

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2016

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2016

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 - 39

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

Opinia noastră

- 1 În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACȚIUNI („Societatea”) la data de 31 decembrie 2016, 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 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare auditate

- 2 Situațiile financiare ale Societății, numerotate de la pagina 1 la 39 conțin:
- Bilanțul la 31 decembrie 2016;
 - 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 și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 275.684 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 35.876 mii lei.

Bazele opiniei

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). 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 profesionala relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etica profesionala, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Alte aspecte

- 6 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 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 Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 - 492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acele controale interne pe care Conducerea le consideră necesare pentru a permite întocmirea unui Raport al Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul Administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 7 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, și dacă în baza cunoștințelor și

înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul Administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul Administratorilor, identificat în cele de mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489 – 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul Administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile Conducerii pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 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

- 10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de 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 ca 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.

Francesca Postolache
Auditor statutar înregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1716/19 septembrie 2006

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL
Firmă de audit înregistrată la
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 6/25 iunie 2001



București, 27 aprilie 2017

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 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		263.898	224.649
6. Avansuri	06		<u>57.728</u>	<u>57.728</u>
TOTAL	07	1 a)	321.626	282.377
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		93.333.279	93.117.045
2. Instalații tehnice și mașini	09		141.203.425	143.763.752
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		188.051	242.214
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		14.649.266	29.335.327
9. Avansuri	16		<u>4.118.562</u>	<u>1.075.402</u>
TOTAL	17	1 b)	253.492.583	267.533.740
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		253.814.209	267.816.117
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		12.063.619	12.154.696
2. Producția în curs de execuție	27		213.322	136.648
3. Produse finite și mărfuri	28		7.366.826	8.158.809
4. Avansuri	29		<u>332.178</u>	<u>452.566</u>
TOTAL	30		19.975.945	20.902.719
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		287.849	849.783
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		54.240.224	60.730.155
4. Alte creanțe	34		<u>514.526</u>	<u>3.752.209</u>
TOTAL	36		55.042.599	65.332.147
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		855.740	920.023
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		75.874.284	87.154.889

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI
BILANȚ
(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2015</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2016</u> <u>(lei)</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS				
1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	42		<u>3.702.192</u>	<u>3.816.857</u>
	43		3.702.192	3816.857
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		46.684	46.683
4. Datorii comerciale - furnizori	48		31.984.762	57.542.629
6. Sume datorate entităților din grup	50		4.140.800	2.837.429
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>29.708.318</u>	<u>8.600.955</u>
TOTAL	53		65.880.564	69.027.696
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE				
	54		13.632.123	21.870.067
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE				
	55		267.446.332	289.686.184
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
6. Sume datorate entităților din grup	61	4	5.663.070	2.740.488
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	4	<u>14.087.239</u>	<u>477.622</u>
TOTAL	64		19.750.309	3.218.110
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		1.916.385	1.486.378
3. Alte provizioane	67		<u>28.856.500</u>	<u>9.252.708</u>
TOTAL	68		30.772.885	10.739.086
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>51.318</u>	<u>48.049</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		48.077	3.511
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		3.241	44.538

