

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRUL ANUL ÎNCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2019**

**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 2019**

---

<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 - 37

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

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</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 immobilizări necorporale	03		148.523	-
6. Avansuri	06		-	-
<b>TOTAL</b>	07		<u>148.523</u>	-
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții	08		89.894.090	38.049.833
2. Instalații tehnice și mașini	09		114.383.038	76.481.193
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		308.115	78.580
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		23.425.564	31.021.621
9. Avansuri	16		<u>46.000</u>	<u>164.263</u>
<b>TOTAL</b>	17		228.056.807	145.795.490
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	25	1	228.205.330	145.795.490
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		27.353.856	20.515.486
2. Producția în curs de execuție	27		189.633	160.513
3. Produse finite și mărfuri	28		4.330.118	3.689.382
4. Avansuri	29		<u>155.498</u>	<u>250.285</u>
<b>TOTAL</b>	30		32.029.105	24.615.666
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale	31		274.388	496.241
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	8.2	87.572.698	102.045.144
4. Alte creanțe	34		<u>7.023.362</u>	<u>2.164.674</u>
<b>TOTAL</b>	36		94.870.448	104.706.059
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	40		24.383.380	4.188.295
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	41		151.282.933	133.510.020

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

1 din 40

W.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>				
1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	42		<u>2.972.755</u>	<u>160.087</u>
2 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		2.969.281	158.168
	44		3.474	1.919
<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	114.332
4. Datorii comerciale - furnizori	48		48.292.373	3.822.287
6. Sume datorate entităților din grup	50	8.2	112.694	1.737
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>12.753.316</u>	<u>6.337.663</u>
<b>TOTAL</b>	53		61.200.858	10.276.019
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE</b>				
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	54		92.867.725	123.194.583
	55		321.076.529	268.991.992
<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>262.191</u>	<u>232.247</u>
<b>TOTAL</b>	64		262.191	232.247
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		1.339.645	695.280
3. Alte provizioane	67		<u>2.509.269</u>	<u>15.431.849</u>
<b>TOTAL</b>	68	2	3.848.914	16.127.129
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>1.853.784</u>	<u>1.690.519</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		113.837	192.840

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

2 din 40

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**BILANȚ**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
			(lei)	(lei)
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		1.739.947	1.497.679
2. Venituri înregistrate în avans – total, din care:	72			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		69.794	4.746
<b>TOTAL</b>	<b>79</b>		<u>69.794</u> 1.923.578	<u>4.746</u> 1.695.265
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat	80	6	525.084.701	525.084.701
<b>TOTAL</b>	<b>85</b>		525.084.701	525.084.701
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>				
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale	88		12.480.333	12.480.333
3. Alte rezerve	90		<u>363.758</u>	<u>363.758</u>
<b>TOTAL</b>	<b>91</b>		12.844.091	12.844.091
Acțiuni proprii	92		16.106	16.106
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) Sold D</b>				
	96		320.757.633	284.236.148
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C</b>				
	97		<u>24.540.260</u>	-
	98		-	<u>41.604.051</u>
Repartizarea profitului	99		1.581.278	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>100</b>		<u>315.225.477</u>	<u>251.134.937</u>
<b>CAPITALURI – TOTAL</b>	<b>103</b>		<u>315.225.477</u>	<u>251.134.937</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 01-07-2020 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

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

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	8.3	<u>420.193.416</u>	<u>337.097.773</u>
Producția vândută	02		417.255.137	334.206.304
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		2.938.279	2.891.469
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	07		164.260	-
Sold C				
Sold D	08		-	247.208
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		6.652.181	5.084.148
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10	1	-	51.640
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		34.137	51.647
7. Alte venituri din exploatare: -din care, venituri din subvenții pentru investiții	13		16.656.493	24.514.376
	15		<u>110.567</u>	<u>110.274</u>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	16		<b>443.700.487</b>	<b>366.552.376</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		116.880.439	80.644.788
Alte cheltuieli materiale	18		17.374.254	11.011.558
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		176.977.182	167.975.326
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		1.697.609	2.782.253
Reduceri comerciale primite	21		13.721	15.049
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	7 d	<u>35.723.323</u>	<u>31.679.186</u>
a) Salarii și indemnizații	23		34.747.026	30.833.791
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		976.297	845.395
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1	<u>38.352.872</u>	<u>32.588.991</u>
a.1) Cheltuieli	26		40.058.074	37.111.759
a.2) Venituri	27		(1.705.202)	(4.522.768)
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>(614.513)</u>	<u>1.576.058</u>
b.1) Cheltuieli	29		500.118	3.041.674
b.2) Venituri	30		(1.114.631)	(1.465.616)

