



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ACTIVITATEA GRUPULUI  
CHIMCOMPLEX SA  
ÎN ANUL 2023**

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



## Cuprins

<b>1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI .....</b>	<b>3</b>
<b>2. PREZENTAREA ȘI ISTORICUL GRUPULUI .....</b>	<b>4</b>
<b>3. STRUCTURA GRUPULUI ÎN ANUL 2023.....</b>	<b>6</b>
<b>4. PREZENTAREA GENERALĂ A ACTIVITĂȚII GRUPULUI .....</b>	<b>6</b>
<b>4.1. Prezentarea generală a societății mamă .....</b>	<b>6</b>
<b>4.2. Prezentarea generală a filialelor .....</b>	<b>6</b>
<b>5. FUZIUNI, REORGANIZĂRI ȘI LICHIDĂRI ALE FILIALELOR ÎN ANUL 2023 .....</b>	<b>8</b>
<b>6. TRANZACȚIILE GRUPULUI CU PĂRȚI AFILIATE.....</b>	<b>8</b>
<b>7. CONTRIBUȚIA SOCIETĂȚII MAMĂ LA REZULTATUL GLOBAL .....</b>	<b>8</b>
<b>8. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII GRUPULUI ȘI A SOCIETĂȚII MAMĂ.....</b>	<b>9</b>
<b>9. EVENIMENTE CU IMPACT SEMNIFICATIV ÎN FUNCȚIONAREA SOCIETĂȚII .....</b>	<b>11</b>
<b>10. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII SOCIETĂȚII .....</b>	<b>12</b>
<b>11. IMPACTUL ACTIVITĂȚII GRUPULUI ASUPRA MEDIULUI .....</b>	<b>13</b>
<b>12. OBIECTIVELE ȘI POLITICILE DE GESTIUNE A RISCULUI. FACTORI DE RISC .....</b>	<b>14</b>
<b>13. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE SOCIETĂȚII .....</b>	<b>16</b>
<b>14. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023 .....</b>	<b>17</b>
<b>14.1. Poziția financiară consolidată.....</b>	<b>17</b>
<b>14.2. Situația rezultatului global consolidat .....</b>	<b>19</b>
<b>14.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidată .....</b>	<b>20</b>
<b>15. POLITICA DE DIVIDENDE .....</b>	<b>20</b>
<b>16. AUDITORUL EXTERN INDEPENDENT .....</b>	<b>21</b>

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICĂ ȘI FINANCIARĂ  
A GRUPULUI CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI ÎN ANUL 2023  
întocmit conform prevederilor art.63 din Legea 24/2017,  
anexei 15 la Regulamentul ASF nr.5/2018**

Situațiile financiare consolidate elaborate de Chimcomplex SA Borzești pentru exercițiul financiar aferent anului 2023 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt aprobate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare consolidate ale CHIMCOMPLEX SA încheiate la 31 decembrie 2023 se referă la Companie și filialele sale: Greencomplex SRL (99,9998%), A5 Invest SRL (100%), Sistemplast S.A. (94,4%) (împreună fiind definite ca "Grupul") și la interesele Grupului în societățile asociate: A6 Impex SA (49,4497%). Situațiile financiare consolidate cuprind, în principal, activitatea Societății Chimcomplex Borzești SA, care este preponderentă în cadrul Grupului, activitatea acesteia în detaliu fiind prezentată în Raportul la Situațiile financiare individuale. Presentul raport cuprinde numai date suplimentare, ca urmare a consolidării situațiilor financiare la nivelul Grupului.

Întocmirea situațiilor financiare consolidate se face prin însumarea situațiilor financiare ale societăților: Greencomplex SRL (99,9998%), A5 Invest SRL (100%), Sistemplast S.A.(94,4%). - constituind „Grupul Chimcomplex SA”, iar la societățile asociate se are în vedere doar profitul calculat în funcție de aportul la capitalul social.

**1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI**

<b>Denumirea societății</b>	<b>CHIMCOMPLEX SA Borzesti</b>
<b>Sediul social</b>	<b>Str. Industriilor, nr.3, Onesti, județ Bacău, România</b>
<b>Număr de telefon/fax</b>	<b>0234/302100; 0234/302102</b>
<b>Website</b>	<a href="http://www.chimcomplex.com">http://www.chimcomplex.com</a>
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:ir@chimcomplex.com">ir@chimcomplex.com</a>
<b>Codul unic de înregistrare la ORC</b>	<b>RO960322</b>
<b>Nr. de ordine în Reg. Comerțului</b>	<b>J04/493/1991</b>
<b>Capital social subscris și vărsat</b>	<b>304.907.851 lei</b>
<b>Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Acțiuni nominative, dematerializate, a căror evidență este ținută de Depozitarul Central SA București</li><li>• Valoarea nominală, lei/acțiune: 1 leu/acțiune</li><li>• Număr de acțiuni: <b>304.907.851</b></li></ul>
<b>Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise</b>	<b>BVB, categoria standard, simbol CRC</b>

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
**ALPHA BANK BUCUREȘTI**  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## 2. PREZENTAREA ȘI ISTORICUL GRUPULUI

**CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI** a luat ființă în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr.1200 din 12.11.1990, prin divizare din Combinatul Petrochimic Borzești și preluarea integrală a patrimoniului Combinatului Chimic Borzești.

la 15 martie 1991, CHIMCOMPLEX, a fost organizată ca societate comercială cu capital integral de stat și înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J04/493/1991.

Societatea a fost privatizată în anul 2003 prin semnarea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni la data de 9 iunie, societatea A2 IMPEX SRL Ploiești preluând de la APAPS (AAAS) un număr de 63.240.247 acțiuni, la o valoare nominală de 2,5 lei (ron), reprezentând 94,7465% din capitalul social al societății de la acea dată.

În 07 decembrie 2018 Chimcomplex SA Borzești a achiziționat de la Societatea Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuală, teren, construcții, bunuri mobile, investiții în curs) aferente instalațiilor clorosodice, propenoxid, polioli-polieteri, oxo-alcooli, monomer, PVC I, utilități, parcul de vagoane, de pe platforma industrială Rm.Vâlcea. Valoarea tranzacției a fost de 589.328.986 lei, fără TVA.

Pentru activitatea de la Rm. Vâlcea s-a înființat Sucursala Rm. Vâlcea, fără personalitate juridică.

Societatea CHIMCOMPLEX SA Borzești este organizată și funcționează conform statutului și pe baza Legii nr.31/1991 republicată, cu respectarea Legii privind piața de capital nr.297/2004 și Legii emitenților nr.24/2017.

La data de 31.12.2023, capitalul social al societății Chimcomplex SA Borzești este de 304.907.851 lei, împărțit în 304.907.851 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON/acțiune, conform înregistrărilor de la Registrul Comerțului de pe langa Tribunalul Bacău.

C.R.C. Holding Alchemy B.V. Amsterdam NLD este principalul acționar. Capitalul social nominal subscris și vărsat la data de 31 decembrie 2023 este 259.152.119 lei divizat în 259.152.119 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 1lei. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei la un singur vot.

Chimcomplex SA Borzești în calitate de societate comercială ale cărei acțiuni sunt admise pe o piață reglementată (Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol CRC) a adoptat IFRS (Standardul Internațional de Raportare Financiară) începând cu exercițiul financiar al anului 2023.

Situațiile financiare pentru anul 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană.

Societatea întocmește situații financiare consolidate în calitate de societate mamă a unui grup de firme.

