

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRUL ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2017

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACȚIUNI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2017

CUPRINS	PAGINA
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 - 36



**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACȚIUNI**

Opinia noastră

- 1 În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACȚIUNI („Societatea”), la data de 31 decembrie 2017, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a acestor situații financiare.

Situațiile financiare auditate

- 2 Situațiile financiare ale Societății, numerotate de la pagina 1 la 36, conțin:
- Bilanțul la 31 decembrie 2017;
 - Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - Situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - Situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și;
 - Note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- | | |
|---|------------------|
| • Total capitaluri proprii: | 290.685.217 lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 15.609.660 lei. |

Societatea are sediul social în Râmnicu Vâlcea și codul unic de identificare RO 1467188.

Bazele opiniei

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.
- 4 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independența

- 5 Suntem independenți față de Societate, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etica profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etica profesională, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

6 Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei 8.2 din situațiile financiare, care menționează că cea mai mare parte a vânzărilor Societății se realizează în relație cu părți afiliate. De asemenea, o proporție semnificativă a creanțelor sunt aferente părților legate. Continuitatea activității Societății și performanța financiară a Societății sunt condiționate de menținerea în viitor a acestor relații. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Alte aspecte

- 7 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Aceste alte informații au fost obținute anterior datei acestui raport.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt în mod semnificativ în concordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, l-am citit și apreciem dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

Exclusiv în baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în Nota 5 a acestor situații financiare și pentru controalele interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care Conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către Conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare al utilizării de către Conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm Conducerii, printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului,



precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'FP'.

Francesca Postolache

Auditor statutar înregistrat la

Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1716/19 septembrie 2006

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Str. Barbu Văcărescu, 301-311, București

Firmă de audit înregistrată la

Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 6/25 iunie 2001



București, 20 aprilie 2018

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

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

BILANȚ

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		224.649	186.586
6. Avansuri	06		<u>57.728</u>	-
TOTAL	07	1 a)	282.377	186.586
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		93.117.045	81.732.439
2. Instalații tehnice și mașini	09		143.763.752	132.713.487
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		242.214	329.950
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		29.335.327	28.555.741
9. Avansuri	16		<u>1.075.402</u>	<u>489.266</u>
TOTAL	17	1 b)	267.533.740	243.820.883
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25		267.816.117	244.007.469
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		12.154.696	24.780.185
2. Producția în curs de execuție	27		136.648	163.740
3. Produse finite și mărfuri	28		8.158.809	6.369.230
4. Avansuri	29		<u>452.566</u>	<u>101.046</u>
TOTAL	30		20.902.719	31.414.201
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		849.783	462.426
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		60.730.155	85.005.904
4. Alte creanțe	34		<u>3.752.209</u>	<u>8.275.881</u>
TOTAL	36		65.332.147	93.744.211
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		920.023	4.961.712
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		87.154.889	130.120.124

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI
BILANȚ
(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2016</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2017</u> <u>(lei)</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>3.816.857</u>	<u>4.212.481</u>
1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		3.816.857	4.209.885
2 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	44		-	2.596
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		46.683	42.475
4. Datorii comerciale - furnizori	48		57.542.629	64.790.916
6. Sume datorate entităților din grup	50		2.837.429	3.074.683
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>8.600.955</u>	<u>14.868.222</u>
TOTAL	53		69.027.696	82.776.296
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	54		21.870.067	51.545.196
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		289.686.184	295.555.261
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
6. Sume datorate entităților din grup	61	4	2.740.488	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	4	<u>477.622</u>	<u>249.415</u>
TOTAL	64		3.218.110	249.415
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		1.486.378	1.312.296
3. Alte provizioane	67		<u>9.252.708</u>	<u>3.266.823</u>
TOTAL	68		10.739.086	4.579.119
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>48.049</u>	<u>44.780</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		3.511	3.270

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
			(lei)	(lei)
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		44.538	41.560
2. Venituri înregistrate în avans – total, din care:	72			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		<u>70.472</u>	<u>5.247</u>
TOTAL	79		<u>118.521</u>	<u>50.027</u>
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	6	<u>525.084.701</u>	<u>525.084.701</u>
TOTAL	85		525.084.701	525.084.701
III. REZERVE DIN REEVALUARE				
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		9.723.617	10.899.055
3. Alte rezerve	90		<u>363.758</u>	<u>363.758</u>
TOTAL	91		10.087.375	11.262.813
Acțiuni proprii	92		16.106	16.106
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
Sold D	96		411.492.902	350.759.569
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
<u>Sold C</u>	97		35.876.321	15.609.660
Repartizarea profitului	99		<u>1.809.792</u>	<u>1.175.438</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>275.684.450</u>	<u>290.685.217</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>275.684.450</u>	<u>290.685.217</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 20 aprilie 2018 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele PAPROTA TOMAȘZ

