerve legale	1061.0.01	9.723.617	1.175.438	-	10.899.055
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-	-	363.758
Actiuni proprii	1091.0.01	16.106	-	-	16.106
Rezultatul reportat	1171.0.01	539.412.659	-	34.066.529	505.346.130
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	1172.0.01	3.653.624	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	1173.0.01	2.316.597	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1174.0.01	1.122.201	608.892	-	1.731.093
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	1175.0.01	135.012.179	27.275.696	-	162.287.875
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1210.0.01	35.876.321	15.609.660	35.876.421	15.609.660
Repartizarea profitului	1210.0.01	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	1290.0.01	1.809.792	1.175.438	1.809.792	1.175.438
		275.684.450	42.276.464	27.275.697	290.685.217

ADMINISTRATOR  ÎNTOCMIT,  
 Numele și prenumele MARACINE ADRIANA  
 Semnătura *Maracine* Calitatea CONTABIL SEF,  
 Ștampila unității *Maracine* Semnătura  
 Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

Aceste situații financiare sunt prezentate de Societatea CIECH SODA ROMANIA SA. Societatea nu deține titluri de participare în filiale și în întreprinderi.

**1 ACTIVE IMOBILIZATE – COST**

Nr.crt	Denumirea elementului	Symbol cont	Sold la 01 ianuarie 2018	Total creșteri - din care	Creșteri achizitii	Total reduceri - din care	Reduceri cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
I	Imobilizări necorporale							
1	Licențe	2050	995.794	-	-	-	-	995.794
2	Alte imobilizări necorporale	2080	776	-	-	-	-	776
3	Avansuri pentru imobilizări	4094	-	-	-	-	-	-
4	TOTAL		996.570	-	-	-	-	996.570
II	Imobilizări corporale							
5	Terenuri	211	16.113.600	-	-	-	-	16.113.600
6	Construcții	212	78.371.043	15.648.676	15.648.676	40.289	40.289	93.979.430
7	Echipamente tehnologice	2131	166.519.020	9.960.478	9.960.478	18.549	18.549	176.460.949
8	Aparate și instalații de măsură	2132	752.578	669.115	669.115	14070	14070	1.407.623
9	Mijloace de transport	2133	11.368.784	1.723.114	1.723.114	99.239	99.239	12.992.662
10	Mobilier, aparatură birotică	214	401.478	31.896	31.896	-	-	433.374
11	Imobilizări corporale în curs de execuție	231	28.555.741	21.822.094	21.822.094	26.952.271	26.952.271	23.425.564
12	Avansuri pentru imobilizări corporale	4093	489.266	2.056.250	2.056.250	2.499.516	2.499.516	46.000
13	TOTAL		302.571.510	51.911.623	51.911.623	29.623.931	29.623.931	324.859.202
	<b>Total Active Imobilizate</b>		<u>303.568.080</u>	<u>51.911.623</u>	<u>51.911.623</u>	<u>29.623.931</u>	<u>29.623.931</u>	<u>325.855.772</u>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

AJUSTĂRI DE VALOARE

Nr. crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 ianuarie 2018		Total ajustări în cursul exercițiului	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Creșteri Ajustări - provizioane	Total reduceri sau	Reduceri sau reluări în cursul anului	Ajustări - provizioane	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
			ianuarie	2018								
I	Imobilizari necorporale											
1	Licente	205	809.208	38.063	38.063							847.271
2	Alte imobilizari necorporale	208	<u>776</u>	-	-							<u>776</u>
3	TOTAL		809.984	-	-							848.047
II	Imobilizari corporale											
4	Constructii	2120	12.752.204	8.402.840	8.090.825	312.015	956.104	40.289	915.815	20.198.940		
5	Echipamente tehnologice Aparte si instalatii de masura	2131	42.496.502	28.918.504	28.851.926	66.578	851.392	15.764	835.628	70.563.614		
6	masura	2132	276.800	283.989	283.989		20.939	12.990	7.949	539.850		
7	Mijloace de transport	2133	3.153.593	2.360.673	2.334.499	26.173	139.533	92.783	46.750	5.374.732		
8	Mobilier, aparatura biroutica	2140	<u>71.528</u>	<u>53.731</u>	<u>53.731</u>					<u>125.259</u>		
9	TOTAL		<u>58.750.627</u>	<u>40.019.736</u>	<u>39.614.970</u>	<u>404.766</u>	<u>1.967.968</u>	<u>161.826</u>	<u>1.806.142</u>	<u>96.802.395</u>		
	<b>Total Active Imobilizate</b>		<u>59.560.611</u>	<u>40.057.799</u>	<u>39.653.033</u>	<u>404.766</u>	<u>1.967.968</u>	<u>161.826</u>	<u>1.806.142</u>	<u>97.650.442</u>		