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Chimcomplex SA deține titluri de participare la capitalul social al societăților din grup în valoare totală de 82.012.551 lei (valoare contabilă) astfel:

Denumire	Adresa	Profil de activitate	Valoarea contabilă	
			lei	% în capital
GREENCOMPLEX SRL ONEȘTI	Str.Industiilor 3, Onești Jud.Bacău	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	4.733.030	99,9998%
A5 INVEST SRL ONEȘTI	Str.Industiilor 3, Onești Jud.Bacău	Operațiuni de mecanică generală	6.100.000	100%
A6 IMPEX SA DEJ	Str.Bistriței 63, Dej	Producerea și comercializarea energiei electrice	50.609.823	49,4497%
SISTEMPLAST SA RM.VÂLCEA	Str.Uzinei nr.1 Rm Vâlcea	operațiuni de mecanică generală	14.966.000	94,40%

#### Descrierea filialelor sau a societăților controlate în timpul exercțiului financiar

**Greencomplex SRL Onești**, Societatea s-a înființat în anul 2004. Sediul societății este în Str.Industiilor nr.3, localitatea Onești, județul Bacău. Obiectul principal de activitate conform înregistrării la Registrul Comerțului îl constituie fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

**SC A5 INVEST SRL Onești**, Societatea s-a înființat în anul 2012. Sediul societății este în Str.Industiilor nr.3, localitatea Onești județul Bacău. Obiectul principal de activitate conform înregistrării la Registrul Comerțului îl constituie intermediari în comerțul cu mașini, echipamente industriale, nave și avioane.

**Sistemplast SA**, Societatea s-a înființat în 12.02.1999. Sediul societății este în Râmnicu Vâlcea, Str.Uzinei, nr.1. Obiectul principal de activitate începând cu anul 2016 constă în activitate „operatiuni de mecanică generală”, cod CAEN 2562, iar spectrul de servicii oferite include mentenanță, proiectare, construire, montaj, reparații și verificări echipamente, instalații și automatizări.

**A6 Impex SA**, Societatea s-a înființat în 2013. Sediul societății este în Dej, Cluj. Obiectul principal de activitate este producția și comercializarea de energie electrică din surse regenerabile, de energie obținută cu centrală termoelectrică cu capacitate de producție de 9,5 MWh/ora.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3. STRUCTURA GRUPULUI ÎN ANUL 2023

La data de 31 decembrie 2023 grupul este format din următoarele societăți, care au fost introduse în perimetrul de consolidare:

Denumirea societății	Sediul social	% control	% interes	Consolidare prin
<b>CHIMCOMPLEX</b>	Onești, Bacău			<b>Societate-mamă</b>
Greencomplex SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
A5 INVEST SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
Sistemplast SA		94.40%	94.40%	Integrare Globală
A6 IMPEX SA		49.4497%	49.4497%	Punere în echivalență

### 4. PREZENTAREA GENERALĂ A ACTIVITĂȚII GRUPULUI

#### 4.1. Prezentarea generală a societății mamă

Activitatea principală a societății mamă, conform codificării CAEN, este 2013 - fabricarea altor produse chimice anorganice de bază. Ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în anul 2023, conform codificării CAEN, este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază, în principal: producția de produse clorosodice, polioli-polieteri, oxoalcooli, alte produse chimice, inclusiv servicii și asistență tehnică și comercializarea acestora la intern și export de la Sucursala Râmnicu Vâlcea.

În domeniul chimic este un Grup integrat, care porneste de la materii prime primare: sare, apă, energie electrică și continuă cu prelucrarea avansată până la obținerea produselor finite.

Producția de bază a Grupului este structuraă în doua site-uri: Platforma chimică-Sucursala Râmnicu Vâlcea și Platforma chimică Borzești.

#### 4.2. Prezentarea generală a filialelor

**Greencomplex SRL Onești** este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Str.Industriilor nr.3, localitatea Onești, județul Bacău, număr de înregistrare la registrul comerțului J4/2/2004, având ca obiect de activitate fabricarea altor produse chimice anorganice de baza.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de prestări servicii calcul salarii.

Deținerea Chimcomplex SA la Greencomplex SRL Onești este de 99,99% din capital.

Societatea este administrată de un administrator unic, domnul Staicu Dumitru-Florian, cu mandat începând cu data de 04.05.2023, pana la data de 31.12.2025.

Capitalul social subscris și vărsat este de 4.733.040 lei, împărțit în 473.304 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune. În cursul anului 2023 nu a fost majorat sau diminuat capitalul social.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**A5 Invest SRL Onești** este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Str.Industriilor nr.3, localitatea Onești, județul Bacău, număr de înregistrare la registrul comerțului J4/1096/2012, având ca obiect de activitate intermediari în comerțul cu mașini, echipamente industriale, nave și avioane.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de prestări servicii lucrari de mecanică generală.

Deținerea Chimcomplex SA la A5 INVEST SRL Onești este de 100% din capital.

Societatea este administrată de un administrator unic, domnul Staicu Dumitru-Florian, cu mandat începând cu data de 04.05.2023, până la data de 31.12.2025.

Capitalul social subscris și vărsat este de 6.100.000 lei, împărțit în 610.000 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială. În cursul anului 2023 nu a fost majorat sau diminuat capitalul social.

**Sistemplast SA Râmnicu Vâlcea** este o societate pe acțiuni cu sediul în localitatea Râmnicu Vâlcea, strada Uzinei, nr. 1, jud. Vâlcea, nefiind tranzacționată pe B.V.B.

Sistemplast SA este o societate cu capital integral privat și s-a constituit ca persoană juridică în anul 1999 și a avut inițial ca obiect principal de activitate "Fabricarea placilor tuburilor, foliilor, profilelor din material plastic", însă în prezent are ca obiect de activitate "Operațiuni mecanică generală", cod CAEN 2562.

Începând cu anul 2013, compania a preluat 155 de angajați ai fostei Mentchim SA, societate în faliment, și, de asemenea, prin cesionarea contractelor Mentchim SA, a reușit să schimbe obiectul de activitate și să câștige, în anul 2014, contractul de mentenanță scos la licitație de către Oltchim SA.

Actionarul principal al societății a devenit Chimcomplex SA începând cu anul 2021, după achiziția acțiunilor de la Uzuc SA.

Societatea este administrată de un administrator unic, domnul Staicu Dumitru-Florian, cu mandat începând cu data de 29.05.2023, până la data de 31.12.2025.

Principalul client al Societății este Chimcomplex. Sistemplast SA are structurată activitatea în jurul activităților de întreținere și reparații pentru utilajele și instalațiile de pe platforma Chimcomplex din Râmnicu Vâlcea.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de întreținere și reparații pentru utilajele și instalațiile de pe platforma Chimcomplex din Râmnicu Vâlcea.

**A6 Impex SA**, Societatea s-a înființat în anul 2013. Sediul societății este în Dej, Cluj. Obiectul principal de activitate este producția, transportul și distribuția energiei electrice din surse regenerabile, energie obținută cu centrala termoelectrică cu capacitate de producție de 9,5 MWh/oră.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de producție de energie electrică.

Societatea este administrată de domnul Florian Staicu cu mandat de 4 ani începând cu data de 15.05.2023.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



## 5. FUZIUNI, REORGANIZĂRI ȘI LICHIDĂRI ALE FILIALELOR ÎN ANUL 2023

Nu a fost cazul

## 6. TRANZACȚIILE GRUPULUI CU PĂRȚI AFILIATE

Vânzările de bunuri și servicii către părțile afiliate, în total de 92.328.965 lei, cuprind livrări de materiale diverse, chirii și utilități, prestări servicii, mentenanță. Cumpărările de la părțile afiliate, în valoare totală de 46.511.353 lei, cuprind în principal prestări de servicii.