Calitatea DIRECTOR FINANCIAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
3 din 36

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

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	o c)	<u>367.095.868</u>	<u>389.511.192</u>
Producția vândută	02		363.896.337	386.605.942
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		3.199.531	2.905.250
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție <u>Sold C</u>	07		1.742.604	2.659.731
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		3.063.206	6.891.367
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		1.573.741	0
7. Alte venituri din exploatare:	13		<u>773.605</u>	<u>27.830.705</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		374.249.024	426.892.995
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		94.786.280	108.821.461
Alte cheltuieli materiale	18		13.780.751	15.594.432
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		149.280.598	173.846.188
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		2.111.142	1.957.336
Reduceri comerciale primite	21		121.174	6.481
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>32.293.790</u>	<u>32.544.871</u>
a) Salarii și indemnizații	23		25.854.852	26.436.439
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		6.438.938	6.108.432
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25		<u>41.535.718</u>	<u>57.242.940</u>
a.1) Cheltuieli	26		42.976.105	59.539.020
a.2) Venituri	27		1.440.387	2.296.080
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>145.638</u>	<u>(1.140.710)</u>
b.1) Cheltuieli	29		346.462	4.746.852
b.2) Venituri	30		200.824	5.887.562

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

	Rând Nota	2016 (lei)	2017 (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>24.327.692</u>	<u>20.456.452</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	18.824.363	18.655.421
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	1.034.405	922.359
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	19.532	12.393
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	1.249.236	-
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		
11.6 Alte cheltuieli	37	3.200.156	866.279
Ajustări privind provizioanele	39	(20.033.799)	(6.159.968)
- Cheltuieli	40	9.226.648	4.931.621
- Venituri	41	<u>29.260.447</u>	<u>11.091.589</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	338.106.636	403.156.521
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	36.142.388	23.736.474
13. Venituri din dobânzi	47	574	90
15. Alte venituri financiare	50	<u>2.675.252</u>	<u>1.622.043</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	2.675.826	1.622.132
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	<u>443.871</u>	<u>202.906</u>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	443.871	202.906
Alte cheltuieli financiare	58	<u>2.178.507</u>	<u>1.646.937</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	2.622.378	1.849.843

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând Nota</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	53.448	-
- Pierdere	61	-	227.711
VENITURI TOTALE	62	376.924.850	428.515.127
CHELTUIELI TOTALE	63	340.729.014	405.006.364
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	36.195.836	23.508.763
19. IMPOZIT PE PROFIT	66	<u>319.519</u>	<u>7.899.103</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
- Profit	68	<u>35.876.321</u>	<u>15.609.660</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data 20 aprilie 2018 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele PAPROTA TOMASZ
Calitatea DIRECTOR FINANCIAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

<u>Nota</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>	<u>2017</u> <u>(lei)</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generat din activități operaționale	36.029.400	41.075.366
Dobânzi plătite	(474.892)	(215.235)
Impozit platit	-	(5.947.470)
Numerar net din activități de exploatare	35.554.508	34.912.661
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(32.775.142)	(27.945.943)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	-	-
Încasări din dobânzi	574	90
Numerar net din activități de investiții	(32.774.568)	(27.945.853)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din majorarea capitalului social		
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	(2.715.657)	(2.925.119)
Numerar net din activități de finanțare	(2.715.657)	(2.925.119)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	64.283	4.041.689
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>855.740</u>	<u>920.023</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u><u>920.023</u></u>	<u><u>4.961.712</u></u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele PAPROTA TOMAȘZ

