

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2015

**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 2015

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 - 44

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 bază
 cod clasă CAEN 2013
 Cod unic de înregistrare RO 1467188

BILANȚ

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		303.382	263.898
6. Avansuri	06		<u>57.728</u>	<u>57.728</u>
TOTAL	07	1 a)	361.110	321.626
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		82.802.481	93.333.279
2. Instalații tehnice și mașini	09		140.325.002	141.203.425
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		158.226	188.051
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		21.718.382	14.649.266
9. Avansuri	16		<u>285.943</u>	<u>4.118.562</u>
TOTAL	17	1 b)	245.290.034	253.492.583
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		245.651.144	253.814.209
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		12.537.207	12.063.619
2. Producția în curs de execuție	27		222.012	213.322
3. Produse finite și mărfuri	28		2.420.470	7.366.826
4. Avansuri	29		<u>65.959</u>	<u>332.178</u>
TOTAL	30		15.245.648	19.975.945
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		233.695	287.849
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		37.650.499	54.240.224
4. Alte creanțe	34		<u>2.150.772</u>	<u>514.526</u>
TOTAL	36		40.034.966	55.042.599
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		8.594.469	855.740
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		63.875.083	75.874.284

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

BILANȚ

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2014</u> (lei)	<u>31 decembrie 2015</u> (lei)
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>71.378</u>	<u>3.702.192</u>
1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		71.378	3.702.192
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		70.854	46.684
4. Datorii comerciale - furnizori	48		39.602.029	31.984.762
6. Sume datorate entităților din grup	50		180.554.745	4.140.800
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>23.369.285</u>	<u>29.708.318</u>
TOTAL	53		243.596.913	65.880.564
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	54		(179.676.808)	13.632.123
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		65.974.336	267.446.332
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
6. Sume datorate entităților din grup	61	4	408.903.819	5.663.070
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	4	<u>34.226.405</u>	<u>14.087.239</u>
TOTAL	64		443.130.224	19.750.309
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		1.764.965	1.916.385
3. Alte provizioane	67		<u>33.704.346</u>	<u>28.856.500</u>
TOTAL	68		35.469.311	30.772.885
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>20.578</u>	<u>51.318</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		20.578	48.077
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		-	3.241

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2014 (lei)	31 decembrie 2015 (lei)
2. Venituri înregistrate în avans – total,	72			
din care:				
Sume de reluat într-o perioadă de până	73		<u>5.778</u>	<u>15.880</u>
la un an			5.778	15.712
Sume de reluat într-o perioadă mai mare	74		-	<u>168</u>
de un an				
TOTAL	79		26.356	67.198
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	6	<u>66.302.775</u>	<u>525.084.701</u>
TOTAL	85		66.302.775	525.084.701
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		180.834.230	116.498.400
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		57.819	7.913.825
3. Alte rezerve	90		<u>363.758</u>	<u>363.758</u>
TOTAL	91		421.577	8.277.583
Acțiuni proprii	92		-	16.106
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
Sold D	96		659.870.355	582.188.954
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	97		-	157.120.111
Sold D	98		313.426	-
Repartizarea profitului	99		-	<u>7.856.006</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>(412.625.199)</u>	<u>216.919.729</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>(412.625.199)</u>	<u>216.919.729</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 30 mai 2016 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)

	Rând	Nota	2014 (lei)	2015 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	<u>284.340.428</u>	<u>373.740.921</u>
Producția vândută	02		281.186.010	371.412.591
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		3.154.428	2.328.330
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	07		-	5.404.073
Sold C				
Sold D	08		919.786	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		5.997.946	7.045.657
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		12.630.435	8.574.870
7. Alte venituri din exploatare:	13		<u>5.846.074</u>	<u>9.155.467</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		307.895.107	403.920.988
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		75.937.368	100.349.362
Alte cheltuieli materiale	18		9.241.132	12.532.867
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		134.437.535	142.626.569
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		1.948.171	1.549.703
Reduceri comerciale primite	21		-	15.013
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>32.507.328</u>	<u>31.235.904</u>
a) Salarii și indemnizații	23		25.140.892	24.828.181
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		7.366.436	6.407.723
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25		<u>(8.199.715)</u>	<u>50.207.184</u>
a.1) Cheltuieli	26		20.272.015	52.020.420
a.2) Venituri	27		28.471.730	1.813.236
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>130.498</u>	<u>5.715</u>
b.1) Cheltuieli	29		1.185.424	308.095
b.2) Venituri	30		1.054.926	302.380

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	Rând Nota	2014 (lei)	2015 (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>25.230.272</u>	<u>35.536.585</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	15.685.685	19.737.161
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	1.071.055	1.020.509
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului Înconjurător	34	-	1.617
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	4.320.273	2.088.200
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		
11.6 Alte cheltuieli	37	4.153.259	12.689.098
Ajustări privind provizioanele	39	(5.216.399)	(4.696.425)
- Cheltuieli	40	7.411.620	12.649.314
- Venituri	41	<u>12.628.019</u>	<u>17.345.739</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	266.016.190	369.332.451
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
= Profit	43	41.878.917	34.588.537
13. Venituri din dobânzi	47	7.074	18.001
15. Alte venituri financiare	50	<u>19.799.782</u>	<u>168.487.956</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	19.806.856	168.505.957
17. Cheltuieli privind dobânzile - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	56	<u>42.523.083</u>	<u>29.999.509</u>
	57	42.523.083	29.999.509
Alte cheltuieli financiare	58	<u>19.476.116</u>	<u>15.974.874</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	61.999.199	45.974.383