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018****VALOAREA NETĂ**

<b>Nr.crt</b>	<b>Denumirea elementului</b>	<b>Simbol cont</b>	<b>Sold la 01 ianuarie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
I	Imobilizări necorporale			
1	Licențe	205	186.586	148.523
2	Alte imobilizări necorporale	208	-	-
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	-	-
4	TOTAL		186.586	148.523
II	Imobilizări corporale			
5	Terenuri	211	16.113.600	16.113.600
6	Construcții	212	65.618.839	73.780.490
7	Echipamente tehnologice	2131	124.022.518	105.897.335
8	Aparte si instalatii de măsură	2132	475.778	867.773
9	Mijloace de transport	2133	8.215.191	7.617.930
10	Mobilier, aparatura birotica	214	32.995	308.115
	Imobilizari corporale in curs			
11	de executie	231	28.555.741	23.425.564
	Avansuri pentru imobilizari			
12	corporale	4093	489.266	46.000
13	TOTAL		243.820.883	228.056.807
<b>Total Active Imobilizate</b>			<b>244.007.469</b>	<b>228.205.330</b>

**Rezerva din reevaluare**

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.

În cursul anului 2018 ca urmare a scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe s-a transferat rezerva din reevaluare din cont 105 "Rezerve din reevaluare" în cont 1175 "Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare", în sumă de 8.502 lei, iar ca urmare a amortizării rezervei, suma de 15.559.212 lei.

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

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Situația contului 105 - Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2018:

<b>Cont active</b>	<b>Sold initial 31 dec 2017</b>	<b>Scaderi in cursul anului</b>		<b>Sold final 31 dec 2018</b>
		<b>Ca urmare a scoaterii din functiune</b>	<b>transfer concomitent cu amortizarea</b>	
211	11.683.298			11.683.298
212	50.491.887		4.913.972	45.577.915
2131	25.552.265	1.531	9.273.124	16.277.610
2132	200.285	518	130.022	69.745
2133	2.736.400	6.453	1.235.695	1.494.252
214	<u>15.022</u>	<u>-</u>	<u>6.399</u>	<u>8.623</u>
	<u>90.679.156</u>	<u>8.502</u>	<u>15.559.212</u>	<u>75.111.442</u>

Situația contului 105 – Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2017:

<b>Cont active</b>	<b>Sold initial 31 dec 2016</b>	<b>Scaderi in cursul anului</b>		<b>Sold final 31 dec 2017</b>
		<b>Ca urmare a scoaterii din functiune</b>	<b>transfer concomitent cu amortizarea</b>	
211	11.683.298	-	-	11.683.298
212	55.921.348	15.956	5.413.505	50.491.887
2131	44.909.401	52.913	19.304.223	25.552.265
2132	390.635	4.212	186.138	200.285
2133	5.024.517	41.964	2.246.153	2.736.400
214	<u>25.654</u>	<u>-</u>	<u>10.632</u>	<u>15.022</u>
	<u>117.954.853</u>	<u>115.045</u>	<u>27.160.651</u>	<u>90.679.156</u>

*Tratatamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare*

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Ciech Soda Romania SA a procedat la impozitarea rezervei din reevaluare concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018****2 PROVIZIOANE**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire provision</b>	<b>Sold la</b>	<b>Transferuri</b>		<b>Sold la</b>
		<b>începutul exercițiului financiar</b>	<b>în cont</b>	<b>din cont</b>	<b>sfașitul exercițiului financiar</b>
1	Provizioane pentru litigii	327.818		308.800	19.018
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	1.312.296	138.766	111.417	1.339.645
3	Alte provizioane	<u>2.939.005</u>	<u>5.012.673</u>	<u>5.461.427</u>	<u>2.490.251</u>
	<b>Total</b>	<u>4.579.118</u>	<u>5.151.439</u>	<u>5.881.643</u>	<u>3.848.914</u>

Provizioanele pentru litigii în sumă de 19.018 lei sunt constituite pentru procesul cu Bălan Sergiu Florin, fost salariat al Ciech Soda Romania.

