

CIECH SODA ROMANIA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

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

**IMPREUNA CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
SI RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

CUPRINS:**PAGINA:**

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

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit/Pierdere înainte de impozitarea	(35.631.374)	6.310.156
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale și corporale	20.753.363	18.426.914
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	14.187.889	(519.512)
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe prin reevaluare	(14.753.822)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor pentru activele circulante	532.865	(1.688.031)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(11.419.272)	3.329.792
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(178.866)	963.322
Venituri din subvenții	(189.126)	(169.781)
Cheltuieli cu dobânzile	29.822	14.560
Venituri din dobânzi	(198)	(392.027)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(26.668.719)	26.275.393
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	31.736.062	59.425.919
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	70.415	(319.295)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	4.470.348	1.718.517
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(1.879.329)	5.390.922
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(20.847)	(16.033)
Impozit pe profit plătit	-	(4.467.267)
Numerar net din activități de exploatare	7.707.930	88.008.156
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	948.407
Dobanzi incasate	198	392.027
Plati catre furnizorii de imobilizari	(5.478.848)	(2.898.297)
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(5.478.650)	(1.557.863)

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Plati privind reducerea capitalului social		(86.560.424)
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	-	(86.560.424)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	2.229.280	(110.131)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	4.188.295	6.417.575
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	6.417.575	6.307.444

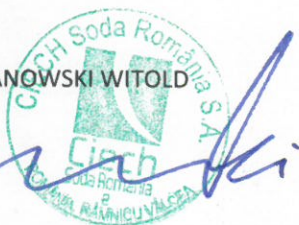
Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 21 Aprilie 2022 de catre:

DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: MARACINE ADRIANA
 Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 21 Aprilie 2022 de către:

DIRECTOR GENERAL, Intocmit,

Numele și prenumele: **URBANOWSKI WITOLD**

Numele și prenumele: **MARACINE ADRIANA**

Calitatea: **CONTABIL SEF**

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

Notele atasate fac parte integrantă din situațiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Cresteri		Reduceri		sold la 31 decembrie 2021
	sold la 31 decembrie 2020	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	
Capital subscris	199.244.502	-	-	87.667.581	111.576.921
Rezerve din reevaluare	61.735.403	-	-	6.175.482	55.559.921
Rezerve legale	12.480.333	505.083	-	-	12.985.416
Alte rezerve	363.758	-	-	-	363.758
Actiuni proprii	(16.106)	-	-	(2.950)	(13.156)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.849.099	(35.631.374)	(35.631.374)	-	(33.388.425)
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	9.892.175	6.175.482	6.175.482	-	16.067.657
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(35.631.374)	6.310.156	-	(35.631.374)	6.310.156
Repartizarea profitului	-	505.083	-	-	505.083
TOTAL	249.917.790	(22.751.886)	(29.455.892)	58.208.739	168.957.165

Prin Hotararea AGEA nr. 1/24.05.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social al Societații cu suma de 87.667.580,77 lei, de la valoarea de 199.244.501,75 lei, înregistrată la data adoptării hotărârii, la valoarea de 111.576.920,98 lei, prin reducerea valorii nominale a acțiunilor, de la valoarea de 0,25 lei/ acțiune la valoarea de 0,14 lei/acțiune, urmată de restituirea către acționari a unei cote-părți din aporturi, proporțional cu cota de participare la capitalul social al Societații.

Procedura de micșorare a capitalului social a fost finalizată în luna august 2021, conform Deciziei Consiliului de Administratie nr. 1/17.08.2021 prin care a fost aprobată valoarea capitalului social al Societații CIECH Soda Romania S.A. la valoarea de 111.576.920,98 lei.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 21 Aprilie 2022 de către:

DIRECTOR GENERAL,

Intocmit,

Numele și prenumele: **URBANOWSKI WITOLD**

Numele și prenumele: **MARACINE ADRIANA**

Calitatea: **CONTABIL SEF**

Semnatura

Semnatura



Stampila unitatii

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

Denumirea: CIECH Soda România SA

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

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

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

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

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

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

Produse:

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile următoarelor directive:

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

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

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

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

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

5) Principiul intangibilității.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

Moneda de prezentare

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

Conversii valutare

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

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2021 au fost de 1 EUR = 4,9481 RON, iar 1 USD = 4,3707 RON. Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2020 au fost de 1 EUR = 4.8694 RON, iar 1 USD = 3.9660 RON.