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Profit	60		-	122.531.574
- Pierdere	61		42.192.343	-
VENITURI TOTALE	62		327.701.963	572.426.945
CHELTUIELI TOTALE	63		328.015.389	415.306.834
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		-	157.120.111
- Pierdere	65		<u>313.426</u>	<u>-</u>
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
- Profit	68		-	<u>157.120.111</u>
- Pierdere	69		<u>313.426</u>	<u>-</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 30 mai 2016 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>2014</u>	<u>2015</u>
		(lei)	(lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale		17.826.574	(45.689.336)
Dobânzi plătite		<u>(2.516.700)</u>	<u>(868.301)</u>
Numerar net din activități de exploatare		15.309.874	(46.557.637)
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		(28.782.008)	(36.761.274)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		551.055	8.594
Încasări din dobânzi		<u>7.075</u>	<u>18.001</u>
Numerar net din activități de investiții		(28.223.878)	(36.734.779)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Incasari din majorarea capitalului social		29.994.580	458.765.820
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		<u>(9.916.618)</u>	<u>(383.212.132)</u>
Numerar net din activități de finanțare		20.077.962	75.553.688
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		7.163.958	(7.738.729)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>1.430.510</u>	<u>8.594.469</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>8.594.469</u>	<u>855.740</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 01.01.2015</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2015</u>
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
Acțiuni 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	-	7.856.006
			733.524.449	103.979.521	216.919.729

ADMINISTRATOR
 Numele și prenumele **URBANOWSKI WITOLD**
 Semnătura 
 Ștampila unității 

ÎNTOCMIT,
 Numele și prenumele **PĂPROTA TOMASZ**
 Calitatea **DIRECTOR FINANCIAR**
 Semnătura 
 Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Simbol cont</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2014</u>	<u>Creșteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2014</u>
Capital subscris	1012.0.01	36.308.196	29.994.579	-	66.302.775
Rezerve din reevaluare	1050.0.01	105.442.775	79.318.091	3.926.636	180.834.230
Rezerve legale	1061.0.01	57.819	-	-	57.819
Alte rezerve	1068.0.03	363.758	-	-	363.758
Rezultatul reportat	1171.0.01	548.473.041	139.890.297	-	688.363.338
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 din rezerve din reevaluare	1175.0.01	31.038.650	1.107.957	-	32.146.607
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1210.0.01	139.890.297	313.426	139.890.297	313.426
Total capitaluri proprii		(518.805.764)	(29.783.096)	(135.963.643)	(412.625.199)

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

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

9 din 44

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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 31 decembrie 2014	CREȘTERI		REDUCERI				Sold la 31 decembrie 2015	
				Total creșteri din care	Achiziții/ Transferuri	Reevaluare	Total reduceri- din care	reducere din valoare din reevaluare	anulare amortizare la reevaluare		cedari, transferuri si alte reduceri
I	Imobilizari necorporale										
1	Licente	205	1.206.171	-	-	-	-	-	-	-	1.206.171
2	Alte imobilizari necorporale	208	10.205	-	-	-	-	-	-	-	10.205
3	Avansuri pentru imobilizari	4094	57.728	-	-	-	-	-	-	-	57.728
4	Total (1+2+3)		1.274.104								1,274,104
II	Imobilizari corporale										
5	Terenuri	211	23.688.430	7.316	-	7.316	6.411.721	-	-	-	17,284,025
6	Constructii	212	59.357.605	24.630.010	4.263.500	20.366.510	7.694.807	4.788.020	-	-	76,292,808
7	Echipamente tehnologice	2131	126.277.870	62.690.977	38.255.538	24.435.439	56.504.602	41.277.980	127,358	15,206	132,464,245
8	Aparte si instalatii de masura	2132	1.643.575	279.742	30.953	248.789	1.156.210	480.554	-	-	767,107
9	Mijloace de transport	2133	12.406.570	4.266.852	835.253	3.431.599	6.453.998	3.306.380	6,700	6,700	10,219,424
10	Mobilier, aparatura birotica	214	158.226	71.004	28.702	42.302	41.037	39.350	-	-	188,193
	Imobilizari corporale in curs de executie	231	23.531.116	34.564.056	34.564.056	-	43.445.906	-	43,445,906	-	14,649,266
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	285.943	9.762.849	9.762.849	-	5.930.230	-	5,930,230	-	4,118,562
13	Total (5-12)		247.349.335	136.272.806	87.740.851	48.531.955	127.638.511	49.726.822	49,525,400	49,525,400	255,983,630
	Active imobilizate total (4+13+15)		248,623,439	136,272,806	87,740,851	48,531,955	127,638,511	49,726,822	49,525,400	49,525,400	257,257,734