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>28.450.759</u>	<u>63.999.369</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32		23.210.241	19.238.568
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33		1.138.256	1.173.703
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34		10.262	14.743
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	1	-	42.913.878
11.6 Alte cheltuieli	37		4.092.000	658.477
Ajustări privind provizioanele	39		<u>(831.418)</u>	<u>12.278.215</u>
- Cheltuieli	40		5.151.439	16.873.297
- Venituri	41		(5.982.857)	(4.595.082)
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>42</b>		<b>413.996.786</b>	<b>404.520.695</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>				
- Profit	43		29.703.701	-
- Pierdere	44		-	37.968.319
13. Venituri din dobânzi	47		219	285
15. Alte venituri financiare	50		<u>3.273.193</u>	<u>3.323.680</u>
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>52</b>		<b>3.273.412</b>	<b>3.323.965</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		84.003	-
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		84.003	-
Alte cheltuieli financiare	58		<u>1.267.540</u>	<u>1.215.502</u>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>59</b>		<b>1.351.543</b>	<b>1.215.502</b>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	<u>Rând Nota</u>	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	1.921.869	2.108.463
VENITURI TOTALE	62	446.973.899	369.876.341
CHELTUIELI TOTALE	63	415.348.329	405.736.197
18. PROFIT BRUT			
- Profit	64	31.625.570	-
- Pierdere	65	-	35.859.856
19. IMPOZIT PE PROFIT	66	7.085.310	5.744.195
21. PROFITUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit	69	<u>24.540.260</u>	<u>-</u>
- Pierdere	70	<u>-</u>	<u>41.604.051</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data 01-07-2020 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

Semnătura

Stampila



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>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	48.754.941	(1.107.306)
Dobânzi plătite		(90.833)	-
Impozit platit		<u>(8.170.820)</u>	<u>(8.342.039)</u>
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>		40.493.288	(9.449.345)
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(18.205.308)	(11.649.724)
Incasari din subventii pentru investitii		23.345	873.700
Încasări din dobânzi		<u>218</u>	<u>285</u>
<b>Numerar net din activități de investiții</b>		(18.181.745)	(10.775.739)
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>			
Incasari din majorarea capitalului social		-	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		(2.889.875)	-
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>		(2.889.875)	-
<b>(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>		19.421.668	(20.225.084)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>4.961.712</u>	<u>24.383.380</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>24.383.380</u>	<u>4.188.295</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

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 MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la</u> <u>01 ian 2019</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la</u> <u>31 dec 2019</u>
Capital subscris	525.084.701	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare (nota 1)	75.111.442	13.918.725	49.967.717	39.062.450
Rezerve legale	12.480.333	-	-	12.480.333
Alte rezerve	363.758	-	-	363.758
Actiuni proprii	16.106	-	-	16.106
Rezultatul reportat	490.911.908	-	23.927.938	466.983.970
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai puțin IAS 29	3.653.624	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	2.316.597	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.731.093	-	-	1.731.093
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare (nota 1)	177.855.589	12.593.547	-	190.449.136
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	24.540.260	-	24.540.260	-
Repartizarea profitului	-	41.604.051	-	41.604.051
Total capitaluri proprii	<u>1.581.278</u>	<u>-</u>	<u>1.581.278</u>	<u>-</u>
	<u>315.225.477</u>	<u>(15.091.779)</u>	<u>48.998.761</u>	<u>251.134.937</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD



ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele MARACINE ADRIANA

Calitatea CONTABIL SEF

Semnătura Maracine

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1 ian 2018</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 dec 2018</u>
Capital subscris	525.084.701	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare	90.679.156	-	15.567.714	75.111.442
Rezerve legale	10.899.055	1.581.278	-	12.480.333
Alte rezerve	363.758	-	-	363.758
Actiuni proprii	16.106	-	-	16.106
Rezultatul reportat	505.346.130	-	14.434.222	490.911.908
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	3.653.624	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	2.316.597	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.731.093	-	-	1.731.093
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	162.287.875	15.567.714	-	177.855.589
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	15.609.660	24.540.260	15.609.660	24.540.260
Repartizarea profitului	1.175.438	1.581.278	1.175.438	1.581.278
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>290.685.217</b>	<b>40.107.974</b>	<b>15.567.714</b>	<b>315.225.477</b>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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	Sold la 01 ian 2019	Total creșteri - din care	Creșteri		Total reduceri - din care	Reduceri cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 dec 2019
				Achiziții și transferuri				
I	Imobilizări necorporale							
1	Licențe	995.794	12.100	12.100	-	-	-	1.007.894
2	Alte imobilizări necorporale	776	-	-	-	-	-	776
3	Avansuri pentru imobilizări	-	-	-	-	-	-	-
4	TOTAL	996.570	12.100	12.100	-	-	-	1.008.670
II	Imobilizări corporale							
5	Terenuri	16.113.600	88.349	-	-	3.448.293	-	12.753.656
6	Construcții	93.979.430	4.590.873	940.161	-	72.323.064	36.592	26.247.239
7	Echipamente tehnologice	176.460.949	14.184.524	6.675.297	-	119.019.779	2.140.098	71.625.694
8	Aparate și instalații de măsură	1.407.623	981.121	977.707	-	1.343.713	7.914	1.045.031
9	Mijloace de transport	12.992.662	3.141.312	422.675	-	11.665.472	-	4.468.502
10	Mobilier, aparatură birotică	433.374	26	-	-	354.820	169.014	78.580
11	Imobilizări corporale în curs de execuție	23.425.564	16.444.850	16.444.850	-	8.848.793	8.848.793	31.021.621
12	Avansuri pentru imobilizări corporale	46.000	2.064.449	2.064.449	-	1.946.186	1.946.186	164.263
13	TOTAL	324.859.202	41.495.504	27.525.139	-	218.950.120	13.148.597	147.404.586
	<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>325.855.772</b>	<b>41.507.604</b>	<b>27.537.239</b>		<b>218.950.120</b>	<b>13.148.597</b>	<b>148.413.256</b>

Din total reduceri din an, reevaluarea a avut urmatorul impact:

- 80.288.049 lei reprezintă reduceri de valoare în urma reevalurii;
- 125.513.474 lei reprezintă eliminarea amortizării acumulate la 31 decembrie 2019.

10 din 40

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

AJUSTĂRI DE VALOARE

Nr.cr t	Denumirea elementului	Sold la 01 ian 2019	Total		Creșteri		Reduceri		Sold la 31 dec 2019
			ajustări în cursul exercitiului	Ajustări în cursul exercitiului	Total reduceri sau reluări	Reduceri sau reluări în cursul anului	Ajustări - provizioane	Reduceri	
I	Imobilizari necorporale								
1	Licente	847.271	160.623	39.474	121.149	-	-	-	1.007.894
2	Alte imobilizari necorporale	<u>776</u>	-	-	-	-	-	-	<u>776</u>
3	TOTAL	848.047	160.623	39.474	121.149	-	-	-	1.008.670
II	Imobilizari corporale								
4	Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Constructii	20.198.940	8.904.092	8.708.481	195.611	28.151.970	16.492	3.823.543	951.062
6	Echipamente tehnologice	70.563.614	26.202.344	25.734.194	468.150	96.184.520	2.079.478	1.047.127	581.438
7	Aparate si instalatii de masura	539.850	264.558	260.568	3.990	800.793	7.914	3.285	3.615
8	Mijloace de transport	5.374.732	1.936.500	1.904.349	32.151	7.238.251	-	4.558	72.981
9	Mobilier, aparatura birotica	<u>125.259</u>	<u>20.952</u>	<u>20.952</u>	-	<u>146.211</u>	<u>25.874</u>	-	-
10	TOTAL	96.802.395	37.328.446	36.628.545	699.902	132.521.745	2.129.758	4.878.513	1.609.096
	<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>97.650.442</b>	<b>37.489.069</b>	<b>36.668.018</b>	<b>821.051</b>	<b>132.521.745</b>	<b>2.129.758</b>	<b>4.878.513</b>	<b>2.617.766</b>

Din total reduceri din an, 125.513.474 lei reprezintă eliminarea amortizării acumulate la 31 decembrie 2019 pentru activele reevaluate.