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

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

La 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat profit în anul curent în valoare de 6.310.156. La 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat capitaluri proprii pozitive în valoare de 168.957.165 lei, iar activele curente depășesc datoriile curente cu suma de 37.677.712 lei. Capacitatea Societății de a-și continua activitatea depinde de continuarea sprijinului financiar din partea acționarilor și creditorilor acesteia. Acționarii Societății confirmă că vor acorda în continuare sprijinul financiar necesar Societății pentru ca aceasta să-și continue activitatea și să-și îndeplinească obligațiile pe măsură ce și la momentul la care, devin scadente, pe o perioadă de douăsprezece luni de la data bilanțului, și că dispun de suficiente resurse financiare în acest sens. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Imobilizări necorporale

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

C Imobilizări corporale

(1) Evaluare

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

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

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

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

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Ultima reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2020, reevaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă s-a determinat pe baza unor evaluări efectuate de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu.

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

C Imobilizări corporale (continuare)

(1) Evaluare (continuare)

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

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

(2) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(3) Amortizarea

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

E Stocuri

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

În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie 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 costurilor de producție.

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

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

Valoarea stocurilor este prezentată după deducerea ajustărilor pentru depreciere.

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

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

F Creanțe comerciale

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

G Numerar și echivalente numerar

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Împrumuturi

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

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente 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.

I Datorii

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

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

J Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

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

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

(2) Contracte de leasing operațional

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

K Provizioane

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

K Provizioane (continuare)

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

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

L Contribuții și beneficii pentru salariați

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

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

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

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

M Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

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

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

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

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

N Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

N Capital social (continuare)

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

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

O Dividende

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

P Rezerve legale

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

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind:

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

Veniturile din vânzarea bunurilor

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Q Recunoașterea veniturilor (continuare)

Venituri din prestarea serviciilor

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

Venituri din chirii

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

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

R Cheltuieli

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

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

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

S Impozite și taxe

Impozit pe profit curent

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

T Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează astfel:

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

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

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

ACTIVE IMOBILIZATE – COST

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2021	CRESTERI			REDUCERI			Sold la 31 decembrie 2021	
				Total ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari - provizioane	Total reduceri sau reducerei sa reluari	Reduceri sau reluari in cursul anului	Anulare amortizare la reevaluare		Ajustari - provizioane
I	Imobilizari necorporale										
1	Licente	205	927.260	40.514	40.514	0	0	0	0	967.774	
2	Alte imobilizari necorporale	208	776	0	0	0	0	0	0	776	
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Total (1+2+3)		928.036	40.514	40.514	0	0	0	0	968.550	
II	IMOBILIZ. CORPORALE										
5	Terenuri	211	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Constructii	2120	4.132.867	6.335.017	6.335.017	0	742.911	0	742.911	9.724.973	
7	Echipamente tehnologice	2131	316.152	10.978.891	10.978.891	0	173.039	173.039	0	11.122.004	
8	Aparte si instalatii de masura	2132	3.615	139.870	139.870	0	1.033	0	1.033	142.452	
9	Mijloace de transport	2133	49.873	920.756	920.756	0	3.597	893	0	967.032	
10	Mobilier, aparatura birotica	2140	0	11.864	11.864	0	0	0	0	11.864,00	
11	Imobilizari corporale in curs de Avansuri pentru imobilizari corporale	231 4093	11.415.627	247.018	247.018	247.018	19.882	0	19.882	11.642.763	
12											
13	Total (5-12)		15.918.134	18.633.416	18.386.398	247.018	940.462	173.932	0	766.530	33.611.088
III	IMOBILIZARI FINANCIARE										
14	Alte creante imobilizate	267	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Total (14)		0	0	0	0	0	0	0	0	
	Active imobilizate total (4+13+15)		16.846.170	18.673.930	18.426.912	247.018	940.462	173.932	0	766.530	34.579.638

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

VALOAREA NETA

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
I	Imobilizari necorporale			
1	Licente	205	80.634	40.120
2	Alte imobilizari necorporale	208	0	0
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0
4	Total (1+2+3)		80.634	40.120
II	IMOBILIZ. CORPORALE			
5	Terenuri	211	15.487.154	15.487.154
6	Constructii	212	53.068.755	47.476.649
7	Echipamente tehnologice	2131	63.039.043	50.762.333
8	Aparte si instalatii de masura	2132	1.044.354	905.517
9	Mijloace de transport	2133	6.071.430	4.625.404
10	Mobilier, aparatura birotica	214	101.409	89.545
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	19.438.398	21.581.714
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	85.948	39.304
13	Total (5-12)		158.336.491	140.967.620
III	IMOBILIZARI FINANCIARE			
14	Alte creante imobilizate	267	0	0
15	Total (14)		0	0
Active imobilizate total (4+13+15)			158.417.125	141.007.740

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată și ajustările pentru depreciere.