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

AJUSTARI DE VALOARE

Nr. crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 1 ianuarie 2015	CRESTERI			REDUCERI				Sold la 31 decembrie 2015	
				Total ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Ajustari - provizioane	Total reduceri sau reluari	Reduceri sau reluari in cursul anului	Anulare amortizare la reevaluare	Ajustari - provizioane		
I	Imobilizari necorporale											
1	Licente	205	902.789	39.484	39.484	-	-	-	-	-	-	942.273
2	Alte imobilizari necorporale	208	10.205	-	-	-	-	-	-	-	-	10.205
4	Total (1+2+3)		912.994	39.484	39.484	-	-	-	-	-	-	952.478
II	Imobilizari corporale											
5	Terenuri	211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Constructii	212	243.554	4.788.020	4.788.020	-	4.788.020	-	4.788.020	-	-	243.554
7	Echipamente tehnologice	2131	-	43.265.575	41.277.980	1.987.595	41.277.980	-	41.277.980	-	-	1.987.595
8	Aparte si instalatii de masura	2132	-	615.941	489.685	126.256	489.685	9.131	480.554	-	-	126.256
9	Mijloace de transport	2133	3.013	3.271.907	3.140.918	130.989	3.141.420	-	3.140.918	-	502	133.500
10	Mobilier, aparatura birotica	214	-	39.492	39.350	142	39.350	-	39.350	-	-	142
	Imobilizari corporale in curs de executie	231	1.812.734	-	-	-	1.812.734	-	-	-	1.812.734	-
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Total (5-12)		2.059.301	51.980.935	49.735.953	2.244.982	51.549.189	9.131	49.726.822	-	1.813.236	2.491.047
III	Imobilizari financiare											
	Ajustări de valoare total (4+13)		2.972.295	52.020.419	49.775.437	2.244.982	51.549.189	9.131	49.726.822	-	1.813.236	3.443.525

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015****VALOAREA NETA**

Nr. crt	Denumirea elementului	Simbol cont	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
I	Imobilizari necorporale			
1	Licente	205	303.382	263.898
2	Alte imobilizari necorporale Avansuri acordate pt imobilizari	208	-	-
3	necorporale	4094	<u>57.728</u>	<u>57.728</u>
4	Total (1+2+3)		361.110	321.626
II	IMOBILIZ. CORPORALE			
5	Terenuri	211	23.688.430	17.284.025
6	Constructii	212	59.114.051	76.049.254
7	Echipamente tehnologice	2131	126.277.870	130.476.650
8	Aparte si instalatii de masura	2132	1.643.575	640.851
9	Mijloace de transport	2133	12.403.557	10.085.924
10	Mobilier, aparatura birotica	214	158.226	188.051
11	Imobilizari corporale in curs de executie	231	21.718.382	14.649.266
12	Avansuri pentru imobilizari corporale	4093	285.943	4.118.562
13	Total (5-12)		<u>245.290.034</u>	<u>253.492.583</u>
III	IMOBILIZARI FINANCIARE			
	Active imobilizate total (4+13)		<u>245.651.144</u>	<u>253.814.209</u>

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31 decembrie 2015 societatea are înregistratate imobilizări necorporale în sumă brută de 1.274.104 lei, repartizată pe conturi astfel:

- în contul 205 (licențe) în sumă brută de 1.206.171 lei.
- în contul 208 (alte imobilizări) în sumă brută de 10.205 lei;
- în contul 234/4094 (avansuri imobilizări necorporale) 57.728 lei.

La 31 decembrie 2015 amortizarea totală a imobilizărilor necorporale este de 952.478 lei compusa din:

- amortizare pentru licențe 942.273 lei din care 39.485 lei aferentă anului 2015;
- pentru alte imobilizări 10.205 lei.

Valoarea netă aferentă imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2015 este de 321.626 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

1.2. Imobilizări corporale

În cursul anului 2015 societatea a optat pentru reevaluarea tuturor activelor de către firma CMF CONSULTING BUCURESTI.

În urma reevaluării:

- **Terenurile** au înregistrat creșteri în suma de 7.316 lei suma care a fost înregistrată în în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale", și scăderi în sumă de 6.411.721 lei din care suma de 6.145.944 lei a fost suportată din reerva de reevaluare (contul 105), iar suma de 265.777 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Construcțiile** au înregistrat creșteri în sumă de 20.366.510 lei din care suma de 19.750.615 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 615.895 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 2.906.786 lei din care suma de 2.707.318 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 199.468 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Echipamentele tehnologice** au înregistrat creșteri în sumă de 24.435.439 lei din care suma de 16.736.713 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 7.698.726 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 15.099.264 lei din care suma de 13.492.194 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 1.607.070 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 248.789 lei din care suma de 183.953 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 64.836 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 660.450 lei suma de a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105);
- **Mijloace de transport** - au înregistrat creșteri în sumă de 3.431.599 lei din care suma de 3.268.367 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 163.232 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 3.306.380 lei din care suma de 3.290.680 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 15.700 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale";
- **Mobiler, aparatura de birotică** - au înregistrat creșteri în sumă de 42.302 lei din care suma de 17.437 lei a fost înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare", iar suma de 24.865 lei a fost înregistrată ca venituri în contul 755 "Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale" și scăderi în sumă de 1.687 lei din care suma de 1.503 lei a fost suportată din rezerve din reevaluare (contul 105) iar suma de 184 lei a fost înregistrată în costuri în contul 655 "Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale".

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Reevaluarea a fost înregistrată în evidențele contabile la 31.12.2015.