Din total ajustări înregistrate în cursul exercitiului, 36.604.642 lei reprezintă amortizarea din an.

Din suma totală de ajustări provizioane, 4.522.768 lei reprezintă reversare de provizion de depreciere pentru activele imobilizate la 31 decembrie 2019.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

## VALOAREA NETĂ

<u>Nr.crt</u>	<u>Denumirea elementului</u>	<u>Sold la 01 ianuarie 2019</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u>
I	Imobilizări necorporale		
1	Licențe	148.523	-
2	Alte imobilizări necorporale	-	-
3	Avansuri pentru imobilizari	-	-
4	TOTAL	148.523	-
II	Imobilizări corporale		
5	Terenuri	16.113.600	12.753.656
6	Construcții	73.780.490	25.296.177
7	Echipamente tehnologice	105.897.335	71.044.256
8	Aparate si instalatii de măsură	867.773	1.041.416
9	Mijloace de transport	7.617.930	4.395.521
10	Mobilier, aparatura birotica	308.115	78.580
	Imobilizari corporale in curs		
11	de executie	23.425.564	31.021.621
	Avansuri pentru imobilizari		
12	corporale	46.000	164.263
13	TOTAL	228.056.807	145.795.490
	<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>228.205.330</b>	<b>145.795.490</b>

CSR a oprit temporar producția și a intrat în stand-by la 18.09.2019. Această decizie s-a datorat denunțării contractului de furnizare a aburului de proces, necesar în producția de sodă, de către CET Govora, furnizor unic al acestei componente esențiale a producției de sodă calcinată. Ca urmare a reducerii semnificative activității s-au înregistrat indicatori de depreciere ceea ce a condus la reevaluarea activelor.

Reevaluarea tuturor activelor s-a făcut de către un evaluator independent - ASEVAL SRL RM VALCEA.

În urma reevaluării:

- Terenurile au înregistrat creșteri în suma de 88.349 lei suma din care suma de 71.745 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 16.604 lei a fost înregistrată în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale", și scăderi în sumă de 3.448.293 lei din care suma de 3.417.922 lei a fost suportată din reerva de reevaluare (contul 105), iar suma de 30.371 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale".

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

- Construcțiile au înregistrat creșteri în sumă de 3.650.712 lei din care suma de 3.641.608 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 9.104 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 47.974.537 lei din care suma de 31.247.831 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105), iar suma de 16.726.706 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- Echipamentele tehnologice au înregistrat creșteri în sumă de 7.509.227, lei din care suma de 7.483.296 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 25.932 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 23.821.766 lei din care suma de 2.317.760 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105), iar suma de 21.504.006 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 3.414 lei suma care a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare" și scăderi în sumă de 546.205 lei din care suma de 6.620 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 539.585 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- Mijloace de transport - au înregistrat creșteri în sumă de 2.718.637 lei suma care a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare" și scăderi în sumă de 4.431.779 lei din care suma de 380.967 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 4.050.812 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- Mobilier, aparatura de birou - au înregistrat creșteri în sumă de 25 lei suma care a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", " și scăderi în sumă de 65.469 lei din care suma de 3.071 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 62.398 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";

Reevaluarea a fost înregistrată în evidențele contabile la 31 decembrie 2019.

Ca urmare a acestei reevaluări s-a înregistrat în contul de profit și pierdere o cheltuială în valoare de 42.913.878 lei și un venit în valoare de 51.640 lei.

#### **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 2019 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 23.790 lei, iar ca urmare a amortizării rezervei, suma de 12.569.817 lei.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

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

Denumirea elementului	Sold initial 01 ian 2019	Creșteri la reevaluare	Creșteri din transferuri între conturi	de la reevaluare	Altele	Scăderi în cursul anului			Sold final 31 dec 2019
						transfer concomitent cu amortizarea	transferuri între conturi	Scăderi în cursul anului	
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
Echipamente tehnologice Aparate și instalații de măsură	16.277.610	7.483.296	-	2.317.760	23.730	7.343.440	232.676	-	13.843.300
Mijloace de transport	69.745	3.414	-	6.620	-	62.378	4	-	4.157
Mobilier, aparatură birotică	1.494.252	2.718.637	-	380.967	-	647.657	12	-	3.184.253
	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 SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