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
2 din 39

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI
BILANȚ
(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2015</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2016</u> <u>(lei)</u>
2. Venituri înregistrate în avans – total,	72			
din care:				
Sume de reluat într-o perioadă de până	73		<u>15.880</u>	<u>70.472</u>
la un an			15.712	70.472
Sume de reluat într-o perioadă mai mare	74		<u>168</u>	<u>-</u>
de un an				
TOTAL	79		67.198	118.521
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				
87			116.498.400	117.954.853
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		7.913.825	9.723.617
3. Alte rezerve	90		<u>363.758</u>	<u>363.758</u>
TOTAL	91		8.277.583	10.087.375
Acțiuni proprii	92		16.106	16.106
V. PROFITUL SAU PIERDEREA				
REPORTAT(Ă)				
Sold D	96		582.188.954	411.492.902
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA				
EXERCITIULUI FINANCIAR				
<u>Sold C</u>	97		157.120.111	35.876.321
Repartizarea profitului	99		<u>7.856.006</u>	<u>1.809.792</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>216.919.729</u>	<u>275.684.450</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>216.919.729</u>	<u>275.684.450</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 25 aprilie 2017 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
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2015</u> <u>(lei)</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	<u>373.740.921</u>	<u>367.095.868</u>
Producția vândută	02		371.412.591	363.896.337
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		2.328.330	3.199.531
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție <u>Sold C</u>	07		5.404.073	1.742.604
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		7.045.657	3.063.206
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		8.574.870	1.573.741
7. Alte venituri din exploatare:	13		<u>9.155.467</u>	<u>773.605</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		403.920.988	374.249.024
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		100.349.362	94.786.280
Alte cheltuieli materiale	18		12.532.867	13.780.751
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		142.626.569	149.280.598
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		1.549.703	2.111.142
Reduceri comerciale primite	21		15.013	121.174
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>31.235.904</u>	<u>32.293.790</u>
a) Salarii și indemnizații	23		24.828.181	25.854.852
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		6.407.723	6.438.938
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25		<u>50.207.184</u>	<u>41.535.718</u>
a.1) Cheltuieli	26		52.020.420	42.976.105
a.2) Venituri	27		1.813.236	1.440.387
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>5.715</u>	<u>145.638</u>
b.1) Cheltuieli	29		308.095	346.462
b.2) Venituri	30		302.380	200.824

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

	<u>Rând</u> <u>Nota</u>	<u>2015</u> <u>(lei)</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>35.536.585</u>	<u>24.327.692</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	19.737.161	18.824.363
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	1.020.509	1.034.405
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	1.617	19.532
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	2.088.200	1.249.236
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		
11.6 Alte cheltuieli	37	12.689.098	3.200.156
Ajustări privind provizioanele	39	(4.696.425)	(20.033.799)
- Cheltuieli	40	12.649.314	9.226.648
- Venituri	41	<u>17.345.739</u>	<u>29.260.447</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	369.332.451	338.106.636
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	34.588.537	36.142.388
13. Venituri din dobânzi	47	18.001	574
15. Alte venituri financiare	50	<u>168.487.956</u>	<u>2.675.252</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	168.505.957	2.675.826
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	<u>29.999.509</u>	<u>443.871</u>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	29.999.509	443.871
Alte cheltuieli financiare	58	<u>15.974.874</u>	<u>2.178.507</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	45.974.383	2.622.378

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând Nota</u>	<u>2015</u> <u>(lei)</u>	<u>2016</u> <u>(lei)</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	122.531.574	53.448
- Pierdere	61	-	-
VENITURI TOTALE	62	572.426.945	376.924.850
CHELTUIELI TOTALE	63	415.306.834	340.729.014
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	157.120.111	36.195.836
19. IMPOZIT PE PROFIT	66	-	<u>319.519</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCİTIULUI FINANCIAR			
- Profit	68	<u>157.120.111</u>	<u>35.876.321</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data 25 aprilie 2017 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

Nota	2015	2016
	(lei)	(lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generat din activități operaționale	(45.689.336)	36.029.400
Dobânzi plătite	<u>(868.301)</u>	<u>(474.892)</u>
Numerar net din activități de exploatare	(46.557.637)	(35.554.508)
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	(36.761.274)	(32.775.142)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	8.594	-
Încasări din dobânzi	<u>18.001</u>	<u>574</u>
Numerar net din activități de investiții	(36.734.779)	(32.774.568)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din majorarea capitalului social	458.765.820	
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	<u>(383.212.132)</u>	<u>(2.715.657)</u>
Numerar net din activități de finanțare	75.553.688	(2.715.657)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(7.738.729)	64.283
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>8.594.469</u>	<u>855.740</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u><u>855.740</u></u>	<u><u>920.023</u></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 cont</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2016</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2016</u>
Capital scris	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	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	-	-	1.122.201
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	1175.0.01	113.580.232	21.431.947	-	135.012.179
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1210.0.01	157.120.111	35.876.321	157.120.111	35.876.321
Repartizarea profitului	1210.0.01	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	1290.0.01	<u>7.856.006</u>	<u>1.809.792</u>	<u>7.856.006</u>	<u>1.809.792</u>
		<u>216.919.729</u>	<u>82.555.412</u>	<u>23.790.691</u>	<u>275.684.450</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