Ca urmare a acestei reevaluări s-a înregistrat în contul de profit și pierdere o cheltuială în valoare de 2.088.199 lei și un venit în valoare de 8.574.870 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.

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar precum și rezultate în urma modificării politicii contabile sunt prezentate astfel:

Situația contului 105- Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2015:

Cont active	Sold initial 31.12.2014	Cresteri în cursul anului	Scaderi în cursul anului		Transfer rezerva din 105 în 1175 ca urmare a schimbarii politicii contabile	Sold final 31-12-2015
			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>

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

Situația contului 105 la 31 decembrie 2014:

Cont	SCADERI					
	active	Sold initial	Cresteri	de la reevaluare	capitalizare	Sold final
211	17.156.616	1.861.013	-	-	-	19.017.629
212	43.978.774	14.389.521	1.946.230	-	-	56.422.065
2131	36.233.887	54.998.553	772.404	785.647	-	89.674.388
2132	1.599.891	1.069.932	13.182	-	-	2.656.641
2133	6.472.161	6.986.759	85.874	322.310	-	13.050.736
214	<u>1.447</u>	<u>12.313</u>	<u>988</u>	-	-	<u>12.771</u>
	<u>105.442.775</u>	<u>79.318.090</u>	<u>2.818.677</u>	<u>1.107.957</u>	-	<u>180.834.230</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.

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2015, ca urmare a efectuării inventarierii anuale, s-a determinat pentru anumite active că valoarea de inventar este mai mică decât valoarea contabilă a acestora. În consecință, în aceste situații financiare s-a recunoscut o pierdere din deprecierea activelor de 2.244.982 lei, pierdere ce a fost înregistrată în contul de profit și pierdere al anului 2015.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

2 PROVIZIOANE

Nr. Crt.	Denumire provision	Sold la începutul exercițiului		Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		financiar	în cont	din cont		
0	1	3	4	5		6=3+4-5
1	Provizioane pentru litigii	26.914.557	795.159	2.027.805		25.681.911
2	Provizioane pentru terminarea contractului de munca	1.764.965	164.476	13.056		1.916.385
3	Alte provizioane	<u>6.789.789</u>	<u>11.689.679</u>	<u>15.304.879</u>		<u>3.174.589</u>
	Total	<u>35.469.311</u>	<u>12.649.314</u>	<u>17.345.740</u>		<u>30.772.885</u>

Provizioanele pentru litigii în sumă de 25.681.911 lei sunt compuse din:

- suma de 19.019 lei este constituită pentru procesul cu Bălan Florin;
- suma de 3.284.260 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.
- 1.525.124 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;
- 20.733.614 lei reprezintă provizion pentru litigii cu CET GOVORA SA și are următoarea componență:
 - Provizion CET- penalități întârziere perioada 01.01.2012 - 31.12.2012 1.868.373,89
 - Provizion CET- penalități întârziere perioada 01.01.2011 - 31.12.2011 599.215,72
 - Provizion CET- accesorii conform AA 8/07.12.2010 si AA 9/09.02.2011 4.791.929,76
 - Provizion CET- diferențe preț perioada 01.07.2010 - 31.12.2010 3.557.043,76
 - Provizion CET- diferențe preț perioada 01.01.2012 - 30.04.2013 9.917.050,98
- 119.894 lei reprezintă provizion pentru litigii cu ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT RM VÂLCEA.

Alte provizioane în sumă totală de 3.174.589 lei la 31 decembrie 2015 (31 decembrie 2014: 6.789.789 lei) reprezintă în special:

- provizioane pentru prime acordate conform CCM in functie de rezultatul obtinut, în suma de 788.000 lei;
- provizioane pentru bonusuri în suma de 745.505 lei;
- provizioane pentru restituire TVA si penalitati TVA, cf Decizie de solutionare a contestatiilor nr.284/26.06.2012 , în sumă de 582.934 lei;
- alte provizioane 1.058.150 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015, precum și propunerea de repartizare a profitului anului 2015, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2015 (lei)</u>	<u>Propunere de repartizare a profitului anului 2015 (lei)</u>
Repartizări ale profitului la:	-	<u>157.120.111</u>
rezerva legală	-	7.856.006
acoperirea pierderii contabile	-	149.264.105

4 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

La 31 decembrie 2015 creanțele Societății sunt după cum urmează:

<u>Creanțe</u>	<u>1 ianuarie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
Creanțe comerciale		
Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate	37.650.499	54.240.224
Creanțe comerciale –terți	<u>4.562.002</u>	<u>4.644.082</u>
Total creanțe comerciale	42.212.501	58.884.306
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale	<u>(4.328.307)</u>	<u>(4.356.234)</u>
Creanțe comerciale, net	37.884.194	54.528.072
Alte creanțe și debite		
Sume de încasat de la entitățile afiliate	-	8.817
Alte creanțe și debite	<u>2.359.220</u>	<u>714.615</u>
Total alte creanțe	2.359.220	723.432
Ajustări de valoare pentru alte creanțe	<u>(150.720)</u>	<u>(208.906)</u>
Alte creanțe, net	<u>2.208.500</u>	<u>514.526</u>
Total creanțe comerciale și alte creanțe	<u>40.092.694</u>	<u>55.042.598</u>

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

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după ajustarea acestora.