Denumirea elementului	Sold initial 01 ian 2018	Scaderi in cursul anului		Sold final 31 dec 2018
		Ca urmare a scoaterii din functiune	transfer concomitent cu amortizarea	
Terenuri	11.683.298	-	-	11.683.298
Construcții	50.491.887	-	4.913.972	45.577.915
Echipeamente tehnologice Aparate și instalații de măsură	25.552.265	1.531	9.273.124	16.277.610
Mijloace de transport	200.285	518	130.022	69.745
Mobilier, aparatura birotica	2.736.400	6.453	1.235.695	1.494.252
	<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>

*Tratamentul 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.

**2 PROVIZIOANE**

Nr. crt.	Denumire provision	Sold la	Transferuri		Sold la
		începutul exercițiului financiar	în cont	din cont	sfarșitul exercițiului financiar
1	Provizioane pentru litigii	19.019	310.544	-	329.563
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	1.339.645	(442.561)	201.804	695.280
3	Alte provizioane	<u>2.490.250</u>	<u>17.005.314</u>	<u>4.393.278</u>	<u>15.102.286</u>
	Total	<u>3.848.914</u>	<u>16.873.297</u>	<u>4.595.082</u>	<u>16.127.129</u>

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Provizioanele pentru litigii în sumă de 329.563 lei sunt constituite pentru litigii cu fosti salariați ai Ciech Soda Romania.

Alte provizioane în sumă totală de 15.102.286 lei la 31 decembrie 2019 (31 decembrie 2018: 2.490.250 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru concediu de odihna neefectuat până la sfârșitul anului, în sumă de 286.439 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 71.575 lei;
- provizioane pentru stimulare managerială în suma de 605.977 lei;
- provizioane pentru plata salariilor compensatorii conform Programului de Plecări Voluntare adresat angajaților în suma de 13.992.913 lei;
- alte provizioane 145.382 lei.

### 3 **REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 este prezentată mai jos. Societate a înregistrat pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

<u>Destinația</u>	<b>Repartizare realizată în anul 2019 (lei)</b>	<b>Propunere de repartizare a profitului anului 2019 (lei)</b>
Repartizări ale profitului la:	24.540.260	-
- rezerva legală	1.581.278	-
- acoperirea pierderii contabile	22.958.982	-

### 4 **SITUAȚIA DATORIILOR**

La 31 decembrie 2019, următoarele datorii aveau exigibilitate peste 5 ani:

	<u>          </u> (lei)
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	21.478 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 datorilor 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.

(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.

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019, Societatea a înregistrat pierdere din exploatare în valoare de 37.968.319 lei (la 31.12.2018 Societatea a înregistrat profit din exploatare în suma de 29.703.701 lei), și pierderi reportate în sumă de 284.236.148 lei la 31 decembrie 2019.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

Deasemenea, la 31 decembrie 2019 Societatea a înregistrat o pierdere netă în valoare de 41.604.051 lei (la 31.12.2018 Societatea a înregistrat profit în sumă de 24.540.260 lei), care se datorează în principal ajustărilor de valoare ale imobilizărilor corporale rezutate în urma reevaluării efectuate la 31 decembrie 2019.

La 31 decembrie 2019, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, este mai mic decât 50% din capitalul social.

În conformitate cu Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, atunci când se constată acest fapt, administratorii Societății sunt trebuie să convoace de îndată adunarea generală extraordinară a asociaților pentru a decide dacă Societatea trebuie dizolvată. Dacă adunarea generală extraordinară a asociaților nu va hotărî dizolvarea Societății, atunci Societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior, să procedeze la reducerea capitalului social cu un cuantum cel puțin egal cu cel al pierderilor ce nu pot fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval activul net al Societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social. La data semnării acestor situații financiare nu există o rezoluțiune referitor la acest aspect.

În data de 18.06.2019, Ciech Soda Romania S.A. a primit un fax din partea CET Govora S.A., societate în insolvență din anul 2016 - furnizor de abur industrial cu pozitie de monopol, cu o notificare de denunțare unilaterală a contractului comercial de vânzare-cumpărare a energiei termice – abur industrial, începând cu data de 18.09.2019 și ca urmare producția de soda calcinată a intrat în starea de Standby din data de 17.09.2019, ora 20.00, aceasta stare continuând până la data publicării acestor situații financiare.