3.1. Imobilizări necorporale

La data de 31 decembrie 2021 societatea are înregistrate imobilizări necorporale în sumă brută de 1.008.670 lei, repartizată pe conturi astfel:

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

La 31 decembrie 2021 amortizarea totală a imobilizărilor necorporale este de 968,550 lei compusa din:

- amortizare pentru licențe 967.774 lei;
- amortizare pentru alte imobilizări 776 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2021 este de 40.120 lei.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.2. Imobilizări corporale

Valoarea netă, la data de 31 decembrie 2021, a imobilizărilor corporale este în sumă de 140.967.620 lei care se împarte astfel:

- Contul 211- Terenuri în suma brută de 15.487.154 lei;
- Contul 212- Constructii în suma brută de 47.476.649 lei;
- Contul 213- Echipamente, aparate și mijloace de transport în suma brută de 56.293.254 lei;
- Contul 214- Mobilier – în suma brută de 89.545 lei;
- Imobilizări corporale în curs și avansuri pentru imobilizări 21.581.714 lei
- Avansuri pentru imobilizări corporale 39.304

iesirile de echipamente tehnologice și mijloace de transport, au constat în:

- casări pe baza proceselor de scoatere din funcțiune, ca urmare a propunerilor făcute de către comisiile de inventuri și aprobate de către Consiliul de Administrație al societății;
- vânzări ale unor echipamente tehnologice care nu mai erau utilizate de către societate, pe baza deciziilor Consiliului de Administrație.

În anul 2021, imobilizările corporale în curs de execuție au înregistrat o creștere de 2.456.389 lei și o scădere de 85.937 lei.

Investitiile efectuate în anul 2021 au fost reprezentate în cea mai mare din modernizări ale mijloacelor fixe existente și anume: consolidare cadiri, modernizare turbina compresor Monika 4, mărirea capacității de funcționare a iazurilor de decantare la USG.

3.3 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 2021 s-a transferat rezerva din reevaluare din cont 105 "Rezerve din reevaluare" în cont 1175 "Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare", ca urmare a amortizării rezervei, suma de 5.109.437 lei și valoare netă a mijloacelor fixe scoase din funcțiune în suma de 1.066.045 lei.

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

3.3 Rezerva din reevaluare (continuare)

Situația contului 105 - Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2021:

Cont active	Sold initial 01.01.2021	Cresteri de la reevaluare	Crsteri din transferuri intre conturi	Scaderi in cursul anului			Sold final 31-12-2021
				de la reevaluare	transfer concomitent cu amortizarea	transferuri la scoaterea din functiune	
211	11.096.806	0	0	0			11.096.806
212	34.532.900	0	0	0	3.141.199	0	31.391.701
2131	12.062.411	0	0	0	1.560.224	538.073	9.964.114
2132	106.141	0	0	0	14.862	0	91.279
2133	3.934.924	0	0	0	392.482	527.972	3.014.470
214	2.221	0	0	0	670	0	1.551
	61.735.403	0	0	0	5.109.437	1.066.045	55.559.921

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	17.276.856	16.680.368
Materii prime si materiale aflate la terti	19.092	19.092
Diferente de pret la materii prime si materiale	11.009.052	9.809.849
Produce in curs de executie	78.721	78.721
Produce finite	63.429	110.181
Produce finite aflate la terti	609	609
Avansuri pentru stocuri	279.942	258.821
Diferente de pret la produse	131.128	182.672
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(8.713.511)	(7.019.050)
Total	20.145.319	20.121.264

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

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

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	10.649	10.649	-
Cienti si conturi asimilate	35.508.523	35.508.523	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(917.952)	(917.952)	-
TVA neexigibila	47.857	47.857	-
TVA de recuperat	1.959.661	1.959.661	-
Alte creante fata de bugetul statului	255.674	255.674	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	37.954.799	37.954.799	-
Debitori diversi si alte creante	86.877	86.877	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	(56.190)	(56.190)	-
Total	74.819.897	74.819.897	-