Creanțele comerciale au ca termen de încasare între 60 de zile.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Datorii

La 31 decembrie 2015 datoriile Societății sunt după cum urmează:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	Între 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Avansuri încasate în contul comenzilor	70.854	46.684	46.684	-	-
Furnizori	24.356.257	23.922.442	23.922.442	-	-
Furnizori de imobilizări	2.399.599	4.387.738	4.387.738	-	-
Furnizori -facturi nesosite	12.846.173	3.674.582	3.674.582	-	-
Total datorii comerciale	39.602.029	31.984.762	31.984.762	-	-
Împrumuturi de la entități afiliate	514.952.604	8.545.691	2.882.621	5.663.070	-
Datorii comerciale către părțile afiliate	13.963.160	1.258.179	1.258.179	-	-
Alte datorii către entitățile afiliate	60.542.800	-	-	-	-
Total sume datorate societăților afiliate	589.458.564	9.803.870	4.140.800	5.663.070	-
Datorii aferente contractelor de leasing	-	-	-	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	588.824	609.648	609.648	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	997.040	1.074.625	1.074.625	-	-
Alte datorii catre bugetul statului, bugetele locale si alte bugete	2.680.232	6.153.579	6.153.579	-	-
Garantii de buna executie	1.237.434	1.758.729	1.056.259	686.488	15.981
Creditori diversi	51.942.616	34.045.582	20.660.812	13.384.770	-
Dividende de plata	20.900	20.900	20.900	-	-
Alte datorii	128.644	132.494	132.494	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	57.595.690	43.795.557	29.708.317	14.071.258	15.981
Total datorii	686.727.137	85.630.873	65.880.564	19.734.328	15.981

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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”).

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055”). Nota 8 (m) prezintă modificările de politici contabile și de clasificare ce au survenit ca urmare a trecerii de la OMF 3055 la 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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 2015, 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.

Conform cerințelor legislative în vigoare, efectele modificării de politică contabilă trebuie înregistrate retrospectiv pe seama rezultatului reportat, precum și pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei dacă efectele sunt aferente exercițiului financiar curent. Pentru această schimbare, Societatea a analizat efectele pe anii anteriori, impactul acestora fiind reflectat în contul 1173 „Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile”, și a contabilizat efectele aferente anului financiar 2015 pe seama conturilor de cheltuieli 655 „Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale” și de venit 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 2015

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.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

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

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

(2) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

(3) Amortizarea

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

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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	24 - 36 ani
- mijloace de transport	3- 5 ani
- mijloace de transport (trenuri și locomotive)	16 - 24 ani
- birotică	2- 4 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

G Creanțe comerciale

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

H Numerar și echivalente numerar

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

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

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(2) Contracte de leasing operațional

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

L Provizioane

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

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

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

M Contribuții și beneficii pentru salariați

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

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

Conform 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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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.

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;

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Veniturile din exploatare cuprind:

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

Veniturile din vânzarea bunurilor

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

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

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

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

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.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

a) Cheltuieli de exploatare care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, chirii, redevențe;
- cheltuieli cu personalul;
- alte cheltuieli de exploatare.

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 SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

6 NOTA 6: ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

CIECH SODA ROMANIA SA este o societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și varsat era la data de 31 decembrie 2014 în valoare de 66.302.775,25 lei format din 265.211.101 acțiuni nominative, fiecare cu o valoare nominală de 0,25 lei/acțiune. Structura acționariatului la 31 decembrie 2014 în conformitate cu situația sintetică comunicată de Depozitarul Central este:

<u>Denumire acționar</u>	<u>Valoare acțiuni</u> <u>(lei)</u>	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Procent</u> <u>(%)</u>
Janikowskie Zakłady Sodowe			
Janikosoda SA Polonia	62.166.181,75	248.664.727	93,7611
A.V.A.S	247.084,50	988.338	0,3727
Persoane juridice	3.658.056,75	14.632.227	5,5172
Persoane fizice	<u>231.452,25</u>	<u>925.809</u>	<u>0,3491</u>
Total	<u>66.302.775,25</u>	<u>265.211.101,00</u>	<u>100,00</u>

În anul 2015 a fost majorat capitalul social cu suma de 458.781.925,50 lei prin emisiunea unui număr de 1.835.127.702 acțiuni.

La data de 27.07.2015 respectiv 24.08.2015, Janikowskie Zakłady Sodowe- Janikosoda SA Polonia a cesionat pachetul de acțiuni detinut la societate, către S.C. CIECH Cerium.

La data de 17.12.2015, S.C. CIECH Cerium societate cu raspundere limitata societate in comandita a vandut pachetul de acțiuni detinut la societate, acesta fiind cumparat de SC Ciech SA.