Calitatea DIRECTOR FINANCIAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

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

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele URBANOWSKI WITOLD

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele PAPROTA TOMASZ

Calitatea DIRECTOR FINANCIAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Simbol</u>	<u>Sold la</u>		<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la</u>
		<u>1 ianuarie 2016</u>	<u>Cont</u>			
Capital subscris	1012.0.01	525.084.701	-	-	-	525.084.701
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	116.498.400	25.247.144	23.790.691	-	117.954.853
Rezerve legale	1061.0.01	7.913.825	1.809.792	-	-	9.723.617
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-	-	-	363.758
Actiuni proprii	1091.0.01	16.106	-	-	-	16.106
Rezultatul reportat	1171.0.01	688.676.764	-	149.264.105	-	539.412.659
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai puțin IAS 29	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabil	Sold D	3.653.624	-	-	-	3.653.624
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	2.316.597	-	-	-	2.316.597
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	Sold D	1.122.201	-	-	-	1.122.201
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	113.580.232	21.431.947	-	-	135.012.179
Repartizarea profitului	Sold C	157.120.111	35.876.321	157.120.111	-	35.876.321
Total capitaluri proprii	Sold D	7.856.006	1.809.792	7.856.006	-	1.809.792
		216.919.729	82.555.412	23.790.691	-	275.684.450

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele **URBANOWSKI WITOLD**

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele **PAPROTA TOMASZ**

Calitatea **DIRECTOR FINANCIAR**

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



Ștampila unității

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

<u>Nr.crt</u>	<u>Denumirea elementului</u>	<u>Symbol cont</u>	<u>Sold la 01 ianuarie 2017</u>	<u>Total creșteri - din care</u>	<u>Creșteri achiziții</u>	<u>Total reduceri - din care</u>	<u>Reduceri cedări, transferuri și alte reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2017</u>
I Imobilizări necorporale								
1	Licențe	2050	995.794	-	-	-	-	995.794
2	Alte imobilizări necorporale	2080	776	-	-	-	-	776
3	Avansuri pentru imobilizări	4094	<u>57.728</u>	-	-	<u>57.728</u>	<u>57.728</u>	-
4	TOTAL		1.054.298	-	-	57.728	57.728	996.570
II Imobilizări corporale								
5	Terenuri	211	16.113.600	-	-	-	-	16.113.600
6	Construcții	212	77.246.999	1.145.214	1.145.214	21.170	21.170	78.371.043
7	Echipamente tehnologice	2131	134.393.617	32.285.521	32.285.521	160.118	160.118	166.519.020
8	Aparate și instalații de măsură	2132	693.187	68.132	68.132	8.741	8.741	752.578
9	Mijloace de transport	2133	9.483.912	1.976.111	1.976.111	91.239	91.239	11.368.784
10	Mobilier, aparatură birotică	214	242.356	159.761	159.761	639	639	401.478
11	Imobilizări corporale în curs de execuție	231	29.335.327	34.855.153	34.855.153	35.634.739	35.634.739	28.555.741
12	Avansuri pentru imobilizări corporale	4093	<u>1.075.402</u>	<u>6.345.488</u>	<u>6.345.488</u>	<u>6.931.624</u>	<u>6.931.624</u>	<u>489.266</u>
13	TOTAL		268.584.400	76.835.380	76.835.380	42.848.270	42.848.270	302.571.510
Total Active Imobilizate			<u>269.628.698</u>	<u>76.835.380</u>	<u>76.835.380</u>	<u>42.905.998</u>	<u>42.905.998</u>	<u>303.568.080</u>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

AJUSTĂRI DE VALOARE

Nr. crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 ianuarie 2017	Total		Creșteri	Total reduceri sau creșteri	Reduceri sau creșteri	Sold la 31 decembrie 2017
				ajustări înregistrate în cursul exercitiului	Ajustări înregistrate în cursul exercitiului				
I	Imobilizari necorporale								
1	Licente	205	771.145	38.063	38.063	-	-	-	809.208
2	Alte imobilizari necorporale	208	776	-	-	-	-	-	776
3	TOTAL		771.921	38.063	38.063	-	-	-	809.984
II	Imobilizari corporale								
4	Constructii	2120	243.554	13.050.061	7.572.033	5.478.028	541.411	2.623	12.752.204
5	Echipamente tehnologice Aparte si instalatii de	2131	735.029	43.478.153	40.629.170	2.848.983	1.716.680	62.134	42.496.502
6	masura	2132	71.935	222.284	268.881	(46.597)	17.419	2.940	276.800
7	Mijloace de transport	2133	0	3.287.006	3.133.095	153.911	133.413	45.466	3.153.593
8	Mobilier, aparatura birotica	2140	142	72.345	72.167	178.000	959.000	639.000	71.528
	TOTAL		1.050.660	60.109.849	51.675.346	8.434.503	2.409.882	113.802	58.750.627
9	Total Active Imobilizate		1.822.581	60.147.912	51.713.409	8.434.503	2.409.882	113.802	59.560.611