În anul 2022, Grupul a achiziționat 94,4% din acțiunile deținute la Sistemplast SA. Datoria va fi achitată în maximum un an de la închiderea exercițiului financiar 2023. Grupul are dreptul să dețină în continuare acțiunile achiziționate și nu este obligat să le restituie vânzătorului ca urmare a neplății restul sumelor datorate.

## 7. CONTRIBUȚIA SOCIETĂȚII MAMĂ LA REZULTATUL GLOBAL

În tabelul de mai jos se poate vedea ponderea redusă a celorlalte societăți din grup la rezultatele consolidate:

-lei-

Indicator	31 decembrie 2023			31 decembrie 2022 retratat		
	Grup	Societate mamă	% societate mamă	Grup	Societate mamă	% societate mamă
Active imobilizate	2.187.415.901	2.178.439.792	0,99	2.156.222.601	2.145.808.325	0,99
Active circulante	543.904.777	523.630.001	0,96	763.735.419	747.106.215	0,98
Capitaluri proprii	1.733.253.064	1.718.464.160	0,99	1.889.545.862	1.878.853.215	0,99
Datorii pe termen lung	576.398.095	574.765.990	0,99	649.748.567	647.183.830	0,99
Datorii curente	421.669.519	408.839.642	0,97	380.663.590	366.877.489	0,96

### Indicatori financiari calculați pe baza situațiilor financiare consolidate

-lei-

Indicator	31 decembrie 2023			31 decembrie 2022 retratat		
	Grup	Societate mamă	% societate mamă	Grup	Societate mamă	% societate mamă
Venituri	1.404.388.043	1.399.298.512	0,99	2.263.583.705	2.258.532.411	0,99
Profit net	18.608.065	15.273.803	0,82	239.974.160	238.872.119	0,99

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## 8. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII GRUPULUI ȘI A SOCIETĂȚII MAMĂ

Obiectul de activitate al Grupului cuprinde în principal: producția de produse clorosodice, polioli-polieteri, oxoalcooli, alte produse chimice, inclusiv servicii și asistență tehnică și comercializarea acestora la intern și export, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății.

În domeniul chimic este un Grup integrat, care pornește de la materii prime primare: sare, apă, energie electrică și continuă cu prelucrarea avansată până la obținerea produselor finite.

### Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

1. **Produse macromoleculare:** polioli-polieteri pentru spume poliuretanică;
2. **Produse Clorosodice:** sodă caustică soluție 50%, sodă caustică fulgi, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sinteză, clor lichid, clor lichid îmbuteliat;
3. **Produse organice de sinteză:** propilenoxid, propilenglicol, oxo – alcooli, izopropilamină, metilamine ;
4. **Cloruri anorganice:** clorură de calciu soluție, clorură de calciu tehnică, clorură de var, clorură ferică;
5. **Alte produse:** apă demineralizată, acid sulfuric, apă amoniacală, clorură de clorcolină.

Producția de bază a Grupului este structurată în două site-uri:

#### **Borzești:**

Produse clorosodice: sodă caustică fulgi și soluție, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu;

Cloruri anorganice: clorură ferică, clorură de calciu, clorură de var;

Alchilamine: metilamine, izopropilamină;

Alte produse: clorură de clorcolină.

#### **Produse clorosodice**

*Sodă caustică soluție* se utilizează în industria chimică la fabricarea săpunurilor, detergenților, pesticidelor, îngrășămintelor, agenților de înălbire și la regenerarea schimbătorilor de ioni, în industria petrochimică la rafinarea produselor petroliere, în industria lemnului, în industria textiilor la fabricarea celulozei, vâscozei, în industria zahărului, în industria uleiurilor pentru purificarea acestora de acizii grași liberi, în industria aluminiului.

*Sodă caustică fulgi* are utilizări similare cu ale sodiei caustice soluție, dar are avantajul unor costuri mai mici de depozitare, manipulare și de transport.

*Clorul lichid* se utilizează în industria chimică pentru sinteze organice și anorganice, la fabricarea clor-cauciucului, la fabricarea maselor plastice, în sintezele coloranților, pesticidelor, în industria farmaceutică, în industria hârtiei ca decolorant, la clorinarea apei.

*Acidul clorhidric* se utilizează în industria chimică la fabricarea sarurilor anorganice, îngrășămintelor, rășinilor și coloranților, în industria farmaceutică, în industria metalurgică la decapari și degresari, la regenerarea rășinilor schimbătoare de ioni în stațiile de demineralizare a apei.

*Hipocloritul de sodiu* se utilizează ca agent de înălbire pentru textile, detergenți, celuloză și hârtie, în procesele de oxidare ale produselor organice, la rafinarea petrolului, la dezinfectarea apei și sterilizarea instalațiilor sanitare.

#### **Cloruri anorganice**

*Clorură ferică* se utilizează ca floculant la tratarea apei potabile și industriale, la tratarea suprafețelor metalice, în industria electronică la fabricarea circuitelor integrate, la polizari chimice și la galvanoplastia oțelurilor inoxidabile, ca pigment pentru decorarea obiectelor ceramice.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





*Clorură de calciu* se utilizează ca agent de dezghet la intretinerea drumurilor pe timp de iarna, ca agent antipraf pe drumurile neasfaltate, în industria extractivă (combaterea prafului în minerit, adaos în noroaiele de foraj), la transportul și stocarea pe timp de iarna a minereurilor, ca agent de uscare în tehnica frigului, ca aditiv în industria alimentară.

*Clorură de var* se utilizează în igiena publică ca agent de dezodorizare și dezinfectie, în industria celulozei și hârtiei ca decolorant, în industria textilă.

### **Alchilamine**

*Monometilamina* se utilizează în sinteze organice pentru obținerea de insecticide, solvenți, medicamente, detergenți anionici, emulgatori, coloranți, polimeri și catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare, substanțe fotografice.

*Dimetilamina* se utilizează în sinteze organice pentru obținerea de emulgatori, inhibitori de coroziune, insectofungicide, solvenți, medicamente, schimbatori de ioni, fibre chimice, polimeri și catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare și substanțe fotografice.

*Trimetilamina* se utilizează în sinteze organice pentru obținerea de saruri cuaternare de amoniu, clorhidrat de colina, emulgatori, insectofungicide, solvenți, medicamente, schimbători de ioni, coloranți, detergenți, substanțe fotografice

*Izopropilamină* se utilizează ca inhibitor de coroziune, la fabricarea unor coloranți, la fabricarea produselor farmaceutice și a pesticidelor.

*Clorură de clorcolină* – stimulator de creștere plante.

### **Sucursala Vâlcea:**

Pe lângă produsele clorosodice: sodă caustică fulgi și soluție, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu în cadrul sucursalei se mai obțin și:

### **Produse macromoleculare**

*Polieterii-polioli* se utilizează la sinteza rășinilor poliuretanică epoxidică nesaturate, a elastomerilor, a adezivilor, a antispumanților, la fabricarea lubrifianților și a lichidelor de frână. Cea mai importantă utilizare a lor este fabricarea spumelor poliuretanică flexibile sau rigide. Spumele poliuretanică sunt obținute printr-un proces de spumare în bloc sau liniară. Se folosesc în industria mobilei la tapiserii, în industria automobilelor la diverse repere (bord, volan), tapiserii auto. De asemenea, se folosesc pentru izolații termice la temperaturi joase (frigidere, camere frigorifice). Spumele poliuretanică sunt utilizate la obținerea miezului de spumă pentru panourile tip sandwich.