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

<u>Denumire acționar</u>	<u>Valoare acțiuni</u> <u>(lei)</u>	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Procent</u> <u>(%)</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 2015 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 2015

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

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

Nr. Crt.	Categorii de salariați	Nr. mediu salariați	Total cheltuieli cu personalul	Salarii brute	Chelt cu tichetele de masa	Chelt. cu asigurarile sociale	Alte cheltuieli cu personalul (ajutoare financiare + transport salariați + asigurare salariați)
1	Total salariați	583	30.407.950	22.948.522	1.214.589	5.509.208	735.632
2	Consiliul de administratie	5	-	-	-	-	-
3	Comitet de conducere	1	827.954	665.070	-	162.884	-
	TOTAL GENERAL		31.235.904	23.613.592	1.214.589	5.672.092	735.632

1. dinamica numarului de salariați:

- nr. personal existent la data de 31.12.2014 = 587
- nr. personal angajat in anul 2015 = 22
- nr. personal intors din concediu pentru crestere copil pana la implinirea varstei de 2 ani = 2
- nr. personal plecat din societate in anul 2015 = 25
- nr. personal plecat in concediu pentru crestere copil pana la implinirea varstei de 2 ani = 1
- = nr. personal existent la data de 31.12.2015 = 585

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.

Societatea a oferit in cursul anului 2015, beneficii angajatilor sub forma transportului in valoare de 614.915 lei.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

	<u>31 decembrie 2014</u> (lei)	<u>31 decembrie 2015</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	568.761	585.575

Societatea are provizioane pentru pensionarea angajaților conform contractului de munca la data bilanțului în valoare de 1.916.385 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. Puławska nr.182, Cod postal 02-670.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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 CERIUM VARSOVIA	alte părți legate	Financiare si comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH SODA POLSKA SA	alte părți legate	Financiare si comerciale	Polonia	Inowroclaw
CIECH R&D SP. Z O.O.	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
Ciech SA Suc Rm Valcea	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
Janikowskie Zaklady Sodowe „Janikosoda” SA	alte părți legate	comerciale	Polonia	Inowroclaw
CIECH VITROSILICON S.A.	alte părți legate	comerciale	Polonia	Varșovia
CIECH TRADING SA	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

	2014	2015
TOTAL din care:	284.632.083	379.549.628
- Ciech S.A.	3.455.124	33.422
- vanzari componente IT	3.453.268	8.122
- alte (refacturare costuri)	1.856	25.300
Ciech Trading SA	3.314.089	-
- vanzari produse finite	3.314.089	-
Janikowskie Zaklady Sodowe „Janikosoda” SA	36.631	-
- alte (refacturare costuri)	36.631	-
Ciech SA Suc Rm Valcea	277.826.239	371.171.247
- produse finite	273.024.961	370.847.834
- Chirii	385.639	275.912
- refacturari	24.639	47.501
- vanzare piata	4.391.000	-
Ciech Soda Polska SA	-	8.296.609
- transfer certificate emisii cu efect de sera	-	8.296.609
Ciech Vitrosilicon SA	-	7.689
- Chirii	-	4.539
- refacturari	-	3.150
Ciech Cerium Varsovia	-	40.000

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

- refacturari	-	40.000
CIECH R&D SP. Z O.O	-	661
- refacturari	-	661

8.2.2.2. Achiziții de bunuri și servicii

TOTAL din care:	6.147.342	4.712.155
- Ciech S.A.	2.123.865	866.519
prestari servicii	749.465	866.519
penalitati	1.374.400	-
-Ciech SA Suc Rm Valcea	3.886.533	3.744.900
prestari servicii	3.877.181	3.742.892
refacturari	9.352	2.008
- Soda Polska	136.944	95.897
management	79.116	78.132
consultanta	57.828	-
penalitati	-	17.765
CIECH SODA DEUTSCHLAND GMBH & CO.KG.	-	4.839
- refacturari	-	4.839

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 2015	Sold la 31 decembrie 2015
TOTAL din care:	38.704.339	54.240.224
Ciech S.A.	-	25.338
- alte (refacturare costuri)	-	25.338
-Ciech SA Suc Rm Valcea	37.470.852	54.214.886
- produse finite	36.414.092	54.210.527
- Chirii	690	693
- refacturari	2.230	3.665
- vanzare piata	1.053.840	-
- Ciech Trading SA	1.233.487	-
- produse finite	1.233.487	-

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

8.2.3.2. Datorii comerciale si alte datorii către părți legate

Entitatea	Sold la <u>1 ianuarie 2015</u>	Sold la <u>31 decembrie 2015</u>
TOTAL din care:	74.505.960	1.258.179
- Ciech S.A.	73.470.019	99.326
prestari servicii	13.362.594	99.326
Penalitati	1.374.400	-
alte datorii	58.733.025	-
-Ciech SA Suc Rm Valcea	397.555	1.119.227
prestari servicii	397.555	1.118.771
Refacturari	-	456
- Soda Polska	638.386	39.626
Management	145.076	-
Consultant	57.935	39.626
Penalitati	435.375	-

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 31 12 2015	Sold total 31/12/2015
					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	2.831.535	5.663.070	51.086	8.545.691
TOTAL SODA POLSKA					2.831.535	5.663.070	51.086	8.545.691

În anul 2015 au fost achitate:

- Tote creditele primite de la CIECH SA POLONIA
- rata nr.3 si rata nr.4 fiecare în valoare de 1.335.000 PLN din creditul de 13.350.000 PLN primit de la Soda Polska SA, precum și dobânda calculată până la data de 06.12.2015.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

8.3. Cifra de afaceri

Vânzări pe arii geografice (Cifra de afaceri):