Această decizie de a intra în starea de Standby a fost cauzată de faptul ca CET Govora S.A. a cerut - pentru continuarea furnizării aburului industrial, necesar în producția de soda calcinată, în condițiile în care aburul industrial este o componenta energetica esențială pentru producția de soda calcinată – noile prețuri de abur la un nivel atât de ridicat, care ar fi împiedicat Ciech Soda România S.A. să efectueze operațiuni profitabile dacă ar fi fost acceptate.

În lunile următoare anului 2019, Societatea a purtat un dialog intens cu CET Govora S.A., cu proprietarul lui - Consiliul Județean Vâlcea și consilierii județeni, precum și cu reprezentanții Guvernului României, pentru a încerca să aducă o rezoluție în această problemă. Situația politică instabilă din România, Guvernul fiind schimbat de doua ori în această perioadă, a împiedicat părțile să ajungă la soluții pozitive pentru viitorul imediat al Societății. Pandemia de coronavirus a contribuit, de asemenea, la absența oricăror soluții viabile la negocierile privind prețul aburului, cu impact negativ asupra situației economice actuale și viitoare a României și a Ciech Soda Romania S.A.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

Din 17 septembrie 2019, Societatea produce silicat de sodiu, care reprezintă mai puțin de 5% din volumul sau normal de activitate, dar în baza acestei activități Societatea își poate continua activitatea, inclusiv capacitatea de finanțare a activității pe o perioadă de cel puțin 12 luni, până la identificarea unei soluții în ceea ce privește aprovizionarea cu abur care să îi permită repornirea procesului de producție a sării calcinate.

După cum este prezentat în nota 8.7, în vederea menținerii activității Societății la volum redus și ajustarea cheltuielilor la sursele de finanțare existente, numărul angajaților a fost redus cu 85%. În ceea ce privește lichiditățile, Societatea dispune de creanțe de încasat de la Grupul CIECH care sunt încasate la cerere pentru a asigura lichiditățile necesare în scopul continuării activității. În legătură cu acest aspect, asociatul principal și-a exprimat disponibilitatea de a susține în continuare Societatea, cel puțin 12 luni de la data aprobării acestor situații financiare, prin emiterea unei scrisori de suport. La 31 decembrie 2019 și la data acestor situații financiare nu există datorii semnificative amânate față de furnizori, angajați sau autorități.

În același timp, Grupul CIECH analizează, în continuare, posibilitatea dezvoltării unei surse eficiente de abur la un cost rezonabil în următorii ani pentru a permite CSR să-și reia producția de sodă pe termen lung. În cadrul acestui proiect, Grupul CIECH intenționează să stabilească o cooperare cu un partener terț responsabil pentru construirea și mentenanța unei noi surse de abur, precum și cu autoritățile, pentru a obține asistență guvernamentală și a lansa mecanismele de sprijin oferite de Uniunea Europeană.

Pe baza acestor analize, precum și ținând cont de informațiile dezvăluite în Nota 8.7 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 situații 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 2019, prin care s-a determinat valoarea recuperabilă a imobilizărilor corporale la data bilanțului. Valoarea recuperabilă s-a determinat folosind metoda lichidării ordonate, aceasta fiind considerată o metodă adecvată de evaluare în condițiile actuale.

Valoarea recuperabilă se determina pe baza 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 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.

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.

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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

#### (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, 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 operațiuni, 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.

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. 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.

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 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 Regulamentului Intern, 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.

**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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

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.

## CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

##### *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.

##### *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 chetuieli, 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.

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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.

## 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 2019 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>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

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

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile, beneficiile și contribuția asiguratorie de muncă:</i>		
Comitetul de conducere	1.042.296	778.683
Colaboratori prestări servicii	<u>3.104</u>	<u>16.000</u>
<b>TOTAL</b>	<u>1.045.400</u>	<u>794.683</u>

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>2018</u>	<u>2019</u>
Personal administrativ	38	37
Personal în producție	551	523
	<u>589</u>	<u>560</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Salarii și indemnizații	34.747.026	30.833.791
Cheltuieli cu asigurările sociale	976.297	845.395



# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

Salariile de plată la sfârșitul perioade sunt:

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	932.769	440.045

Societatea a oferit în cursul anului 2019, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 612.466 lei.