Element al capitalului propriu	Simbol cont	Sold la 1 ianuarie 2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Capital subscris	1012.0.01	66.302.775	458.781.926		525.084.701
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	180.834.230	39.957.117	104.292.947	116.498.400
Rezerve legale	1061.0.01	57.819	7.856.006		7.913.825
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-		363.758
Actiuni proprii	1091.0.01	-	(16.106)		16.106
Rezultatul reportat	1171.0.01	688.363.338	313.426		688.676.764
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS , mai puțin IAS 29	Sold D 1172.0.01	3.653.624	-		3.653.624
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	Sold D 1173.0.01	-	2.316.597		2.316.597
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D 1174.0.01	-	1.122.201		1.122.201
Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare	Sold C 1175.0.01	32.146.607	81.433.625		113.580.232
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 1210.0.01	-	157.120.111		157.120.111
Repartizarea profitului	Sold D 1210.0.01	313.426		313.426	-
Total capitaluri proprii	1290.0.01	(412.625.199)	7.856.006	103.979.521	7.856.006
			733.524.449		216.919.729

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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

1 ACTIVE IMOBILIZATE – COST

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2016	Total cresteri- din care	CRESTERI		REDUCERI				Sold la 31 decembrie 2016	
					achizitii	reevaluare	reducere din reevaluare	anulare amortizare la reevaluare	cedari, transferuri si alte reduceri			
I	Imobilizari necorporale											
1	Licente	2050	1.206.171	0	0	0	0	210.377	0	210.377	995.794	
2	Alte imobilizari necorporale	2080	10.205	0	0	0	0	9.429	0	9.429	776	
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	57.728	0	0	0	0	0	0	0	57.728	
4	Total (1+2+3)		1.274.104	0	0	0	0	219.806	0	219.806	1.054.298	
II	IMOBILIZ. CORPORALE											
5	Terenuri	211	17.284.025	26.988	26.988	1.197.413	1.197.413	0	0	0	16.113.600	
6	Constructii	212	76.292.808	8.021.901	8.021.901	2.321.789	5.700.112	432.631	6.634.829	250	77.246.999	
7	Echipamente tehnologice	2131	132.464.245	36.828.793	36.828.793	17.262.182	19.566.611	1.359.774	32.856.179	683.468	134.393.617	
8	Aparte si instalatii de masura	2132	767.107	275.965	275.965	75.720	200.245	723	322.400	26.762	693.187	
9	Mijloace de transport	2133	10.219.424	2.989.857	2.989.857	1.678.686	1.311.171	617.439	2.920.568	187.362	9.483.912	
10	Mobilier, aparatura biroutica	214	188.193	109.894	109.894	94.135	15.759	0	55.531	200	242.356	
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	14.649.266	36.137.141	36.137.141	0	0	0	0	0	29.335.327	
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	4.118.562	5.214.362	5.214.362	0	0	0	0	0	1.075.402	
13	Total (5-12)		255.983.630	89.604.901	89.604.901	62.784.015	26.820.886	77.004.131	42.789.507	30.606.644	268.584.400	
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)			257.257.734	89.604.901	89.604.901	62.784.015	26.820.886	77.223.937	42.789.507	30.826.450	269.638.698	