	<u>Vânzări în 2014</u>	<u>Vânzări în 2015</u>
Export		
- Romania – comisionari	715.330	
- Europa – UE	6.761.051	
<i>Total export</i>	7.476.381	
Vânzări la intern	<u>276.864.057</u>	<u>373.740.921</u>
Total vânzări	<u>284.340.438</u>	<u>373.740.921</u>

Vânzări pe activități (Cifra de afaceri):

	<u>Vânzări în 2014</u>	<u>Vânzări în 2015</u>
Activitate		
Producție	281.186.010	370.961.225
Altele	<u>3.154.428</u>	<u>2.779.696</u>
<i>Total vânzări</i>	<u>284.340.438</u>	<u>373.740.921</u>

8.4. Cheltuieli de audit și consultanță

Costurile contractuale pentru servicii de audit și consultanță plătite auditorului financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015 sunt prezentate în tabelul următor:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Auditul situațiilor financiare individuale	115.118	104.221
Alte cheltuieli aditionale auditului	<u>6.252</u>	<u>1.703</u>
TOTAL	<u>121.370</u>	<u>105.924</u>

Auditul societății în anul 2015 a fost asigurat de către PWC AUDIT SRL BUCUREȘTI-PRICE WATER HOUSE COOPERS AUDIT.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Onorariile pentru auditarea Situațiilor Financiare la data de 31 decembrie 2015, 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>Aspecte legate de mediu</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Emisii de gaze și pulbere în aer	21.219	21.161
Depozitarea deșeurilor	51.209	50.375
Deversarea apelor uzate în apă și sol	9.203.601	12.541.949
Consumul (captarea) apelor de suprafață	3.851.027	3.417.400
Consumul apelor subterane	18.339	13.312
Servicii de gestionare a deșeurilor (valorificarea/ eliminarea) de către firme externe	77.966	42.610
Servicii de colectare și epurare a apelor uzate	193.627	158.665
Costuri pentru reciclarea și valorificarea deșeurilor de ambalaje	6.237	2.468
Alte costuri	<u>2.859</u>	<u>55.208</u>
TOTAL	<u>13.426.084</u>	<u>16.303.149</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 altă 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 întâzieri 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.

8.7.4. Criza financiară

Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite state contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entități în scopul salvării acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confruntă cu încetinirea creșterii sau cu o severă recesiune economică.

8.8. Continuitatea activitatii

În cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a înregistrat un profit din exploatare în valoare de 34.588.537 lei (41.878.917 lei pierdere din exploatare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014), și pierderi reportate în suma de 582.188.954 lei la 31 decembrie 2015.

La 31 decembrie 2015, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social. La 31 decembrie 2014, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, era negativ. În conformitate cu legea societăților comerciale nr. 31/1990 republicată, atunci când se constată acest fapt administratorii Societății trebuie să convoace de îndată adunarea generală extraordinară a acționarilor care să decidă mărirea capitalului social, reducerea sa cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor ce nu pot fi acoperite din rezerve sau dizolvarea Societății.

Continuitatea activitatii Companiei depinde de îmbunătățirile ce se vor aduce performanței sale operationale și/sau de sprijinul din partea acționarilor săi sau de obținerea de surse suplimentare de finanțare.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea consideră ca Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare) și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

8.9. Datorii contingente

La data de 31.12.2012 societatea a constituit provizioane pentru litigii, ca urmare a acționării în judecată de către salariați, în sumă de 24.910.441 lei. Conform contractul colectiv de muncă societatea trebuia să prognozeze și să acorde salarii în limita minimă de 16%. Societatea nu a respectat această prevedere din contract și ca urmare salariații au procedat la acționarea acesteia în judecată.

În anul 2013 salariații prin președintele de sindicat au renunțat la acțiune, rămânând să continue o parte din foștii salariați. Pentru cei care nu au renunțat s-a păstrat în continuare provizion în sumă de 6.113.910 lei, iar diferența de 18.796.531 lei s-a reversat din provizioane și s-a înregistrat la datorii contingente.

Pentru foștii salariați care nu au acționat în judecată compania, odată cu trecerea timpului, sumele pentru care s-a înregistrat provizion s-au prescris, iar societatea a procedat la reducerea provizionului și înregistrarea sumei reversat ca și datorii contingente.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

La data de 31.12.2015 CIECH SODA ROMANIA are înregistrate datorii contingente în suma de 21.626.181 lei și în Provizioane suma de 3.284.260 lei. Aceasta suma s-a constituit în datorii contingente ca urmare a reversării provizionului pentru litigiul cu salariații societății.

8.10. Corectarea erorilor contabile

În anul 2015 s-a identificat o eroare contabilă, aferentă exercițiului financiar încheiat la 31.12.2007 și 31.12.2008, privind înregistrarea valorii rămase a mijloacelor fixe scoase din funcțiune.

La data scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe valoarea rămasă a acestora a fost înregistrată prin debitul contului 105 și nu prin contul 6583.

În anul 2015 s-a corectat eroarea prin stornarea înregistrării efectuate inițial și înregistrarea valorii rămase în contul 1174 „Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile”, iar soldul contului 105 a fost transferat în contul 1175 „Rezultatul reportat din rezerve din reevaluare”.