În anul 2018 s-au câștigat ultimile litigii cu salariații și s-a reversat provizion în suma de 308.800 lei.

**Alte provizioane** în sumă totală de 2.490.251 lei la 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 2.939.004 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru prime acordate conform CCM în funcție de rezultatul obținut, în sumă de 835.487 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 140.000 lei;
- provizioane KPI în sumă 88.550 lei;
- alte provizioane 1.426.214 lei.

**3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2018, sunt după cum urmează:

<b>Destinația</b>	<b>Repartizare realizată în anul 2018 (lei)</b>	<b>Propunere de repartizare a profitului anului 2018 (lei)</b>
Repartizări ale profitului la:	15.609.660	24.540.260
- rezerva legală	1.175.438	1.581.278
- acoperirea pierderii contabile	14.434.222	22.958.982



# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

#### 4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2018, următoarele datorii aveau exigibilitate peste 5 ani:

	<u>          </u> <b>(lei)</b>
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	13.820 lei

#### 5 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

##### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

###### (1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

###### (2) 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.

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

#### (3) 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.

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.

#### (4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

#### **B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

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.

#### **C 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.

**D 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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

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.

Inspekțiile 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 inspekții 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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

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, aparatura 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.

#### **E 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.

#### **F Stocuri**

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

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

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.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte, în funcție de vechimea stocurilor și anume:

- 30% pentru elemente depozitate de la 12 la 24 luni;
- 50% pentru elemente depozitate de la 24 la 36 luni;
- 100% pentru elemente depozitate mai mult de 36 luni.

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.

#### **G 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.

#### **H 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.

## **I 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 eșalonat, 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.

## **J 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.

## **K 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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

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 locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

#### **L 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. 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.

#### **M Contribuții și beneficii pentru salariați**

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelurilor 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 neta de 550 lei.

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



# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

#### **N 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.

#### **O 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.

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.

**P Dividende**

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

**Q 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.

**R 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 prestări 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 prevazute 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 SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

##### *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.

#### **S 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

#### **T Impozite și taxe**

##### *Impozit pe profit curent*

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

#### **U 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 SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

#### 6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

##### a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii

##### b) Capital social

Valoarea capitalului subscris și varsat la 31 decembrie 2018 era de 525.084.701 lei (31 decembrie 2017: 525.084.701 lei) reprezentând 2.100.338.803 acțiuni (31 decembrie 2017: 2.100.338.803 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2018. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune (31 decembrie 2017: 0,25 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018 este prezentată astfel:

	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>Suma</b>	<b>Procentaj</b>
	<b>(mii)</b>	<b>(lei)</b>	<b>(%)</b>
CIECH SPOLKA AKCYJNA ( CIECH SA)	2.073.813.450	518.453.363	98,74
A.V.A.S	988.338	247.085	0,05
Persoane juridice	24.663.636	6.165.909	1,17
Persoane fizice	<u>873.379</u>	<u>218.344</u>	<u>0,04</u>
Total	<u>2.100.338.803</u>	<u>525.084.701</u>	<u>100</u>

#### 7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE, COLABORATORI

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

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<i>Cheltuiala cu salariile, beneficiile și contribuția asiguratorie de muncă:</i>		
Comitetul de conducere	1.120.728	1.042.296
Colaboratori prestări servicii	<u>9.500</u>	<u>3.104</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.130.228</u></b>	<b><u>1.045.400</u></b>

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

**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 banești către membrii Consiliului de Administrație, sau conducerii.