### **Produse organice de sinteză**

*Propilenoxidul* este utilizat în fabricarea: polieterilor-polioli pentru poliuretani, propilenglicolului, eteri glicolilor, produselor chimice speciale, lichidului de frână, a agenților pentru stingerea incendiilor, a lubrifianților sintetici în domeniul forării petrolului etc.

*Propilenglicolul* este utilizat în principal în obținerea de antigel, polieteri polioli, antispumanti; industria vopselurilor, lacurilor, ca solvent pentru obținerea vopselii de tipar și a detergenților de rufe, ca plastifiant pentru îmbunătățirea capacității de prelucrare a maselor plastice, în industria cosmetică și farmaceutică.

*Oxo-alcoolii*: -octanolul este utilizat fabricarea plastifiantilor; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispumantilor; ca solvent pentru grasimi animale, uleiuri vegetale și minerale; agent de umezire și de dispersie pentru textile;

-izobutanolul și normalbutanolul sunt utilizați în: solvenți în industria lacurilor pe baza denitroceluloza și rășini alchidice; solvent pentru fabricarea pielii artificiale; agent de extracție pentru

### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





uleiuri, medicamente, parfumuri; materie primă la fabricarea hormonilor, vitaminelor; solvent pentru lacuri cu uscare în cuptor pe baza de uree și rășini fenolice.

Societatea mamă prestează către una din filiale servicii de închiriere și furnizare de utilități.

În cadrul Platformei chimice Rm.Vâlcea își desfășoară activitatea și Societatea Sistemplast SA, care realizează în principal lucrările de mentenanță mecanică și electro-AMA la Chimcomplex SA.

**Sistemplast SA** desfășoară în relația cu societatea mamă servicii de:

- Mentenanță echipamente, instalații, construcții civile și industriale în domeniul mecanic, electric și automatizări;
- Proiectarea, construirea, montarea, repararea, punerea în funcțiune, verificarea și service-ul pentru instalații mecanice sub presiune;
- Etalonprie metrologice la manometre pentru ulei, manometre pentru măsurarea presiunii în butelii de oxigen, ampermetre, voltmere, traductoare de presiuni;
- Repararea și verificarea tehnică a ascensoarelor electrice și hidraulice de persoane și/sau materiale;
- Proiectarea și executarea de instalații electrice interioare pentru construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane, la tensiuni de 0,4 kV;
- Proiectarea și executarea de linii electrice, aeriene sau în cablu cu tensiuni între 0,4 - 20 kV și de posturi de transformare;
- Montaj și întreținere echipamente frigotehnice (aparate aer condiționat, splitere, blowere, chillere etc.);
- Executarea, verificarea și repararea prizelor de pamânt;
- Verificări PRAM;
- Execuție și monitorizare instalații de: stingere, semnalizare, alarmare și limitare incendii.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de prestări servicii.

**GREENCOMPLEX SRL ONEȘTI** desfășoară activitate în relația cu societatea mamă - Activități de consultanță pentru afaceri și management.

**A5 INVEST SRL ONEȘTI** - operațiuni de mecanică generală.

## 9. EVENIMENTE CU IMPACT SEMNIFICATIV ÎN FUNCȚIONAREA SOCIETĂȚII

Industria poliuretanilor a ramas in criza, cu schimbari minore sau chiar stagnare a cererii in luna ianuarie 2024 intrucat consumul privat contiuna sa fie scazut coroborat cu activitatea mai slaba din sectorul constructiilor. Acesta din urmă nu se preconizează a se schimba semnificativ în februarie- martie 2024. Este posibil ca in trimestrul 2-2024 sa se vada unele rezultate pozitive odata cu probabilitatea reducerii ratei dobanzii de catre Banca Central Europeana. Aceasta va da un impuls activitatii sectorului de constructii in trimestrele urmatoare, totusi, cel mai probabil aceasta schimbare majora va fi simtita in 2025.

Problemele din canalul Suez si tensiunile militare din Orientul Mijlociu sunt estimate sa aiba un impact asupra industriei polioliilor si poliuretanilor din Europa. Se preconizeaza ca durata de transport a polioliilor din Asia, in special a polioliilor flexibili, sa fie afectata de o intarziere de 14-20 zile fata de tranzitul normal de timp (functie de porturile de incarcare din China si Coreea De Sud), conducand la o crestere a costului de transport cu 100 euro / tona. Teoretic aceste aspect va reduce fluxul importurilor sau va intarzia importurile lunare de 5-10 000 tone polyol care ajung in mod frecvent din Asia iar productia europeana va trebui sa se adapteze.

Problemele legate de transportul de mărfuri și servicii de la est la vest pot avea, de asemenea, un impact asupra anumitor materii prime principale, materiale sau produse finite pentru alte industrii care afectează și industria poliuretanilor de asemenea, cum ar fi aparate și componente electrice, electrocasnicele și

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





componentele auto. S-ar putea să vedem mai multă producție locală față de importurile de produse finite, deși este departe avea o implicatie directa. Unii producatori europeni de masini au redus productia din cauza intarzierilor de expediere, in timp ce nu a fost observata o rata de rulare suplimentara in sectorul tapiteriilor din Europa.

Una peste alta, cantitatile de polieteri au scazut si este probabil sa continue cu o scadere semnificativa a cantitatilor importate, dar vor scadea si mai mult cele din productie locala din cauza opririlor de productie planificate sau neplanificate. Cativa producatori ar putea relua productia in luna februarie functie de rapiditatea cu care isi finalizeaza reparatiile. Aceasta reducere a disponibilului de polieteri din piata conduce la o situatie mai echilibrata iar producatorii vor incerca cu siguranta sa recastige ceva din profitabilitate dupa aproape un an de profitabilitati minime sau negative.

Chemical Market Analytics (CMA) previzioneaza o crestere de pret pentru polieteri polioli de aproximativ 100-200 euro / tona in luna Februarie 2024 iar acest trend, in care preturile contractelor la termen sunt asteptate sa fie mai mari decat preturile spot, pe care il vom vedea in martie si aprilie 2024 este incurajat pe mai departe de situatia din amonte a raportului propenoxid-propilena / petrol.

## 10. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII SOCIETĂȚII

Activitatea de Resurse Umane se desfășoară în concordanță cu Planul de Management al Societății în vigoare și are ca obiective menținerea și dezvoltarea experienței profesionale, prin:

- Optimizarea și eficientizarea structurii organizatorice a Societății și Grupului;
- Creșterea capitalului uman și formarea /pregătirea periodică a salariaților;
- Introducerea unui sistem integrat de managementul performanței pentru angajați;
- Îmbunătățirea măsurilor de dezvoltare a personalului prin cursuri și training.

### Societatea mamă Chimcomplex SA Borzești

În 2023 numărul mediu de salariați a fost de 1.449, în scădere cu 239 persoane față de anul precedent. Scăderea s-a datorat, în principal, unor cauze obiective (ieșirea la pensie și disponibilizări).

Dintre salariați, 23% au studii superioare și 77% au studii medii. Personalul societății urmează un program de pregătire profesională continuă ori instruire internă și externă pe teme de calitate, sănătate și siguranța ocupațională, mediu etc.

Gradul de sindicalizare este de aproximativ 60% și nu au fost înregistrate conflicte de muncă între patronat și sindicat.