8.11. Modificări ale politicilor contabile și de clasificare ca urmare a trecerii de la OMF 3055 la OMF 1802

8.11.1 Tratatment contabil aplicabil modificărilor de politica contabilă

Potrivit **OMFP 1802/2014**, efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat (contul 1173 "Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile"), dacă efectele modificării pot fi cuantificate. Efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiului curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei. Ordinul precizează totodată și că, atunci când efectul modificării politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectuează pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar curent și exercițiile financiare următoare celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Pentru reflectarea noului tratament în planul de conturi a fost inclus un cont nou (contul 1173 "Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile"). În cazul modificării politicilor contabile pentru o perioadă anterioară, entitățile trebuie să ia în considerare efectele fiscale ale acestora. Se menține interdicția din OMFP 3055/2009 de a nu modifica bilanțul perioadei anterioare celei de raportare în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori.

8.11.2 Evaluarea si contabilizarea avansurilor in valuta

Avansurile in valuta sunt asimilate elementelor nemonetare care nu trebuie actualizate la cursul de inchidere. La aplicarea pentru prima data a noilor reglementari, sumele reprezentand avansuri acordate pentru imobilizari corporale, respectiv necorporale, se preiau in conturile 4093 "Avansuri acordate pentru imobilizari corporale" si 4094 "Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale", la valoarea rezultata din evaluarea efectuata la 31 decembrie 2014, potrivit Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3.055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

4093 Avansuri acordate pentru imobilizari corporale=232 Avansuri acordate pentru imobilizari corporale

4094 Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale=234 Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale

Incepand cu data de 1 ianuarie 2015, sumele inregistrate in aceste conturi, precum si cele reflectate in conturile 409 "Furnizori – debitori" si 419 "Clienti - creditori", nu mai fac obiectul evaluarii in functie de cursul valutar la sfarsitul fiecărei luni.

Așa cum este detaliat în nota 1.1, Societatea a reclassificat suma de 57.728 lei, din cadrul categoriei „Furnizori – debitori” în cadrul categoriei „Avansuri” pentru Imobilizari necorporale aferent exercitiului incheiat la 31 decembrie 2014.

Așa cum este detaliat în nota 1.2 Societatea a reclassificat suma de 285.943 lei, din cadrul categoriei „Imobilizări corporale în curs de execuție” în cadrul categoriei „Avansuri” pentru Imobilizari Corporale aferent exercitiului incheiat la 31 decembrie 2014.

Au fost introduse conturi distincte pentru evidentierea veniturilor si cheltuielilor rezultate in urma reevaluării (755 si 655) precum si un cont de rezultat reportat pentru evidentierea surplusului din reevaluare realizat din rezerva din reevaluare (1175 Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare).

Societatea a reclassificat sumele aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2014, asa cum sunt prezentate in Cont de profit si pierdere- Cod 20.

8.11.3 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Ordinul OMFP 1802/2014 cuprinde precizari suplimentare pentru provizioanele de riscuri si cheltuieli.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca

– se constituie pentru obligatiile asumate in relatiile cu angajatii prin contractul colectiv de munca. Provizionul se recunoaste atunci cand exista certitudinea achitatii intr-o perioada cunoscuta de timp.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

Provizioane pentru contractele de concesiune

– se constituie cand societatea, in baza contractului incheiat intre parti, are obligatia refacerii infrastructurii la data expirarii contractului de concesiune. Provizionul se recunoaste la valoarea estimata a cheltuielilor necesare refacerii infrastructurii.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

– daca o entitate are un contract cu titlu oneros, obligatia contractuala prevazuta in contract trebuie recunoscuta si evaluata ca provizion.

Alte provizioane

Provizioane constituite pentru:

- alte beneficii pe care societatea urmeaza sa le plateasca angajatilor sau persoanelor dependente de societate;
- cheltuielile legate de protectia mediului inconjurator.

Societatea a reclasificat sumele aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2014, asa cum sunt prezentate in Bilant- Cod 10.

8.12. Evenimente ulterioare datei bilanțului

La data de 09 Mai 2016, Tribunalul Ramnicu Valcea a decis intrarea in insolventa a producatorului de energie CET Govora SA ("CET"). CET este unicul furnizor de abur, materie prima de baza aferenta productie de soda. Compania monitorizeaza procesul de insolventa al CET. Livrarea de abur s-a realizat fara intreruperi in aceasta perioada. De asemenea, Compania coopereaza cu Administratorul Judiciar al CET pentru a garanta continuarea activitatii.

CIECH SODA ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2014</u> (lei)	<u>2015</u> (lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere netă)/Profitul net	(313.426)	157.120.111
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	(16.509.877)	43.720.514
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	(564.035)	5.715
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(5.216.400)	(4.696.425)
(Pierdere)/câștig din vânzarea de imobilizări corporale	(279.169)	131.539
Ajustari dobanda grup- scutire de dobanda		(145.904.724)
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(372.227)	(6.504.392)
Cheltuieli cu dobânzile- net	<u>42.516.009</u>	<u>29.981.509</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	19.260.875	73.853.848
Modificări ale capitalului circulant:		
Descreștere / (Creștere) în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	41.523.804	(18.933.053)
(Creștere) în soldurile de stocuri	(256.139)	(4.441.409)
(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(42.701.966)</u>	<u>(96.168.722)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>17.826.574</u>	<u>(45.689.336)</u>

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

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

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% 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