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

AJUSTARI DE VALOARE

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2016	CRESTERI		REDUCERI			Sold la 31 decembrie 2016
				Total ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Total reduceri sau reduceri in cursul anului	Anulare amortizare la reevaluare	Ajustari - provizioane	
I	Imobilizari necorporale								
1	Licente	205	942.274	39.248	39.248	210.377	210.377		771.145
2	Alte imobilizari necorporale	208	10.205	0	0	9.429	9.429		776
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	0	0	0	0	0	0	0
4	<i>Total (1+2+3)</i>		952.479	39.248	39.248	219.806	219.806	0	771.921
II	IMOBILIZ. CORPORALE								
5	Terenuri	211	0	0	0	0	0	0	0
6	Constructii	2120	243.554	6.635.037	6.635.037	6.635.037	208	6.634.829	0
7	Echipamente tehnologice	2131	1.987.595	32.953.689	32.953.689	34.206.255	97.510	32.856.179	1.252.566
8	A parte si instalatii de masura	2132	126.256	332.650	332.650	386.971	10.250	322.400	54.321
9	Mijloace de transport	2133	133.500	2.959.850	2.959.850	3.093.350	39.282	2.920.568	133.500
10	Mobilier, aparatura birou	2140	142	55.631	55.631	55.631	100	55.531	0
11	Imobilizari corporale in curs de Avansuri pentru imobilizari corporale	231 4093	0	0	0	0	0	0	0
12									
13	<i>Total (5-12)</i>		2.491.047	42.936.857	42.936.857	44.377.244	147.350	42.789.507	1.440.387
III	IMOBILIZARI FINANCIARE								
14	Alte creante imobilizate	267	0	0	0	0	0	0	0
15	<i>Total (14)</i>		0	0	0	0	0	0	0
	Active imobilizate total (4+13+15)		3.443.526	42.976.105	42.976.105	44.597.050	367.156	42.789.507	1.440.387
									1.822.581

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****VALOAREA NETA**

Nr.crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 01 Ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
I	Imobilizari necorporale			
1	Licente	205	263.897	224.649
2	Alte imobilizari necorporale	208	0	0
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	57.728	57.728
4	Total (1+2+3)		321.625	282.377
II	IMOBILIZ. CORPORALE			
5	Terenuri	211	17.284.025	16.113.600
6	Constructii	212	76.049.254	77.003.445
7	Echipamente tehnologice	2131	130.476.650	133.658.588
8	Aparte si instalatii de masura	2132	640.851	621.252
9	Mijloace de transport	2133	10.085.924	9.483.912
10	Mobilier, aparatura birotica	214	188.051	242.214
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	14.649.266	29.335.327
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	4.118.562	1.075.402
13	Total (5-12)		253.492.583	267.533.740
III	IMOBILIZARI FINANCIARE			
14	Alte creante imobilizate	267	0	0
15	Total (14)		0	0
Active imobilizate total (4+13+15)			253.814.208	267.816.117

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31 decembrie 2016 societatea are înregistrate imobilizări necorporale în sumă brută de 1.054.298 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;
- în contul 234/4094 (avansuri imobilizări necorporale) 57.728 lei.

La 31 decembrie 2016 amortizarea totală a imobilizărilor necorporale este de 771.921 lei compusa din:

- amortizare pentru licențe 771.145 lei;
- amortizare pentru alte imobilizări 776 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2016 este de 282.377 lei.

1.2. Imobilizări corporale

În cursul anului 2016 societatea a optat pentru reevaluarea tuturor activelor de către firma CMF CONSULTING BUCURESTI.

În urma reevaluării:

- **Terenurile** au înregistrat creșteri în suma de 26.988 lei suma din care suma de 9.026 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 17.962 lei a fost înregistrată în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale", și scăderi în sumă de 1.197.413 lei din suma care a fost suportată din rezerva de reevaluare (contul 105);
- **Construcțiile** au înregistrat creșteri în sumă de 5.700.112 lei din care suma de 5.435.250 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 264.862 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 432.631 lei din care suma de 432.117 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 514 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Echipamentele tehnologice** au înregistrat creșteri în sumă de 19.566.611 lei din care suma de 18.320.559 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 1.246.052 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 1.359.774 lei din care suma de 150.034 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 1.209.740 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Aparate și instalații de măsură** - au înregistrat creșteri în sumă de 200.245 lei din care suma de 196.824 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 3.421 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 723 lei din care suma de 454 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 269 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Mijloace de transport** - au înregistrat creșteri în sumă de 1.311.171 lei din care suma de 1.277.150 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 34.021 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 617.439 lei din care suma de 578.727 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 38.712 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Mobiler, aparatura de birotică** - au înregistrat creșteri în sumă de 15.759 lei din care suma de 8.335 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 7.424 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale".