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	10.649	10.649	-
Cienti si conturi asimilate	995.823	995.823	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(923.576)	(923.576)	-
TVA neexigibila	41.095	41.095	-
TVA de recuperat	104.612	104.612	-
Alte creante fata de bugetul statului	720.815	720.815	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	14.387.574	14.387.574	-
Debitori diversi si alte creante	106.503	106.503	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(49.517)	(49.517)	-
Total	15.393.978	15.393.978	-

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	3.251.429	3.556.621
Conturi la banci in valuta	3.161.034	2.745.884
Numerar in casa	5.082	4.909
Alte valori	30	30
Total	6.417.575	6.307.444

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli in avans	89.672	89.672	-
Total	89.672	89.672	-

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli in avans	408.967	406.941	2.026
Total	408.967	406.941	2.026

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	203.764	203.764	-
Sume datorate institutiilor de credit	3.012	3.012	-
Avansuri de la clienti	124.343	124.343	-
Furnizori	2.026.819	2.026.819	-
Furnizori facturi nesosite	128.917	128.917	-
Datorii fata de personal	158.829	158.829	-
Impozite si taxe aferente salariilor	224.676	224.676	-
TVA de plata	112.879	112.879	-
Alte datorii fata de bugetul statului	14.747	14.747	-
Datorii fata de asociati	20.900	20.900	-
Creditori diversi	4.883	4.883	-
Alte datorii	737.162	645.623	91.539
Total	3.760.931	3.669.391	91.539

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	215.172	215.172	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Avansuri de la clienti	82.315	82.315	-
Furnizori	1.937.491	1.937.491	-
Furnizori facturi nesosite	348.140	348.140	-
Datorii fata de personal	82.031	82.031	-
Impozite si taxe aferente salariilor	177.769	177.769	-
TVA de plata	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	11.266	11.266	-
Datorii fata de asociati	1.125.107	1.125.107	-
Creditori diversi	4.548	4.548	-
Alte datorii	921.752	399.895	521.857
Total	4.905.591	4.383.734	521.857

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE

Nr. Crt.	Denumire provision	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			în cont	din cont	
0	1	3	4	5	6=3+4-5
1	Provizioane pentru litigii	2.226.757	3.027.952	93.807	5.160.902
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	182.577	16.280	0	198.857
3	Alte provizioane	2.298.523	1.271.920	892.553	2.677.890
	Total	4.707.857	4.316.152	986.360	8.037.649

Provizioanele pentru litigii în sumă de 5.160.902 lei sunt constituite pentru litigii cu fosti salariați ai Ciech Soda Romania.

Alte provizioane în sumă totală de 2.677.890 lei la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: 2.298.523 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru concediu de odihna neefectuat până la sfârșitul anului, în sumă de 333.602,00 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 71.575 lei;
- provizion pentru stimulare pe termen lung în sumă de 940.945 lei;
- provizioane pentru plata salariilor compensatorii conform Programului de Plecări Voluntare adresat angajaților în suma de 1.167.699,00 lei;
- alte provizioane 164.069 lei.

10. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.498.265	164.039	1.334.226
Venituri înregistrate în avans	4.745	4.745	-
Total	1.503.010	168.784	1.334.226

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.334.243	163.436	1.170.807
Venituri înregistrate în avans	4.745	4.745	-
Total	1.338.988	168.181	1.170.807

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS (continuare)

Subventii pentru investitii

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

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

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

11. CAPITAL SI REZERVE

CIECH SODA ROMANIA SA este o societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și varsat era la data de 01 ianuarie 2021 în valoare de **199.244.502** lei format din **796.978.007** acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 01 ianuarie 2021 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

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

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

Denumire acționar	Valoare acțiuni (lei)	Număr acțiuni	Procent (%)
CIECH SPOLKA AKCYJNA (CIECH SA)	110.167.807	786.912.905	98,7371
STATUL ROMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI	52.504	375.026	0,0471
Persoane juridice	1.311.027	9.364.482	1,1750
Persoane fizice	45.583	325.594	0,0409
Total	111.576.921	796.978.007	100,00

12. CIFRA DE AFACERI

12.1 Cifra de afaceri pe tipuri de venituri

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din vânzarea produselor finite	11.545.616	10.626.188
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	-
Venituri din servicii prestate	145.052	38.756
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	246.266	315.516
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.191.191	4.149.153
Total	13.128.125	15.129.613

12.2 Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	Vânzări în 2020	Vânzări în 2021
- Europa – UE	70.714	2.221.200
- Europa – NON UE		127.183
Total extern	70.714	2.348.383
Vânzări la intern	13.057.411	12.781.229
Total vânzări	13.128.125	15.129.613