**d) Salariați**

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

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Personal administrativ	38	38
Personal în producție	549	551
	<u>587</u>	<u>589</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Salarii și indemnizații	26.436.439	34.747.026
Cheltuieli cu asigurările sociale	6.108.432	976.297

Salariile de plată la sfârșitul perioade sunt:

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	(lei)	(lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>601.336</u>	<u>932.769</u>

Societatea a oferit în cursul anului 2018, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 615.292 lei.

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de muncă la data bilanțului în valoare de 1.339.645 lei.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

## 8 ALTE INFORMAȚII

### 8.1. Informații despre Societate

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI este o societate pe acțiuni înregistrată în anul 1990 în temeiul Legii 15/1990, privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, sediul social fiind înregistrat la adresa Râmnicu Vâlcea, Str. Uzinei nr. 2 , Jud. Vâlcea, România. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J38/250/1991.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile actului constitutiv, completat și modificat, domeniul principal de activitate fiind producerea și comercializarea produselor chimice de bază, promovarea și punerea în aplicare a inițiativelor de interes național din domeniul fabricației de produse sodice și derivați.

Societatea produce și comercializează produse chimice pentru clienți atât de pe piața internă.

Societatea este parte a grupului Ciech Chemical Group SA Polonia. Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite la nivelul societății – mama având sediul social în Polonia, Loc. Varșovia, Str. Wspólna nr.62, Cod postal 00-684.

### 8.2. Informații privind relațiile cu părțile legate

#### 8.2.1. Natura tranzacțiilor cu părțile legate

<u>Nume societate</u>	<u>Natura relației</u>	<u>Tip tranzacții</u>	<u>Țara de origine</u>	<u>Sediu social</u>
Ciech S.A.	societatea-mamă	Financiare si comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA POLSKA SA	alte părți legate	Financiare si 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

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018****8.2.2. Informații cu privire la tranzacțiile cu părți legate****8.2.2.1. Vanzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>386.456.917</b>	<b>419.104.497</b>
- Ciech S.A.	34.974	2.043.922
- remunerare pentru garantie acordata	-	2.040.939
- alte (refacturare costuri)	34.974	2.983
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	386.420.263	416.893.966
- produse finite	386.060.501	416.499.296
- chirii	261.914	279.639
- refacturări	72.181	85.942
- ambalaje	25.667	20.489
-alte venituri	-	8.600
Ciech Soda Polska SA	1.680	5.900
- refacturări	1.680	5.900
CIECH VITROSILICON S.A.	-	160.709
- produse finite	-	160.709

**8.2.2.2. Achiziții de bunuri și servicii**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>5.170.588</b>	<b>5.006.600</b>
- Ciech S.A.	1.153.293	1.521.173
- prestări servicii	955.332	1.288.789
- refacturări	165.409	225.289
- achiziție materiale si piese	32.552	7.095
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	2.893.024	3.232.268
- prestări servicii	2.884.358	3.223.056
- refacturări	8.666	9.212
- Ciech Soda Polska	19.126	37.427
- piese	-	-
- servicii	17.360	37.259
- refacturări	1.766	-
-penalitati	-	168
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	996	1010
- refacturări	996	1010
CIECH FINANCE SP. Z O.O. VARSOVIA	1.094.882	-
- materii prime	1.094.882	-
CIECH Vitrosilicon SA	9.267	214.722
- materii prime	-	200.826
- servicii de asistență tehnică	6.835	13.896
- refacturări	2.432	-

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

---

#### 8.2.3. Sume datorate si de primit de la părțile legate

##### 8.2.3.1. Creanțe de la părți legate

<b>Entitatea</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>85.005.904</b>	<b>87.572.699</b>
Ciech S.A.		586.610
- produse finite	-	-
- remunerare pentru garantie acordata	-	583.298
- alte (refacturare costuri)	-	3.312
-Ciech SA Suc Rm Valcea	85.005.904	86.986.089
- produse finite	84.939.847	86.922.517
- chirii	38.813	33.408
- refacturări	19.140	23.281
- ambalaje	8.104	4.741
- alte	-	2.142

##### 8.2.3.2. Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

<b>Entitatea</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>84.573</b>	<b>112.694</b>
- Ciech S.A.	84.573	108.788
- prestări servicii	84.573	108.759
- refacturări	-	29
- Ciech Vitrosilicon	-	3.906
- prestari servicii	-	3.906

##### 8.2.3.3. Împrumuturi de la părți legate

În anul 2018 au fost achitate ultimile 2 rate ale împrumutului de la Ciech Soda Polska astfel:

- rata nr.9 si rata nr.10 fiecare în valoare de 1.335.000 PLN, din creditul de 13.350.000 PLN primit de la Ciech Soda Polska SA, precum și dobânda calculată pâna la data de 6 decembrie 2018 in suma de 76.636 PLN.



# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

#### 8.3. Cifra de afaceri

##### Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	<u>Vânzări în 2017</u>	<u>Vânzări în 2018</u>
- Europa – UE	1.130	165.432
<i>Total extern</i>	1.130	165.432
Vânzări la intern	<u>389.510.062</u>	<u>420.027.984</u>
<b>Total vânzări</b>	<u>389.511.192</u>	<u>420.193.416</u>

##### Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

Activitate	<u>Vânzări în 2017</u>	<u>Vânzări în 2018</u>
Producție	386.202.743	416.780.587
Altele	<u>3.308.448</u>	<u>3.412.829</u>
<b>Total vânzări</b>	<u>389.511.192</u>	<u>420.193.416</u>

#### 8.4. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății în anul 2018 a fost asigurat de către PWC AUDIT SRL BUCUREȘTI-PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT.

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2018, în conformitate cu ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost stabilite pe baza contractului încheiat între părți.

#### 8.5. Aspecte legate de mediu

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protecția mediului înconjurător, pentru:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Emisii de gaze și pulbere în aer	33.873	32.142
Depozitarea deșeurilor	46.434	41.215
Deversarea apelor uzate în apă și sol	14.179.904	14.114.602
Consumul (captarea) apelor de suprafață	928.715	569.847
Consumul apelor subterane	9.705	9.353
Servicii de gestionare a deșeurilor (valorificarea/eliminarea) de către firme externe	33.311	48.695
Servicii de colectare și epurare a apelor uzate	10.878	115.636
Costuri pentru reciclarea și valorificarea deșeurilor de ambalaje	43.829	17.948
Alte costuri	<u>63.983</u>	<u>58.628</u>
<b>TOTAL</b>	<u>15.350.636</u>	<u>15.008.066</u>

## **CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

#### **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

---

##### **8.6. Continuitatea activității**

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018, Societatea a înregistrat un profit din exploatare în valoare de 29.703.701 lei (23.127.582 lei profit din exploatare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017), și pierderi reportate în sumă de 320.757.633 lei la 31 decembrie 2018.

La 31 decembrie 2018, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, este conform legii, adică mai mare de 50% din capitalul social.

##### **8.7. Finantare fonduri nerambursabile**

În anul 2018 CIECH SODA ROMANIA a semnat cu MINISTERUL FONDUTILOR EUROPENE - Autoritatea de Management POIM, contractual de finanțare nr.190/10.07.2018 pentru finanțarea 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 în contractul de finanțare și legislația europeană și națională aplicabile acestuia, iar Autoritatea de Management se angajează să plătească finanțarea nerambursabilă.

##### **8.8. Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Societatea nu a înregistrat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018****9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Activități operaționale:</b>		
Profitul net	15.609.660	24.540.260
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	57.242.940	38.352.872
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	(1.140.710)	(614.513)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(6.159.968)	(831.418)
Câștig din vânzarea de imobilizări Corporale	168.107	5.800
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	709.307	(93.406)
Cheltuieli cu dobânzile- net	<u>202.816</u>	<u>83.784</u>
<b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	66.627.280	61.443.379
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(24.876.187)	113.492
(Creștere) în soldurile de stocuri	(9.374.584)	(614.903)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>8.693.986</u>	<u>(12.187.027)</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<u>41.075.366</u>	<u>48.754.941</u>

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

În afară de aspectele descrise în Nota 2, Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) 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 prezent în valoare totală de 0.03% pe zi de întârziere). 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.

(c) Prețul 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 diferit 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.

DIRECTOR GENERAL,  
WITOLD URBANOWSKI

Semnătura  
Ștampila unității



CONTABIL SEF,  
MARACINE ADRIANA

Semnătura