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017****VALOAREA NETĂ**

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
I	Imobilizări necorporale			
1	Licențe	205	224.649	186.586
2	Alte imobilizări necorporale	208	-	-
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	<u>57.728</u>	<u>-</u>
4	TOTAL		282.377	186,586
II	Imobilizări corporale			
5	Terenuri	211	16.113.600	16,113,600
6	Construcții	212	77.003.445	65.618.839
7	Echipamente tehnologice	2131	133.658.588	124.022.518
8	Aparte si instalatii de măsură	2132	621.252	475.778
9	Mijloace de transport	2133	9.483.912	8.215.191
10	Mobilier, aparatura birotica	214	242.214	32.995
	Imobilizari corporale in curs			
11	de Executie	231	29.335.327	28.555.741
	Avansuri pentru imobilizari			
12	corporale	4093	<u>1.075.402</u>	<u>489.266</u>
13	TOTAL		267.533.740	243.820.883
	Total Active Imobilizate		<u>267.816.117</u>	<u>244.007.469</u>

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31 decembrie 2017 societatea are înregistratate imobilizări necorporale în sumă brută de 996.570 lei, repartizată pe conturi astfel:

- în contul 205 (licențe) în sumă brută de 995.794 lei;
- în contul 208 (alte imobilizări) în sumă brută de 776 lei;

La 31 decembrie 2017 amortizarea totală a imobilizărilor necorporale este de 809.984 lei compusa din:

- amortizare pentru licențe 809.208 lei;
- amortizare pentru alte imobilizări 776 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2017 este de 186.586 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

1.2. Imobilizări corporale

Valoarea brută la data de 31 decembrie 2017 a imobilizărilor corporale este în sumă de 302.571.510 lei care se împarte astfel:

- Contul 211- Terenuri în suma brută de 16.113.600 lei;
- Contul 212- Construcții în suma brută de 78.371.043 lei;
- Contul 213- Echipamente, aparate și mijloace de transport în suma brută de 178.640.382 lei;
- Contul 214- Mobilier – în suma brută de 401.478 lei;
- Imobilizări corporale în curs și avansuri pentru imobilizări – 29.045.007 lei.

Amortizarea și ajustarea de valoare pentru deprecierea activelor la 31 decembrie 2017 pentru imobilizările corporale sunt în sumă de 58.750.627 lei compusă din:

- amortizarea pentru imobilizările corporale - construcții este de 12.752.204 lei;
- amortizarea pentru imobilizări corporale- echipamente, aparate și mijloace de transport este în sumă de 45.926.895 lei;
- amortizarea pentru imobilizări corporale-mobilier în sumă de 71.528 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2017 este de 243.820.883 lei compusă din:

- valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale terenuri 16.113.600 lei;
- valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale-construcții 65.618.839 lei;
- valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale-echipamente, aparate și mijloace de transport 132.713.487 lei;
- valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale-mobilier 32.995 lei.
- valoarea netă aferentă imobilizărilor corporale-investiții în curs 28.555.741;
- avansuri pentru investiții în suma de 489.266 lei.

1.3. Rezerva din reevaluare

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

În cursul anului 2017 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", suma de 114.045 lei, iar ca urmare a amortizării rezervei, suma de 27.160.651 lei

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

Cont active	Sold initial 31 dec 2016	Cresteri in cursul anului de la reevaluare	Scaderi in cursul anului		Sold final 31 dec 2017	
			de la reevaluare	Ca urmare a scoaterii din functiune		transfer concomitent cu amortizarea
211	11.683.298			-	-	11.683.298,00
212	55.921.348			15.956,00	5.413.505,00	50.491.887,00
2131	44.909.401			52.913,00	19.304.223,00	25.552.265,00
2132	390.635			4.212,00	186.138,00	200.285,00
2133	5.024.517			41.964,00	2.246.153,00	2.736.400,00
214	<u>25.654</u>			<u>-</u>	<u>10.632,00</u>	<u>15.022,00</u>
	117.954.853	-	-	<u>115.045,00</u>	<u>27.160.651,00</u>	<u>90.679.156,00</u>

Situația contului 105 la 31 decembrie 2016:

Cont active	Sold initial 31 dec 2015	Cresteri in cursul anului	Scaderi in cursul anului		Transfer rezerva	Sold final 31 dec 2016
			de la reevaluare	Ca urmare a scoaterii din functiune	din 105 in 1175 ca urmare a schimbarii politicii contabile	
211	12.871.685	9.026,00	1.197.413	-	-	11.683.298
212	55.495.666	5.435.250	432.117	336	4.577.115	55.921.348
2131	41.154.119	18.320.559	150.034	518.376	13.896.867	44.909.401
2132	440.705	196.824	454	16.557	229.883	390.635
2133	6.511.694	1.277.150	578.727	28.862	2.156.738	5.024.517
214	<u>24.531</u>	<u>8.335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.212</u>	<u>25.654</u>
	<u>116.498.400</u>	<u>25.247.144</u>	<u>2.358.745</u>	<u>564.132</u>	<u>20.867.814</u>	<u>117.954.853</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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**

2 PROVIZIOANE

Nr. crt.	Denumire provision	Sold la	Transferuri		Sold la
		începutul exercițiului financiar	în cont	din cont	sfârșitul exercițiului financiar
0	1	3	4	5	6=3+4-5
1	Provizioane pentru litigii	4.526.036	64805	4.263.023	327.818
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	1.486.378	-	174.082	1.312.296
3	Alte provizioane	<u>4.726.672</u>	<u>4.866.816</u>	<u>6.654.484</u>	<u>2.939.005</u>
	Total	<u>10.739.086</u>	<u>4.931.621</u>	<u>11.091.589</u>	<u>4.579.118</u>

Provizioanele pentru litigii în sumă de 327.818 lei sunt compuse din:

- suma de 19.019 lei este constituită pentru procesul cu Bălan Sergiu Florin, fost salariat al Ciech Soda Romania;
- suma de 243.994 lei reprezintă provizion pentru litigiu cu foști salariați care are ca obiect recuperarea diferenței aferente drepturilor salariale pentru anii 2010, 2011, 2012. Conform Acordului Colectiv de Munca, societatea trebuie să le aloce pentru salarii cel puțin 16% din veniturile de exploatare.
- Suma de 64.805 lei reprezintă provizion pentru litigiu cu un salariat ca urmare a concedierii acestuia

În anul 2017 s-au câștigat mai multe litigii cu salariații și s-a reversat provizion în suma de 2.091.876 lei.

Alte provizioane în sumă totală de 2.939.004 lei la 31 decembrie 2017 (31 decembrie 2016: 4.726.672 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru prime acordate conform CCM în funcție de rezultatul obținut, în suma de 745.228,00 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 607.513 lei;
- alte provizioane 1.586.263 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2017, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2017</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2017</u> (lei)
Repartizări ale profitului la:	35.876.321	15.609.660
- rezerva legală	1.809.792	1.175.438
- acoperirea pierderii contabile	34.066.529	14.434.222

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2017, următoarele datorii aveau exigibilitate peste 5 ani:

	(lei)
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	249,415
	<u>249,415</u>

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 ulterioare („OMF 1802”).

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

(2) Utilizarea estimărilor

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

(3) Continuitatea activității

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

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

C Imobilizări necorporale

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

D Imobilizări corporale

(1) Evaluare

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

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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.

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

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

(2) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(3) Amortizarea

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 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.

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 necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există incertitudinea încasării creanțelor la scadența inițială agreată.

Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 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.

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

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

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.

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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 2017 era de 525.084.700,75 lei (31 decembrie 2016: 525.084.700,75 lei) reprezentând 2.100.338.803 acțiuni (31 decembrie 2016: 2.100.338.803 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2017. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune (31 decembrie 2016: 0,25 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma	Procentaj
	(mii)	(lei)	(%)
CIECH SPOLKA AKCYJNA (CIECH SA)	518.453.363	2.073.813.450	98,74
A.V.A.S	247.085	988.338	0,05
Persoane juridice	6.165.909,00	24.663.636	1,17
Persoane fizice	<u>218.344,75</u>	<u>873.379</u>	<u>0,04</u>
Total	<u>525.084.701</u>	<u>2.100.338.803</u>	<u>100,00</u>

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

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

	2016	2017
	(lei)	(lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile:</i>		
Consiliul de administrație	-	-
Comitetul de conducere	968.158	1.120.728
Colaboratori prestări servicii	<u>30.362</u>	<u>9.500</u>
	<u>998.520</u>	<u>1.130.228</u>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**

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

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

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

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

d) Salariați

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Personal administrativ	35	38
Personal în producție	<u>555</u>	<u>549</u>
	<u>590</u>	<u>587</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Salarii și indemnizații	25.854.852	26.436.439
Cheltuieli cu asigurările sociale	6.438.938	6.108.432

Salariile de plată la sfârșitul perioade sunt:

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>605.798</u>	<u>601.336</u>

Societatea a oferit în cursul anului 2017, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 608.484 lei.