12.3 Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

Activitate	Vânzări în 2020	Vânzări în 2021
Producție	11.545.616	10.626.188
Altele	1.582.509	4.503.424
Total vânzări	13.128.125	15.129.613

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

	2020	2021
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>
<i>Cheltuiala cu salariile, beneficiile și contribuția asiguratorie de muncă:</i>		
Comitetul de conducere	995.645	841.191
Colaboratori prestări servicii	-	-
TOTAL	995.645	841.191

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:

	2020	2021
Personal administrativ	32	7
Personal în producție	148	43
	180	50

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	2020	2021
Salarii și indemnizații	20.412.671	4.300.007
Cheltuieli cu asigurările sociale	533.384	114.760

Salariile de plată la sfârșitul perioadei sunt:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	<i>(lei)</i>	<i>(lei)</i>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	144.689	79.143

Societatea a oferit în cursul anului 2021, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 59.682 lei.

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de muncă la data bilanțului în valoare de 198.857 lei.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	478.573	134.496
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	691.381	786.935
Cheltuieli cu primele de asigurare	360.444	165.284
Cheltuieli cu pregătirea personalului	24.511	15.606
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	452.396	462.322
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	-	-
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	227.276	387.785
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	41.223	288
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	86.149	52.462
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	38.206	37.394
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți din care cele mai importante:	4.082.335	3.113.404
- Cheltuieli cu serviciile de curatenie	65.880	57.621
- Cheltuieli cu serviciile de audit	139.509	133.677
- Cheltuieli cu serviciile de consultanță	106.229	37.852
- Cheltuieli cu serviciile de traducere	82.780	81.600
- Cheltuieli cu serviciile sanitare	26.398	4.895
- Prestări servicii management	1.357.291	1.112.612
- Prestații de paza	1.265.597	1.005.304
- Servicii de extragere soda din silozuri	153.252	-
- Cheltuieli cu evaluarea mijloacelor fixe	44.000	50.120
- Cheltuieli cu serviciile privind dezafectarea mijloacelor fixe	-	192.550
- Cheltuieli cu serviciile privind arhiva	-	106.520
Total	6.482.494	5.155.976

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

Societate a înregistrat pierdere contabilă exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, iar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 societatea a înregistrat un profit contabil în sumă de 6.310.156 lei. Profitul se va repartiza astfel :

Destinația	Repartizare realizată în anul 2020 (lei)	Propunere de repartizare a profitului anului 2021 (lei)
Repartizări ale profitului la:	-	6.310.156
- rezerva legală	-	505.083
- acoperirea pierderii contabile	-	5.805.073

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	34.949.743	52.294.879
Cheltuieli exploatare	71.795.757	46.559.657
Profit / (Pierdere) din exploatare	(36.846.014)	5.735.222
Venituri financiare	2.090.752	1.429.373
Cheltuieli financiare	876.113	854.439
Profit / (Pierdere) financiara	(35.631.375)	574.934
Elemente similare veniturilor	34.635.303	6.175.482
Profit / (Pierdere) după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor	(996.072)	12.485.638
Rezerva legală deductibilă		505.083
Venituri neimpozabile	36.697.173	4.344.420
Cheltuieli nedeductibile	32.363.889	21.929.993
Total profit impozabil/ pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reptarea pierderii	(5.329.356)	29.566.128
Pierdere fiscala din anii anteriori	-	5.329.356
Profit impozabil/Pierdere fiscală, de recuperat în anii următori	(5.329.356)	24.236.772
Impozit pe profit	-	3.877.884
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege din care:	-	9000
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020		77.378
Impozit pe profit anual	-	3.791.506

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate

15.3.1 Natura tranzacțiilor cu părțile legate

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

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

15.3.2 Informații cu privire la tranzacțiile cu părți legate

15.3.2.1 Vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate

	2020	2021
TOTAL din care:	17.015.700	13.938.024
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	11.402.990	10.708.088
- produse finite	11.257.861	10.551.260
- chirii	144.685	156.238
- refacturări	443	590
Ciech Soda Polska SA	76.106	3.071.559
- Chirii	2.171	67.520
- vanzare active	-	854.469
- vanzare materii prime	-	2.129.858
- refacturări	73.935	19.712
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	5.536.604	-
- vanzare active	5.536.604	-
CIECH AGRO ROMANIA SRL	-	7.418
- Chirii	-	7.033
- refacturari	-	385
CIECH SALZ DEUTSCHLAND GMBH	-	150.959
- vanzare active	-	150.959