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

Reevaluarea a fost înregistrată în evidențele contabile la 31 decembrie 2016.

Ca urmare a acestei reevaluări s-a înregistrat în contul de profit și pierdere o cheltuială în valoare de 1.249.236 lei și un venit în valoare de 1.555.780 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 2016 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 564.132 lei, iar ca urmare a amortizării rezervei, suma de 20.867.814 lei

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

Situația contului 105 - Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2016:

Cont active	Sold initial 31 dec 2015	Cresteri in cursul anului de la reevaluare	Scaderi in cursul anului			Sold final 31 dec 2016
			de la reevaluare	capitalizare	transfer concomitent cu amortizarea	
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>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

Situatia contului 105 la 31 decembrie 2015:

Cont active	Sold initial 31 dec 2014	Cresteri in cursul anului	Scaderi in cursul anului		Transfer rezerva din 105 in 1175 ca urmare a schimbarii politicii contabile	Sold final 31 dec 2015
			de la reevaluare	capitalizare		
211	19.017.629	-	6.145.944	-	-	12.871.685
212	56.422.065	19.750.615	2.707.318	10.881	17.958.816	55.495.666
2131	89.674.388	16.736.713	13.492.194	202.009	51.562.779	41.154.119
2132	2.656.641	183.985	660.450	355	1.739.116	440.705
2133	13.050.736	3.268.367	3.290.680	2.961	6.513.767	6.511.695
214	<u>12.771</u>	<u>17.437</u>	<u>1.503</u>	<u>-</u>	<u>4.174</u>	<u>24.531</u>
	<u>180.834.230</u>	<u>39.957.117</u>	<u>26.298.088</u>	<u>216.206</u>	<u>77.778.653</u>	<u>116.498.400</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 SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****2 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	25.681.911	2.051.253	23.207.128	4.526.036
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	1.916.385	-	430.007	1.486.378
3	Alte provizioane	3.174.589	7.175.395	5.623.312	4.726.672
	Total	30.772.885	9.226.648	29.260.447	10.739.086

Provizioanele pentru litigii în sumă de 4.526.036 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 810.746 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.

În anul 2016 s-au câștigat două procese cu salariații și s-a reversat provizion în suma de 2.473.513 lei

- 1.525.123 lei reprezintă provizion pentru litigii cu salariații pentru suma de 3600 Euro, sumă care este specificată în acordul social încheiat între salariați prin Sindicatul "Sodistul" și CIECH SA POLONIA;
- 119.894 lei reprezintă provizion pentru litigii cu ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT RM VÂLCEA.
- 2.051.253 lei reprezintă provizion pentru litigiu cu salariați pentru încadrarea activității în grupa de munca „Condiții speciale”.

Alte provizioane în sumă totală de 4.726.672 lei la 31 decembrie 2016 (31 decembrie 2015: 3.174.589 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru prime acordate conform CCM în funcție de rezultatul obținut, în suma de 804.632 lei;
- provizioane pentru bonus anual în suma de 2.360.254 lei;
- provizioane pentru realizare proiecte în sumă de 567.378 lei;
- alte provizioane 994.408 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2016, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2016 (lei)</u>	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2016 (lei)</u>
Repartizări ale profitului la:	<u>157.120.111</u>	<u>35.876.321</u>
- rezerva legală	7.856.006	1.809.792
- acoperirea pierderii contabile	149.264.105	34.066.529

4 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

La 31 decembrie 2016 creanțele Societății sunt după cum urmează:

<u>Creanțe</u>	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Creanțe comerciale		
Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate	54.240.224	60.730.155
Creanțe comerciale –terți	4.644.083	5.226.060
Total creanțe comerciale	58.884.306	65.956.215
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale	(4.356.234)	(4.376.277)
Creanțe comerciale, net	54.528.072	61.579.938
Alte creanțe și debite		
Sume de încasat de la entitățile afiliate	8.817	-
Alte creanțe și debite	714.615	3.961.115
Total alte creanțe	723.432	3.961.115
Ajustări de valoare pentru alte creanțe	(208.906)	(208.906)
Alte creanțe, net	514.526	3.752.209
Total creanțe comerciale și alte creanțe	55.042.599	65.332.147

Creanțele comerciale reprezintă, în principal, valoarea produselor finite și a mărfurilor vândute. Principalul client al Societății este CIECH SPOLKA AKCYJNA SUC RM VALCEA.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după ajustarea acestora.

Creanțele comerciale au ca termen de încasare 50 de zile.

Datorii

La 31 decembrie 2016 datoriile Societății sunt după cum urmează:

Datorii	Sold la 31 dec 2015	Sold la 31 dec 2016	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	Între 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Avansuri încasate în contul comenzilor	46.684	46.683	46.683	-	-
Furnizori	23.922.442	35.527.957	35.527.957	-	-
Furnizori de imobilizări	4.387.738	3.631.354	3.631.354	-	-
Furnizori -facturi nesosite	3.674.582	18.383.318	18.383.318	-	-
Total datorii comerciale	31.984.762	57.542.629	57.542.629	-	-
Împrumuturi de la entități afiliate	8.545.691	5.496.781	2.756.293	2.740.488	-
Datorii comerciale către părțile afiliate	1.258.179	81.136	81.136	-	-
Total sume datorate societăților afiliate	9.803.870	5.577.917	2.837.429	2.740.488	-
Salarii si alte drepturi salariale	609.648	693.457	693.457	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	1.074.625	1.021.231	1.021.231	-	-
Alte datorii catre bugetul statului, bugetele locale si alte bugete	6.153.579	5.224.124	5.224.124	-	-
Garantii de buna executie	1.758.729	1.984.352	1.506.730	461.641	15.981
Creditori diversi	34.045.582	4.846	4.846	-	-
Dividende de plata	20.900	20.900	20.900	-	-
Alte datorii	132.494	129.668	129.668	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	43.795.557	9.078.581	8.600.959	461.641	15.981
Total datorii	85.630.873	72.245.806	69.027.696	3.202.129	15.981

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.

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.

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. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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

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

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

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

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

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

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

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

F Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele. În cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignație la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

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

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

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

Valoarea stocurilor este prezentată după deducerea ajustărilor pentru depreciere.

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

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

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

Reducerea comercială acordată de furnizori reduce costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

G Creanțe comerciale

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

H Numerar și echivalente numerar

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

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

I Împrumuturi

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

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

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

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

J Datorii

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

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

K Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

L Provizioane

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

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

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

M Contribuții și beneficii pentru salariați

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

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

Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților la pensionare o indemnizație în suma de 5.000 lei net.

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

Venituri din chirii

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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.

6 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

CIECH SODA ROMANIA SA este o societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și varsat era la data de 01 ianuarie 2016 în valoare de 525.084.700,75 lei format din 2.100.338.803 acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

<u>Denumire acționar</u>	<u>Valoare acțiuni</u> (lei)	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Procent</u> (%)
CIECH SPOLKA AKCYJNA (CIECH SA)	518.453.362,50	2.073.813.450	98,7371
A.V.A.S	247.084,50	988.338	0,0471
Persoane juridice	6.165.917,75	24.663.671	1,1743
Persoane fizice	<u>218.336,00</u>	<u>873.344</u>	<u>0,0416</u>
Total	<u>525.084.700,75</u>	<u>2.100.338.803,00</u>	<u>100,00</u>

Capitalul social subscris și vărsat la CIECH SODA ROMANIA SA era la data de 31 decembrie 2016 în valoare de 525.084.700,75 lei format din 2.100.338.803 acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE, COLABORATORI**

- a) Indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, salarii si colaboratori:

Nr. Crt.	Categoriile de salariați	Nr. mediu salariați	Total cheltuieli cu pers	Salarii brute plătite	Chelt cu tichetele de masă	Chelt. cu asigurările sociale	Alte chelt. cu personalul (ajutoare sociale + asigurare salariați)
1	TOTAL SALARIAȚI	590	31.226.605	23.744.107	1.234.920	5.737.873	509.706
2	Consiliul de administrație	5	-	-	-	-	-
3	Reprezentanți AGA	-	-	-	-	-	-
4	Comitet de conducere	1	968.159	776.800	-	191.359	-
5	Colaboratori prestari servicii	1	30.362	30.362	-	-	-
6	Clauza de neconcurenta	1	68.664	68.664	-	-	-
TOTAL GENERAL			32.293.790	24.619.933	1.234.920	5.929.232	509.706

- dinamica numarului de salariați:
 - nr. personal existent la data de 31.12.2015 = 585
 - nr. personal angajat in anul 2016 = 40
 - nr. personal intors din concediu pentru crestere copil pana la implinirea varstei de 2 ani = 2
 - nr. personal plecat din societate in anul 2016 = 34
 - nr. personal plecat in concediu pentru crestere copil pana la implinirea varstei de 2 ani = 1
 - nr. personal existent la data de 31.12.2016 = 590
2. Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.
3. Nu au fost acordate credite sau avansuri banesti catre membrii Consiliului de Administratie, sau conducerii.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

Societatea a oferit în cursul anului 2016, beneficii angajaților sub forma transportului în valoare de 614.337 lei.

	<u>31 decembrie 2015</u> (lei)	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>585.575</u>	<u>605.798</u>

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de munca la data bilanțului în valoare de 1.486.378 lei.

8 ALTE INFORMAȚII

8.1. Informații despre Societate

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

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

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

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

8.2. Informații privind relațiile cu părțile legate

8.2.1. Natura tranzacțiilor cu părțile legate

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

8.2.2. Informații cu privire la tranzacțiile cu părți legate

8.2.2.1. Vanzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
TOTAL din care:	<u>379.549.628,00</u>	<u>363.697.381,00</u>
- Ciech S.A.	33.422,00	15.829.502,00
- produse finite	0,00	15.816.554,00
- vanzari componente IT	8.122,00	0,00
- alte (refacurare costuri)	25.300,00	12.948,00
Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	371.171.247,00	347.867.879,00
- produse finite	370.847.834,00	347.569.893,00
- Chirii	275.912,00	234.224,00
- refacturari	47.501,00	63.762,00
Ciech Soda Polska SA	8.296.609,00	0,00
- transfer certificate emisii cu efect de sera	8.296.609,00	0,00
Ciech Vitrosilicon SA	7.689,00	0,00
- Chirii	4.539,00	0,00
- refacturari	3.150,00	0,00
Ciech Cerium Varsovia	40.000,00	0,00
- refacturari	40.000,00	0,00
CIECH R&D SP. Z O.O	661,00	0,00
- refacturari	661,00	0,00

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****8.2.2.2. Achiziții de bunuri și servicii**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
TOTAL din care:	4.712.155	4.505.172
- Ciech S.A.	866.519	879.557
prestari servicii	866.519	840.407
refacturare	-	39.150
- Ciech Spolka Akcyjna Varsovia Suc Rm Valcea	3.744.900	3.619.145
prestari servicii	3.742.892	3.604.213
refacurari	2.008	14.932
- Soda Polska	95.897	4.516
piese	-	4.516
consultanta	78.132	-
penalitati	17.765	-
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	4.839	1.954
- refacturari	4.839	1.954

8.2.3. Sume datorate si de primit de la părțile legate**8.2.3.1. Creanțe de la părți legate**

Entitatea	<u>Sold la 1 ianuarie 2016</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2016</u>
TOTAL din care:	54.240.224	60.730.144
Ciech S.A.	25.338	1.583.666
- produse finite	0	1.555.260
- alte (refacurare costuri)	25.338	28.406
-Ciech SA Suc Rm Valcea	54.214.886	59.146.478
- produse finite	54.210.527	59.104.169
- Chirii	693	31.069
- refacturari	3.665	11.239