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de muncă la data bilanțului în valoare de 1.312.296 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

8 ALTE INFORMAȚII

8.1. Informații despre Societate

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

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

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

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

8.2. Informații privind relațiile cu părțile legate

8.2.1. Natura tranzacțiilor cu părțile legate

<u>Nume societate</u>	<u>Natura relației</u>	<u>Tip tranzacții</u>	<u>Țara de origine</u>	<u>Sediu social</u>
Ciech S.A.	societatea-mamă	Financiare si comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA POLSKA SA	alte părți legate	Financiare si comerciale	Polonia	Inowroclaw
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH VITROSILICON S.A.	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG	alte părți legate	comerciale	Germania	Stassfurt
CIECH FINANCE SP. Z O.O. VARSOVIA	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017****8.2.2. Informații cu privire la tranzacțiile cu părți legate****8.2.2.1. Vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
TOTAL din care:	363.697.381	386.456.917
- Ciech S.A.	15.829.502	34.974
- produse finite	15.816.554	-
- vânzări componente IT	-	-
- alte (refacturare costuri)	12.948	34.974
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	347.867.879	386.420.263
- produse finite	347.569.893	386.060.501
- chirii	234.224	261.914
- refacturări	63.762	72.181
- ambalaje	-	25.667
Ciech Soda Polska SA	-	1.680
- refacturări	-	1.680

8.2.2.2. Achiziții de bunuri și servicii

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
TOTAL din care:	4.505.172	5.170.588
- Ciech S.A.	879.557	1.153.293
- prestări servicii	840.407	955.332
- refacturări	39.150	165.409
- achiziție materiale si piese	-	32.552
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	3.619.145	2.893.024
- prestări servicii	3.604.213	2.884.358
- refacturări	14.932	8.666
- Soda Polska	4.516	19.126
- piese	4.516	-
- servicii management	-	17.360
- refacturări	-	1.766
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	1.954	996
- refacturări	1.954	996
CIECH FINANCE SP. Z O.O. VARSOVIA	-	1.094.882
- materii prime	-	1.094.882
CIECH Vitrosilicon SA	-	9.267
- servicii de asistență tehnică	-	6.835
- refacturări	-	2.432

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

8.2.3. Sume datorate si de primit de la părțile legate

8.2.3.1. Creanțe de la părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
TOTAL din care:	60.730.144	85.005.904
Ciech S.A.	1.583.666	-
- produse finite	1.555.260	-
- alte (refacturare costuri)	28.406	-
-Ciech SA Suc Rm Valcea	59.146.478	85.005.904
- produse finite	59.104.169	84.939.847
- chirii	31.069	38.813
- refacturări	11.239	19.140
- ambalaje	-	8.104

8.2.3.2. Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

Entitatea	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
TOTAL din care:	81.111	84.573
- Ciech S.A.	76.595	84.573
- prestări servicii	76.595	84.573
- Soda Polska	4.516	-
- piese	4.516	-

8.2.3.3. Împrumuturi de la părți legate

Descriere	Tip împrumut	Data contract	Scadența	Moneda în care este acordat	Principal		Dobânda în	
					LEI - pe termen scurt	LEI - pe termen lung	sold la 31 dec 2017	Sold total 31 dec 2017
CIECH SODA POLSKA – finanțarea capitalului circulant	termen lung	09.12.2013	05.12.2018	PLN	2.981.856		8.254	2.990.110
TOTAL SODA POLSKA					2.981.856		8.254	2.990.110

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

În anul 2017 au fost achitate:

- rata nr.7 și rata nr.8 fiecare în valoare de 1.335.000 PLN, din creditul de 13.350.000 PLN primit de la Ciech Soda Polska SA, precum și dobânda calculată până la data de 6 decembrie 2016 în suma de 196.635 PLN.