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.3.2.2 Achiziții de bunuri și servicii

	2020	2021
TOTAL din care:	2.508.208	1.515.474
- Ciech S.A.	1.019.458	372.633
- prestări servicii	658.950	335.893
- refacturări	27.621	29.316
- achiziție produse, materiale si piese	1.147	7.424
- achizitie materie prima	331.740	-
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	1.357.292	1.112.612
- prestări servicii	1.357.292	1.112.612
CIECH Vitrosilicon SA	131.458	-
- servicii de asistenta tehnica	2.736	-
- achizitie materii prime	128.722	-
CIECH PIANKI SP. Z O.O.	-	29.993,00
achizitie materiale	-	29.993,00
CIECH SODA POLSKA SA	-	236,28
achizitie certificate CER	-	236,28

15.3.3 Sume datorate si de primit de la părțile legate

15.3.3.1 Creanțe de la părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
TOTAL din care:	37.954.799	14.387.574
- Ciech SA Suc Rm Valcea	32.415.951	14.313.004
- produse finite	32.198.109	14.295.703
- chirii	214.367	17.301
- refacturări	3.475	-
- Ciech Soda Polska	3.221	74.570
- refacturări	3.221	-
- Chirii	-	64.303
- vanzare active	-	10.267
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	5.535.627	-
- vanzare active	5.535.627	-

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)

15.3.3 Sume datorate si de primit de la părțile legate (continuare)

15.3.3.2 Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Ukr		
TOTAL din care:	203.764	215.172
- Ciech S.A.	89.190	84.021
- prestări servicii	89.190	59.528
- achizitie produse		7.457
- refacurari		17.036
-Ciech SA Suc Rm Valcea	114.574	131.151
- prestari servicii	114.574	131.151

15.3.3.3 Împrumuturi de la părți legate

În anul 2021 Ciech Soda Romania nu a avut împrumuturi de la parti legate.

15.4 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății pentru anul 2021 a fost asigurat de către DELOITTE AUDIT SRL BUCURESTI.

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2021, în conformitate cu ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost stabilite pe baza contractului încheiat între părți.

15.5 Litigii

În cursul anului 2021, societatea este implicata într-un numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Cea mai importantă acțiune este cea cu foștii salariați prin care aceștia solicită anularea deciziilor de concediere, reintegrarea pe posturile deținute anterior concedierii și plata unor despagubiri egale cu contravaloarea drepturilor salariale pe care le-ar fi obtinut dacă nu erau concediați. Aceste drepturi trebuie achitate de la data încetării contractului individual de muncă și pana la data reăncadrării efective actualizate cu indicele de inflație. Pentru aceste drepturi se solicită și dobândă legală, calculată de la data scdenței fiecarui drept restant și până la data plății efective.

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

15. ALTE INFORMATII (continuare)

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

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

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

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

15.7 Alte informatii

Impozitarea

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

Mediul inconjurator

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

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele 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.

Societatea întocmește anual Dosarul Preturilor de Transfer.

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.7 Alte informatii (continuare)

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

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

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

Riscul de lichiditate

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

Riscul de credit

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

Riscul de piață

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

Riscul valutar și inflație

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Cursul de schimb USD/RON	4.3033	3.8915	4.0736	4.2608	3.9660	4,3707
Cursul de schimb EUR/RON	4.5411	4.6597	4.6639	4.7793	4.8694	4,9481
Rata inflației %	-1.55	1.3	4.6	3.8	2.6	5,1

Riscul ratei de dobândă la valoarea justă

Societatea nu are împrumuturi contractate.

Riscul de preț

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

CIECH SODA ROMANIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Războiul din Ucraina și restricțiile impuse Federației Ruse și Belarusului

Societatea a evaluat impactul situației din Ucraina asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021. Având în vedere că producția de soda calcinată este în starea de Standby activitatea desfășurându-se doar pentru producția de silicat, societatea nu este afectată de războiul din Ucraina.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea nu a înregistrat evenimente ulterioare semnificative care să conducă la înflentarea rezultatului contabil, raportat la 31-12-2021.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 21 Aprilie 2022 de către:

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele: URBANOWSKI WITOLD

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele și prenumele: MARACINE ADRIANA

Calitatea: CONTABIL SEF

Semnatura