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de muncă la data bilanțului în valoare de 695.280 lei.

## 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

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>2018</u>	<u>2019</u>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>419.104.497</b>	<b>336.450.993</b>
- Ciech S.A.	2.043.922	2.402.333
- remunerare pentru garantie acordata	2.040.939	2.402.333
- alte (refacturare costuri)	2.983	-
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	416.893.966	330.643.217
- produse finite	416.499.296	330.274.709
- chirii	279.639	240.511
- refacturări	85.942	112.867
- ambalaje	20.489	12.330
-alte venituri	8.600	2.800
Ciech Soda Polska SA	5.900	-
- refacturări	5.900	-
CIECH VITROSILICON S.A.	160.709	3.405.443
- produse finite	160.709	3.405.443

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

8.2.2.2. Achiziții de bunuri și servicii

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>5.006.600</b>	<b>4.895.117</b>
- Ciech S.A.	1.521.173	1.817.306
- prestări servicii	1.288.789	1.081.798
- refacturări	225.289	735.380
- achiziție materiale si piese	7.095	128
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	3.232.268	3.077.811
- prestări servicii	3.223.056	3.076.743
- refacturări	9.212	1.068
- Ciech Soda Polska	37.427	-
- piese	-	-
- servicii	37.259	-
- refacturări	-	-
- penalitati	168	-
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	1010	-
- refacturări	1010	-
CIECH Vitrosilicon SA	214.722	-
- materii prime	200.826	-
- servicii de asistență tehnică	13.896	-
- refacturări	-	-

8.2.3. Sume datorate si de primit de la părțile legate

8.2.3.1. Creanțe de la părți legate

Entitatea	<u>Sold la</u> <u>1 ianuarie 2019</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2019</u>
<b>TOTAL din care:</b>	<b>87.572.699</b>	<b>102.045.144</b>
Ciech S.A.	586.610	683.400
- produse finite	-	-
- remunerare pentru garantie acordata	583.298	683.400
- alte (refacturare costuri)	3.312	-
-Ciech SA Suc Rm Valcea	86.986.089	101.361.744
- produse finite	86.922.517	101.234.297
- chirii	33.408	108.696
- refacturări	23.281	16.237
- ambalaje	4.741	2.276
- alte	2.142	238

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

<u>Entitatea</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2019</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u>
<b>TOTAL din care:</b>	112.694	1.737
- Ciech S.A.	108.788	1.737
- prestări servicii	108.759	1.737
- refacturări	29	-
- Ciech Vitrosilicon	3.906	-
- prestari servicii	3.906	-

#### 8.2.3.3. Împrumuturi de la părți legate

În anul 2019 Ciech Soda Romania nu a avut împrumuturi de la parti legate.

#### 8.3. Cifra de afaceri

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

	<u>Vânzări în 2018</u>	<u>Vânzări în 2019</u>
- Europa – UE	165.432	3.405.442
<i>Total extern</i>	165.432	3.305.4432
Vânzări la intern	<u>420.027.984</u>	<u>333.692.331</u>
<b>Total vânzări</b>	<u>420.193.416</u>	<u>337.097.773</u>

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

Activitate	<u>Vânzări în 2018</u>	<u>Vânzări în 2019</u>
Producție	416.780.587	333.761.850
Altele	<u>3.412.829</u>	<u>3.335.923</u>
<b>Total vânzări</b>	<u>420.193.416</u>	<u>337.097.773</u>

#### 8.4. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății în anul 2019 a fost asigurat de către PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT SRL

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2019, 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, 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, pentru:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Emisii de gaze și pulbere în aer	32.142	65.229
Depozitarea deșeurilor	41.215	49.185
Deversarea apelor uzate în apă și sol	14.114.602	8.210.338
Consumul (captarea) apelor de suprafață	569.847	343.339
Consumul apelor subterane	9.353	7.737
Servicii de gestionare a deșeurilor (valorificarea/eliminarea) de către firme externe	48.695	78.997
Servicii de colectare și epurare a apelor uzate	115.636	147.578
Costuri pentru reciclarea și valorificarea deșeurilor de ambalaje	17.948	16.180
Alte costuri	<u>58.628</u>	<u>22.991</u>
TOTAL	<u>15.008.066</u>	<u>8.941.574</u>

**8.6. Finantare fonduri nerambursabile**

În anul 2018 CIECH SODA ROMANIA a semnat cu MINISTERUL FONDURILOR 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.