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

8.2.3.2. Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

<u>Entitatea</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2016</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2016</u>
TOTAL din care:	1.258.179	81.111
- Ciech S.A.	99.326	76.595
prestari servicii	99.326	76.595
-Ciech SA Suc Rm Valcea	1.119.227	0
prestari servicii	1.118.771	0
refacurari	456	0
- Soda Polska	39.626	4.516
piese	0	4.516
consultanta	39.626	0

8.2.3.3. Împrumuturi de la părți legate

Descriere	Tip împrumut	Data contract	Scadența	Moneda în care este acordat	Principal		Dobanda in sold la		Sold total 31 dec 2016
					LEI - pe termen scurt	LEI – pe termen lung	LEI - pe termen scurt	LEI	
CIECH SODA POLSKA – finanțarea capitalului circulant	termen lung	09.12.2013	05.12.2018	PLN	2.740.488	2.740.488	15.805	5.496.781	
TOTAL SODA POLSKA					2.740.488	2.740.488	15.805	5.496.781	

În anul 2016 au fost achitate:

- rata nr.5 si rata nr.6 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 464.780 PLN.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

8.3. Cifra de afaceri

Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	<u>Vânzări în 2015</u>	<u>Vânzări în 2016</u>
Export		
- Romania – comisionari	-	-
- Europa – UE	-	15.817.510
<i>Total export</i>	-	15.817.510
Vânzări la intern	<u>373.740.921</u>	<u>351.278.358</u>
Total vânzări	<u>373.740.921</u>	<u>367.095.868</u>

Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

Activitate	<u>Vânzări în 2015</u>	<u>Vânzări în 2016</u>
Producție	370.961.225	363.508.309
Altele	<u>2.779.696</u>	<u>3.587.559</u>
Total vânzări	<u>373.740.921</u>	<u>367.095.868</u>

8.4. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul societății în anul 2016 a fost asigurat de către PWC AUDIT SRL BUCUREȘTI-PRICE WATER HOUSE COOPERS AUDIT.

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2016, 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.

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>2015</u>	<u>2016</u>
Emisii de gaze și pulbere în aer	21.161	36.657,37
Depozitarea deșeurilor	50.375	35.478,95
Deversarea apelor uzate în apă și sol	12.541.949	10.872.374
Consumul (captarea) apelor de suprafață	3.417.400	3.210.972
Consumul apelor subterane	13.312	10.619
Servicii de gestionare a deșeurilor (valorificarea/eliminarea) de către firme externe	42.610	48.495,70
Servicii de colectare și epurare a apelor uzate	158.665	125.812,47
Costuri pentru reciclarea și valorificarea deșeurilor de ambalaje	2.468	42.132,13
Alte costuri	<u>55.208</u>	<u>36.801,28</u>
TOTAL	<u>16.303.149</u>	<u>14.419.344</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, anticipari 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 activitatii

În cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016, Societatea a înregistrat un profit din exploatare în valoare de 36.142.388lei (34.588.537 lei profit din exploatare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015), și pierderi reportate în suma de 411.492.902 lei la 31 decembrie 2016.

La 31 decembrie 2016, 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 muncă

– se constituie pentru obligațiile asumate în relațiile cu angajații prin contractul colectiv de muncă. 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016****9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
Activități operaționale:		
Profitul net	157.120.111	35.876.321
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	43.720.514	41.211.212
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	5.715	145.638
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(4.696.425)	(20.033.799)
(Pierdere)/câștig din vânzarea de imobilizări corporale	131.539	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(6.504.392)	(245.826)
Cheltuieli cu dobânzile- net	<u>29.981.509</u>	<u>443.297</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	73.853.848	57.396.843
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(18.933.053)	(10.463.265)
(Creștere) în soldurile de stocuri	(4.441.409)	(1.052.369)
(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(96.168.722)</u>	<u>(9.851.809)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>(45.689.336)</u>	<u>36.029.400</u>

10 CONTINGENȚE**(a) Acțiuni în instanță**

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

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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. Ne reprezentarea 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