Condițiile de munca sunt stipulate în contractul colectiv de munca.

Mai multe informații privind politica socială și de personal, politica de sănătate și securitate ocupațională, politica de respectare a drepturilor omului, precum și riscurile și indicatorii cheie de performanță aferenți vor fi disponibile în Raportul de sustenabilitate care va îndeplini rolul de Declarația Nefinanciară a Consiliului de Administrație pentru anul 2023, va fi publicat ca raport de sine statator, va acoperi grupul Chimcomplex și estimăm ca îl vom avea gata pentru verificare la 31.05.2024.

### Pentru celelalte societăți din grup:

Firma	Nr.mediu salariați
Greencomplex SRL	2
A5 Invest SRL	53
Sistemplast SA	172
A6 Impex SA	52

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





În anul 2023 nu au fost înregistrate cazuri de îmbolnăviri profesionale ori evenimente cu impact major asupra sănătății și securității salariaților.

### **Creșterea capitalului uman și formarea/ pregătirea periodică a salariaților**

Capitalul uman este fundamental pentru îndeplinirea obiectivelor companiei, astfel că în contextul schimbărilor din mediul extern este necesar ca aceasta să transforme competențele și performanța angajaților săi într-un avantaj competitiv, prin dezvoltarea și reținerea angajaților valoroși existenți și recrutarea unor noi resurse umane potrivite care vor asigura calitatea capitalului uman pe viitor.

### **Identificarea pozițiilor-cheie din companie și a competențelor necesare**

Identificarea competențelor necesare pentru toate pozițiile din cadrul companiei, inclusiv pentru pozițiile cheie, se realizează în permanență prin intermediul fișelor de post care se întocmesc și se actualizează conform procedurilor în vigoare în cadrul societății.

### **Creșterea implicării, motivării și productivității angajaților**

Eficacitatea și productivitatea muncii angajaților societății reprezintă factori-cheie de succes pentru obținerea rezultatelor propuse.

Managementul performanței implică definirea clară a obiectivelor și responsabilităților, o forță de muncă motivată, implicată (manageri și experți/ personal execuție) și angajați capabili.

În anul 2023 s-a continuat desfășurarea programelor de responsabilitate socială, astfel:

- Acordare de susținere financiară elevilor din programul de învățământ dual
- Implicare în organizarea stagiilor de practică pentru studenți

Raportul dintre manager și angajați: Relația ierarhică dintre manageri și angajații societății este reglementată prin structura organizatorică aprobată la nivelul societății și prin fișele de post ale salariaților.

## **11. IMPACTUL ACTIVITĂȚII GRUPULUI ASUPRA MEDIULUI**

Reglementările privind mediul se află într-o fază de dezvoltare în România, iar la 31 decembrie 2023 Grupul nu a înregistrat nicio datorie pentru orice costuri anticipate, inclusiv onorariile legale și de consultanță, proiectarea și implementarea planurilor de remediere privind mediu inconjurator.

Grupul este, de asemenea, interesat de problemele de mediu care pot apărea clienților săi din cauza produselor fabricate de Grup. Pentru a limita impactul asupra mediului în timpul utilizării produselor noastre, Grupul oferă clienților informații despre produse și măsuri de protecție a mediului atunci când le folosesc prin etichete, standarde de calitate, instrucțiuni de utilizare, fișe cu date de securitate, instruire și suport tehnic la cumpărarea produselor.

Raportul de sustenabilitate pentru anul 2023 va fi publicat pe site-ul societății în termenul prevăzut de lege.

Din punct de vedere al protecției mediului, Chimcomplex S.A. Borzești funcționează în baza autorizațiilor emise de autoritățile de reglementare și sunt prezentate în raportul administratorilor privind activitatea Societății Chimcomplex.

Societatea manifestă interes și față de probleme de mediu care pot să apară la clienții săi datorită produselor fabricate de Chimcomplex. Pentru limitarea impactului asupra mediului la utilizarea produselor noastre, Chimcomplex pune la dispoziția clienților informații privind produsele și măsurile de protecție a mediului la utilizarea acestora prin etichete, normative de calitate, instrucțiuni de utilizare, fișe cu date de securitate, instruire și sprijin tehnic la cumpărarea produselor.

### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Chimcomplex SA Borzești are ca obiectiv îmbunătățirea comunicării cu părțile interesate de performanța de mediu, cu comunitatea locală, autoritățile de control și reglementare, colaboratori etc, realizând acțiuni pentru schimb de idei, dezbateri tematice etc (întâlniri directe). În acest sens, lucrările de modernizare și investițiile cu posibil impact asupra mediului s-au realizat în conformitate cu legislația în vigoare, dar și cu informarea publicului și a părților interesate pentru a reliefa interesul și efortul organizației noastre pentru respectarea și aplicarea prevederilor legale și pentru continua îmbunătățire a performanței de mediu.

### **DOMENIUL SCHIMBĂRI CLIMATICE**

În anul 2023 ne-am desfasurat activitatea in domeniul schimbarilor climatice prin respectarea prevederilor autorizatiilor privind emisiile de gaze cu efect de sera, si ale planurilor de monitorizare a EGES pentru perioada 2021-2025, aprobate de Agentia Nationala pentru Protectia Mediului pentru fiecare din cele doua platforme.

În aceste condiții, a fost necesara luarea de masuri pentru utilizarea judicioasa a instalațiilor de cogenerare proprii pentru producerea de energie electrică și energie termica necesare în activitate, în paralel cu achizitia de energie electrică de pe piața. În același timp s-a înlocuit o parte de gaz natural cu hidrogen produs în electrolize și utilizat ca și combustibil la producerea de energie termica fara emisii de gaze cu efect de sera (CO2).

Celelalte societăți din grup isi desfasoara activitatea în aceeasi incinta, cu platformele Onești și Râmnicu Vâlcea nu au activitati care prin natura lor sa polueze mediul și respecta aceleasi regului privind conformarea cu cerintele de mediu.

### **TAXONOMIA**

Regulamentul taxonomiei (2020/852) este o parte a legislației UE care are misiunea de a defini activități economice durabile din punct de vedere ecologic și de a transfera mai mult capital către activități care contribuie în mod substanțial la obiectivele Green Deal ale UE: neutralitate climatică, poluare zero, conservarea biodiversității, economie circulară și un grad ridicat de eficiență energetică.

### **EVALUAREA CONFORMĂRII**

Autoritatile de control si reglementare (GNM Bacau, GNM Rm. Valcea si APM Bacau, SAPM Rm. Valcea ) realizeaza vizite pe amplasament in scopul verificarii modului de respectare a Regulamentului REACH, a regulamentului CLP, a Regulamentului CE 528/2012 (regimul biocidelor), Regulamentului CE 517/2014 (regimul GFS), conformarii activitatii Chimcomplex cu prevederile autorizatiilor integrate in vigoare, a legislatiei in vigoare referitoare la depozitarea deseurilor. In urma acestor verificari, nu au fost aplicate sanctiuni.

## **12. OBIECTIVELE ȘI POLITICILE DE GESTIUNE A RISCULUI. FACTORI DE RISC**

Conducerea societății urmărește în permanență reducerea efectelor potențial adverse, asociate factorilor de risc, asupra performanței financiare a societății prin definirea profilului de risc - prezentarea generală a tuturor riscurilor potențiale care afectează compania. Profilul de risc, prin combinarea, clasificarea, ordonarea, stabilirea interdependențelor, analiza cauzelor/efectelor, a severității și frecvenței precum și definirea modalităților de atenuare a impactului tuturor riscurilor identificate, reprezintă o sursă principală de informații în stabilirea strategiei de afaceri a societății.