În anul 2019 a fost finalizată investiția pentru care s-au obținut fonduri, iar sumele investite au fost încasate conform proiectului de finanțare.

**8.7. Evenimente ulterioare datei bilanțului**

***Downsizing - reducere de peste 85% de salariati ai Ciech Soda Romania S.A.***

Din cauza intrării începând cu 17 septembrie 2019 a producției de sodă calcinată în starea de Standby, menționată mai sus, lipsa de soluții pozitive pentru viitorul Societății și din cauza faptului că Ciech Soda România S.A. nu mai a putut suporta costurile menținerii întregii forțe de muncă pentru producția de sodă calcinată în starea de Stand-by, începând cu 1 aprilie 2020 Societatea a fost obligată să implementeze Oferta de plecare la cerere pentru 72% angajații săi și a realizat pe data de 13 mai 2020 procedura de concediere colectivă prin care a disponibilizat 13% din angajații Societății, cei care nu au depus cereri pentru Oferta de plecare la cerere.

Numărul limitat de angajați care rămân în cadrul Societății de astăzi sunt alocați în principal pentru sprijinirea producției de silicați și pentru întreținerea instalațiilor de producție de sodă calcinată, pentru a se asigura că fabrica de sodă calcinată poate reporni imediat după ce se termina starea de Stand-by.

Pe data de 28 mai 2020, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Ciech Soda Romania S.A. a ratificat toate deciziile Consiliului de Administrație al Societății luate în legătură cu intrarea producției de sodă calcinată în starea de Standby.

***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 sodă 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.

La data publicării prezentelor situații financiare, efectele pandemiei și reacția autorităților sunt greu de estimat în totalitate și în mod cert. 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 silicatlui 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 ne semnificative.

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

# CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

---

Toate creanțele Societății, care încă sunt de încasat din perioada cand se producea și se vindea soda calcinata provin de la desfășurarea relațiilor comerciale de credit numai cu Sucursala CIECH S.A. în România și nu expun Societatea la riscul unor creanțe neîncasabile.

În plus, în 2020 pandemia va afecta probabil economia mondială, inclusiv nivelul cererii industriale, ceea ce poate avea un impact negativ asupra rezultatelor CIECH Soda România S.A. și Grupului CIECH din care Societatea face parte. În prezent, nu este posibilă o evaluare complexă a acestui impact, în special sub aspectul amplitudinii și durabilității efectelor, întrucât acestea vor depinde de evoluția ulterioară a pandemiei și de viitoarea politică economică a statelor lumii.

Consiliul de administrație și Conducerea Societății urmăresc evoluția evenimentelor și pregătesc în mod activ Societatea pentru a acționa în diferite scenarii, inclusiv scenariul unei încetiniri economice grave la nivel mondial.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

9 FLUX DE TREZORERIE NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>Nota</u>	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
<b>Activități operaționale:</b>			
Profitul net/(Pierderea neta)		24.540.260	(41.604.051)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	1	38.352.872	32.558.991
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale prin reevaluare – net	1	-	42.862.238
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante		(614.513)	1.576.058
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli		(831.418)	12.278.215
Câștig din vânzarea de imobilizări Corporale		5.800	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor		(93.406)	-
Cheltuieli/Venituri cu dobânzile- net		<u>83.734</u>	<u>(285)</u>
<b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>		61.443.379	47.671.166
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		113.492	(7.022.942)
(Creștere) în soldurile de stocuri		(614.903)	7.413.438
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		<u>(12.187.027)</u>	<u>(49.168.968)</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		<u>48.754.941</u>	<u>(1.107.306)</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 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.

(d) **Prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR)**

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România.

**CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 mil. EUR, oricare ar fi mai mare. În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor.

Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

**DIRECTOR GENERAL,  
WITOLD URBANOWSKI**



**CONTABIL SEF,  
MARACINE ADRIANA**

Semnătura