8.3. Cifra de afaceri

Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	<u>Vânzări în 2016</u>	<u>Vânzări în 2017</u>
Export		
- Europa – UE	15.817.510	1.130
<i>Total export</i>	15.817.510	1.130
Vânzări la intern	<u>351.278.358</u>	<u>389.510.062</u>
Total vânzări	<u>367.095.868</u>	<u>389.511.192</u>

Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

Activitate	<u>Vânzări în 2016</u>	<u>Vânzări în 2017</u>
Producție	363.508.309	386.202.743
Altele	<u>3.587.559</u>	<u>3.308.448</u>
Total vânzări	<u>367.095.868</u>	<u>389.511.192</u>

8.4. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății în anul 2017 a fost asigurat de către PWC AUDIT SRL BUCUREȘTI-PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT.

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2017, 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. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Societatea și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele și impozitele.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Autoritățile fiscale române au efectuat control referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2012.

8.6. Aspecte legate de mediu

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Emisii de gaze și pulbere în aer	36.657	33.873
Depozitarea deșeurilor	35.479	46.434
Deversarea apelor uzate în apă și sol	10.872.374	14.179.904
Consumul (captarea) apelor de suprafață	3.210.972	928.715
Consumul apelor subterane	10.619	9.705
Servicii de gestionare a deșeurilor (valorificarea/eliminarea) de către firme externe	48.496	33.311
Servicii de colectare și epurare a apelor uzate	125.813	10.878
Costuri pentru reciclarea și valorificarea deșeurilor de ambalaje	42.132	43.829
Alte costuri	<u>36.801</u>	<u>63.983</u>
TOTAL	<u>14.419.344</u>	<u>15.350.636</u>

8.7. Riscuri financiare

8.7.1. Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung.

8.7.2. Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o alta monedă decât moneda funcțională (RON), ceea ce implică expunerea la variațiile de curs valutar. În scopul protejării împotriva riscului valutar trebuie să se țină seama de clauzele valutare, alegerea monedei de contract, includerea în preț a unei marje asiguratorii, sincronizarea încasărilor și plăților în aceeași valută, anticipări și întârzieri în efectuarea plăților și încasărilor.

8.7.3. Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

8.8. Continuitatea activității

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017, Societatea a înregistrat un profit din exploatare în valoare de 23.127.582 lei (36.142.388 lei profit din exploatare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016), și pierderi reportate în sumă de 350.150.677 lei la 31 decembrie 2017.

La 31 decembrie 2017, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, este conform legii, adică mai mare de 50% din capitalul social.

8.9. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Ordinul OMFP 1802/2014 cuprinde precizări suplimentare pentru provizioanele de riscuri și cheltuieli.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca

– se constituie pentru obligațiile asumate în relațiile cu angajații prin contractul colectiv de munca. Provizionul se recunoaște atunci când există certitudinea achitării într-o perioadă cunoscută de timp.

Provizioane pentru contractele de concesiune

– se constituie când societatea, în baza contractului încheiat între părți, are obligația refacerii infrastructurii la data expirării contractului de concesiune. Provizionul se recunoaște la valoarea estimată a cheltuielilor necesare refacerii infrastructurii.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

– dacă o entitate are un contract cu titlu oneros, obligația contractuală prevăzută în contract trebuie recunoscută și evaluată ca provizion.

Alte provizioane

Provizioane constituite pentru:

- alte beneficii pe care societatea urmează să le plătească angajaților sau persoanelor dependente de societate;
- cheltuielile legate de protecția mediului înconjurător.

8.10. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Societatea nu a înregistrat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017****9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	<u>2016</u> (lei)	<u>2017</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	35.876.321	15.609.660
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	41.211.212	57.242.940
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	145.638	(1.140.710)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(20.033.799)	(6.159.968)
(Pierdere)/câștig din vânzarea de imobilizări corporale	-	168.107
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(245.826)	709.307
Cheltuieli cu dobânzile- net	<u>443.297</u>	<u>202.816</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	57.396.843	66.627.280
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(10.463.265)	(24.876.187)
(Creștere) în soldurile de stocuri	(1.052.369)	(9.374.584)
(Descreștere/Creștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(9.851.809)</u>	<u>8.693.986</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>36.029.400</u>	<u>41.075.366</u>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

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

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.03% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

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

DIRECTOR GENERAL,
WITOLD URBANOWSKI

Semnătura
Ștampila unității



DIRECTOR FINANCIAR,
TOMASZ PAPROTA

Semnătura