Pentru a derula cu eficacitate și eficiență procesele din companie în sensul obținerii de produse și servicii în conformitate cu cerințele de reglementare din domeniu, cu cerințele legale și cu cerințele clientului, este nevoie de identificarea proceselor, de succesiunea și interacțiunea lor și implicit de riscurile generate de acestea.

Prin implementarea cerințelor noilor standarde ISO 9001:2015 și ISO 14001:2015 s-au identificat și s-au evaluat atât riscurile generate de procesele identificate la nivelul companiei, cât și cele asociate aspectelor

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





de mediu generate de activitățile, produsele și serviciile desfășurate și s-a documentat managementul acestor riscuri.

Managementul are obligativitatea de a monitoriza în permanență registrul de riscuri împreună cu programul de măsuri de minimizare a acestora. Astfel, cel puțin o dată pe an, responsabilii de procese vor analiza sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților sale, vor elabora planuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri.

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri care includ, fără a fi limitative, riscurile prezentate mai jos:

**Gestionarea riscului de capital** - obiectivele conducerii sunt de a proteja capacitatea entității de a-și continua activitatea pentru a oferi beneficii pentru acționari și beneficii pentru alte părți interesate și să mențină o structură optimă de capital pentru a reduce costul de capital.

Societatea utilizează împrumuturi care sunt garantate de regulă cu activele sale. În cazul în care societatea nu poate genera fluxuri de numerar corespunzătoare pentru a acoperi datoriile, aceasta poate suferi o pierdere parțială sau totală a capitalului. O mișcare relativ mică în valoarea activelor sau veniturilor poate determina o mișcare mare disproporționată, nefavorabilă sau favorabilă în valoarea indicatorilor economici ai societății.

Gestionarea riscului de capital se face cu ajutorul indicatorului **grad de îndatorare**, care arată gradul în care capitalurile proprii asigură finanțarea activității indicând în ce măsură angajamentele sale pe termen mediu și lung sunt garantate de capitalurile proprii. Se calculează ca raport între datoriile pe termen mediu și lung și capitalul total.

**Riscul de creditare** - reprezintă riscul de pierderi financiare pentru societate în cazul în care una din părțile unui contract de instrument financiar nu reușește să își îndeplinească obligațiile contractuale. Expunerea Societății la riscul de creditare este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client astfel că o bază largă de clienți reduce riscul de creditare.

**Riscul de lichiditate** - O gestionare prudentă de lichiditate implică menținerea de suficiente linii de numerar și de credit disponibile, printr-o monitorizare continuă a fluxului estimat și real în numerar și prin corelarea datelor scadente ale activelor și pasivelor financiare. Având în vedere natura activității sale, compania își propune să fie flexibilă în ceea ce privește opțiunile de finanțare, prin menținerea liniilor de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare, precum și a investițiilor. Gestionarea riscului de lichiditate se face cu ajutorul indicatorului **lichiditate curentă** care arată măsura în care pot fi acoperite datoriile curente din activele curente (active circulante).

**Riscul de piață** - Mediul macroeconomic, în general, și piața produselor chimice, în particular, continuă să fie afectate de criza economică, cu urmări negative asupra potențialului de dezvoltare al societății. Riscurile de piață la care este supusă societatea cuprind: **riscul valutar** în tranzacțiile comerciale și financiare și **riscul de preț**.

**Riscul ratei dobânzii** - Societatea ar putea fi supusă unui risc ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzilor pentru împrumuturi și numerarul deținute.

**Riscul economic.** Orice recesiune economică afectează, în general, în mod negativ valoarea unei societăți, astfel că randamentul dintr-o investiție într-o societate productivă depinde în mare măsură de condițiile economice de pe piața internă și internațională, de volumul comenzilor primite și de valoarea contractelor încheiate, precum și de modificările prețurilor materiilor prime și ale produselor finite.

**Impactul legilor și al reglementărilor guvernamentale.** Societatea trebuie să se supuna legilor și regulamentelor referitoare la impozitare, planificare, legi și regulamente care prin aplicarea lor pot avea un efect de majorare a cheltuielilor și de scădere a veniturilor sau ratei rentabilității.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**Impunere** - Sistemul de impozitare din România este într-o continuă schimbare/modificare și se încearcă să se consolideze și să se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte de fiscalitate, inclusiv în materie de stabilire a prețurilor de transfer, și se calculează impozitele și taxele suplimentare și dobânzi și penalități aferente.

**Litigiile** – Societatea este supusă mai multor acțiuni legale apărute în cursul desfășurării normale a activității. Managementul consideră că acestea nu vor avea nici un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Companiei.

**Mediu inconjurator** - Reglementările privind mediul înconjurător sunt într-o faza de dezvoltare în România, iar Chimcomplex nu a înregistrat datorii la data de 31 decembrie 2023 pentru orice costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, proiectarea și punerea în aplicare a planurilor de remediere în ceea ce privește mediul.

### **Condițiile economice, politice și sociale din România sau alte țări**

Performanța Societății poate fi afectată în mod special de modificările normelor legale, de reglementare și de impozitare, precum și de condițiile financiare generale la nivel național și global:

- schimbările în condițiile de ordin politic, economic și social din România și /sau alte țări din Europa Centrală și de Est;
- schimbări ale politicilor Guvernului sau modificările legilor și regulamentelor sau interpretării legilor și regulamentelor;
- schimbarea regulamentelor privind cursul de schimb valutar;
- măsurile ce pot fi introduse pentru controlarea inflației și a ratei dobânzii;
- modificările procentelor sau metodelor de impozitare.

## **13. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE SOCIETĂȚII**

Fiind dependente în majoritate de relațiile comerciale cu societatea mamă, perspectiva companiilor din grup depinde de evoluția acestora. În Raportul Administratorilor – Situații individuale sunt descrise tendințele de piață și ale politicilor comerciale ale Chimcomplex SA Borzești.

### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





#### 14. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023

Rezultatele grupului sunt puternic influențate de rezultatele societății mamă, având același trend.

Principalii indicatorii economico-financiari din situațiile financiare consolidate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), realizați de Grupul Chimcomplex în anul 2023 comparativ cu anul 2022, sunt:

##### 14.1. Poziția financiară consolidată

	lei		
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022 retratat<sup>1</sup></b>	<b>31.12.2021 retratat<sup>1</sup></b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	1.966.231.101	1.940.317.720	1.839.331.897
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.900.411	13.844.826	5.906.799
Investiții imobiliare	29.226.468	31.452.222	14.424.776
Imobilizări necorporale	118.217.815	122.419.867	126.621.140
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	51.372.913	41.469.451	13.130.334
Alte active financiare pe termen lung	5.467.193	6.718.514	5.093.759
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.187.415.901</b>	<b>2.156.222.600</b>	<b>2.004.508.705</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	145.935.414	239.200.319	157.905.520
Creanțe	246.018.612	473.668.117	301.795.180
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.741.291	5.327.386	3.536.799
Numerar și echivalente de numerar	146.209.462	45.539.597	148.351.765
<b>Total active circulante</b>	<b>543.904.779</b>	<b>763.735.419</b>	<b>611.589.264</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>2.731.320.679</b>	<b>2.919.958.020</b>	<b>2.616.097.969</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital social	304.907.851	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(26.657.863)	(26.336.354)	(142.454)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.898.098	109.516.233	90.273.573
Rezultat reportat	688.340.947	843.010.141	689.373.740
Rezerve din reevaluare	651.527.661	653.382.560	654.500.420
Interese care nu controlează	566.806	395.866	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.733.253.065</b>	<b>1.889.545.862</b>	<b>1.743.582.695</b>

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022 retratat<sup>1</sup></b>	<b>31.12.2021 retratat<sup>1</sup></b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții	30.633.918	13.778.664	15.450.076
Leasing	9.501.672	8.705.286	3.444.122
Datorii privind impozitul amanat	142.373.861	149.390.129	160.662.159
Provizioane	16.171.444	16.302.643	28.272.350
Împrumuturi pe termen lung	377.508.899	460.024.477	294.521.275
Alte datorii pe termen lung	208.301	1.547.368	598.685
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>576.398.095</b>	<b>649.748.567</b>	<b>502.948.667</b>
<b>Datorii curente</b>			
Subvenții	2.062.121	2.270.660	2.541.998
Datorii comerciale și alte datorii	140.966.683	277.315.541	270.546.293
Leasing	8.043.226	5.949.300	3.465.451
Datorii privind impozitul pe profit	592	17.477.686	20.101.199
Provizioane	755.805	30.565.117	43.428.431
Împrumuturi pe termen scurt	269.841.092	47.085.287	29.483.235
<b>Total datorii curente</b>	<b>421.669.519</b>	<b>380.663.591</b>	<b>369.566.607</b>
<b>Total datorii</b>	<b>998.067.614</b>	<b>1.030.412.157</b>	<b>872.515.273</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.731.320.679</b>	<b>2.919.958.020</b>	<b>2.616.097.968</b>

<sup>1</sup>Informatiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor, cu scopul comparabilității informațiilor prezentate. A se vedea nota 3.1 din situațiile financiare.

## 14.2. Situația rezultatului global consolidat

Detaliere	31.12.2023	31.12.2022 retratat <sup>1</sup>	31.12.2021
Vânzări	1.404.388.043	2.263.583.705	2.235.682.220
Venituri din investiții	11.151.151	10.177.822	2.062.019
Alte câștiguri sau (pierderi)	43.098.696	13.315.457	(29.137.431)
Costul marfurilor vandute	(39.057.889)	(85.184.950)	(28.142.995)
Variația stocurilor	(76.320.965)	74.766.067	42.726.248
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(462.203.714)	(737.478.771)	(767.092.901)
Cheltuieli salariale	(176.286.091)	(191.825.295)	(180.078.658)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(147.581.908)	(165.150.010)	(111.122.869)
Cheltuieli de distribuție	(38.460.679)	(41.309.258)	(38.935.655)
Cheltuieli cu energia și apa	(368.914.872)	(711.587.035)	(451.442.533)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	(42.551.557)	(52.216.005)	(29.727.228)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(7.824.153)	(27.887.088)	(29.462.915)
Alte venituri	2.624.803	5.234.455	5.035.569
Reevaluare imobilizări	-	-	(48.623.115)
Castig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	114.510	-	35.143.061
Alte cheltuieli	(48.125.501)	(57.536.672)	(52.922.167)
Costuri de finanțare	(38.159.398)	(21.615.668)	(103.696.796)
Cota de profit asociați	(3.068.769)	5.187.867	(1.254.023)
<b>Profit / (Pierdere) înaintea impozitarii</b>	<b>12.821.707</b>	<b>280.474.621</b>	<b>449.012.832</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(662.400)	(52.300.183)	(70.655.027)
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit amanat	6.448.755	11.799.722	9.936.704
<b>Profitul / (Pierderea) anului</b>	<b>18.608.065</b>	<b>239.974.160</b>	<b>388.294.509</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global (rezerve din reevaluare)</b>	<b>-</b>	<b>(1.117.860)</b>	<b>367.317.479</b>
<b>Total rezultat global, atribuibil:</b>	<b>18.608.065</b>	<b>238.856.300</b>	<b>755.611.988</b>
Proprietarilor	18.437.125	238.763.073	755.611.988
Intereselor care nu controlează	170.940	93.227	-

<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor, cu scopul comparabilității informațiilor prezentate. A se vedea nota 3.1 din situațiile financiare.

Vânzările totale ale grupului la 31.12.2023 sunt în sumă de 1.404.388.043 lei din care 1.399.298.512 lei au fost realizate pe seama veniturilor din vânzare polioli-polieteri, produse clorosodice, produse oxo-alcooli și altele de către societatea mamă, Chimcomplex SA în procent de 99%.

Produsele cu cea mai mare pondere în cifra de afaceri sunt reprezentate de polioli. Societatea mamă intenționează să-și concentreze activitatea pe sectoarele polioli/polieteri și sodă caustică, acestea fiind cele mai profitabile.

Acidul clorhidric și hipocloritul de sodiu sunt produse secundare obținute în procesul de electroliză și sunt valorificate preponderent pe piața internă, acestea necesitând condiții speciale de depozitare și transport.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Societatea mamă are o gamă largă și variată de produse de calitate și cu domenii multiple de utilizare, produse cu mare căutare atât pe piața internă cât și pe cea externă. Pentru unele produse din profilul de fabricație, Chimcomplex SA este furnizor principal sau chiar unic pe plan intern, fiind compania care susține cu materii prime o serie de sectoare de activitate din țară și anume: industria aluminiului, fabricarea fibrelor artificiale și celulozice, industria energetică, industria farmaceutică și alimentară, industria de prelucrare a maselor plastice, industria construcțiilor.

### 14.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidată

-lei-

	31.12.2023	31.12.2022 retratat	31.12.2021
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>	243.912.983	166.227.823	487.611.390
<b>Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții</b>	(226.383.613)	(179.487.693)	(55.049.183)
<b>Flux de numerar din activitatea de finanțare</b>	84.211.036	(90.146.043)	(326.459.915)
<b>Creșterea / (Descreșterea) numerarului și echivalentului de numerar</b>	101.740.408	(103.405.912)	106.102.293
<b>Numerar la început de an</b>	45.539.597	148.351.765	41.112.208
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(1.070.542)	593.746	1.137.265
<b>Numerar la sfârșitul anului</b>	146.209.462	45.539.597	148.351.765

Grupul prezintă în situația fluxurilor de numerar modificări ale datoriilor financiare (încasări din împrumuturi, rambursări de datorii de leasing și rambursarea împrumuturilor).

### 15. POLITICA DE DIVIDENDE

Potrivit Legii Societăților, AGOA are, printre altele, obligația să discute și să aprobe situațiile financiare anual, respectiv să fixeze dividendul. AGOA trebuie să fie convocată cel puțin o dată pe an, în termen de cel mult 4 (patru) luni de la încheierea exercițiului financiar, cu scopul de a examina situațiile financiare pentru anul anterior și pentru stabilirea programului de activitate și a bugetului pentru anul în curs. AGA decide asupra posibilității repartizării profitului cu destinația de dividende.

În cazul în care se constată o pierdere a activului net, capitalul social va trebui reîntregit sau redus mai înainte de a se face o repartizare sau distribuție de profit.

Nu se vor putea distribui dividende decât din profituri determinate potrivit legii. Dividendele vor fi plătite acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat al Emitentului.

Nu au fost acordate dividende interimare aferente anului 2023.

Prin Hotărârea AGOA din 21.06.2023, s-a hotărât acordarea de dividende aferente anului 2023 în sumă de 27.000.000 lei (sumă brută). Dividend brut pe acțiune în valoare de 0,088551 lei.

CHIMCOMPLEX SA a avut întodeauna în vedere interesul acționarilor atât în ceea ce privește politica de dezvoltare cât și în ceea ce privește acordarea de dividende. Atunci când rezultatele financiare au permis, a acordat dividende către acționari.

Anterior anului 2023 dividendele au fost acordate astfel: pentru 2020 - s-a acordat un dividend brut de 0,005099424 lei/acțiune, pentru 2021 - s-a acordat un dividend brut de 0,196780 lei/acțiune, pentru 2022 - s-au acordat dividende interimare - valoare dividend brut de 0,131187 lei/acțiune, respectiv 0,416519 lei/acțiune.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## 16. AUDITORUL EXTERN INDEPENDENT

În urma sedintei Consiliului de Administratie, întrunită statutar în data de 16 Noiembrie 2023 s-a hotărât mandatarea KPMG Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anului 2023. Societatea de audit este reprezentată de dna Raluca Soare- Partener de audit.

Datele de identificare ale KPMG Audit SRL sunt următoarele:

CIF RO 12997279, Nr. înregistrare la Registrul Comerțului 40/4439/2000

Autorizație Camera Auditorilor Financiar din România nr.9/25.06.2001

Sediul societății – București, Sectorul 1, DN1 Soseaua București-Ploiesti, nr.89A

Tel 021/372.377.800, Fax 021/372.377.700

În materialul de față sunt prezentate doar elementele caracteristice situațiilor consolidate, respectiv cele referitoare la grupul de firme controlat de Chimcomplex SA Borzești. Întrucât activitatea grupului este determinată în cea mai mare parte de activitatea companiei mamă (>99% din venituri), toate celelate aspectele descrise în Raportul Administratorilor – Situații individuale sunt valabile și pentru Raportul Administratorilor – Situații consolidate, fără a mai fi reluate în acest material.

Față de cele prezentate. supunem spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor Raportul de activitate al societății privind Situațiile financiare anuale consolidate încheiate pe anul 2023.

**Presedinte Consiliu de Administrație  
Ștefan Vuza**

**Director General,  
Florian Staicu**

**Director Financiar,  
Nicolae Stănciugel**

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII  
CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI  
ÎN ANUL 2023**

Întocmit în conformitate cu prevederile din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată și Anexa nr. 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Codul Bursei de Valori București,

bazat pe situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) adoptate de Uniunea Europeană, situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare („OMFP nr. 2844/2016”)

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



## Cuprins

<b>1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SC CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI .....</b>	<b>4</b>
<b>2. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI .....</b>	<b>4</b>
<b>3. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII .....</b>	<b>5</b>
<b>3.1. Misiune, viziune, valori .....</b>	<b>6</b>
<b>3.2. Descrierea activității de bază a societății .....</b>	<b>6</b>
<b>3.3. Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate în timpul exercițiului financiar .....</b>	<b>7</b>
<b>3.4. Evenimente cu impact semnificativ în funcționarea societății.....</b>	<b>7</b>
<b>3.5. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....</b>	<b>9</b>
<b>3.5.1. Elemente de evaluare generală .....</b>	<b>9</b>
<b>3.5.2. Cota de piață deținută de societate.....</b>	<b>10</b>
<b>3.6. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.....</b>	<b>10</b>
<b>3.6.1. Principalele piețe de desfacere, cota deținută de principalele produse pe aceste piețe în 2023 și metodele de distribuție.....</b>	<b>12</b>
<b>3.6.2. Ponderea fiecărei categorii de produse în cifra de afaceri a societății comerciale pentru ultimii trei ani.....</b>	<b>12</b>
<b>3.6.3. Produsele noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse..</b>	<b>13</b>
<b>3.7. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import) .....</b>	<b>14</b>
<b>3.8. Evaluarea activității de vânzare.....</b>	<b>15</b>
<b>3.8.1. Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung .....</b>	<b>15</b>
<b>3.8.2. Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii de piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori .....</b>	<b>16</b>
<b>3.8.3. Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății. ....</b>	<b>19</b>
<b>3.9. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății.....</b>	<b>20</b>
<b>3.9.1. Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă .....</b>	<b>20</b>
<b>3.9.2. Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi .....</b>	<b>21</b>
<b>3.9.3. Annual remuneration report of the directors of Chimcomplex S.A. Borzești.....</b>	<b>22</b>
<b>3.10. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător .....</b>	<b>22</b>
<b>3.11. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare .....</b>	<b>35</b>
<b>3.12. Evaluarea sistemului de management integrat.....</b>	<b>36</b>

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



3.13. Evaluarea activității societății privind managementul riscului .....	36
3.14. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale .....	38
3.14.1. Prezentarea și analizarea tuturor tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior .....	38
3.14.2. Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut ...	39
4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII.....	41
4.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății .....	41
4.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății .....	42
4.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății .....	43
5. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE .....	43
5.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	43
5.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii trei ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor trei ani .....	44
5.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni .....	46
5.4. În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale .....	47
5.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare .....	47
6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII .....	47
6.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator .....	47
6.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății .....	48
6.3. Precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate conducerea administrativă și membrii conducerii, în ultimii 5 ani .....	51
7. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ.....	51
7.1. Situația poziției financiare .....	53
7.2. Contul de profit și pierdere .....	56
7.3. Situația fluxurilor de trezorerie .....	60
Tranzacții cu părțile afiliate.....	60
8. EVENIMENTE ULTERIOARE .....	63

## GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ - ANEXĂ

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







## 1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SC CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

**Denumirea societății comerciale:** CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

**Sediul social :** Onești, strada Industriilor nr. 3, județ Bacău

**Telefon:** 0234/302100

**Fax:** 0234/302102

**Cod unic de înregistrare:** RO 960322

**Nr. de ordine în Registrul Comerțului:** J04/493/1991

**Cod LEI :** 549300FCIHJZOG56WD36

**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București -

- **Categoria Standard:** Simbol CRC

**Obiectul de activitate:** Fabricarea altor produselor chimice anorganice de bază

**Capitalul social subscris și vărsat conform Registrului Comerțului:** 304.907.851 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:**

capitalul social este împărțit în 304.907.851 acțiuni cu valoare nominală de 1 RON/acțiune

## 2. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Societatea CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI este persoană juridică română, societate pe acțiuni de tipul societate deschisă. Sediul social este în Onești, strada Industriilor nr. 3, județ Bacău.

Companie este listată la Bursa de Valori București, pe piața reglementată, Categoria Standard, Simbol CRC începând cu data de 17.01.2022.

Din data de 21.07.2015 și până la data de 17.01.2022, compania **CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI** a fost listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni, Simbol CHOB.

Structura acționariatului este următoarea:

Acționari	31 decembrie 2023		31 decembrie 2022	
	Număr acțiuni	%	Număr acțiuni	%
C.R.C. Alchemy Holding B.V.	259.152.119	84,9936%	259.151.301	84.9933%
Statul Român prin A.A.A.S.	27.305.181	8,9552%	27.305.181	8.9552%
Persoane juridice	14.423.411	4,7304%	14.363.583	4.7108%
Persoane fizice	4.027.140	1,3208%	4.087.786	1.3407%
<b>TOTAL</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea comercială CHIMCOMPLEX a luat ființă în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr. 1200 din 12.11.1990, prin divizare din Combinatul Petrochimic Borzești și preluarea integrală a patrimoniului Combinatului Chimic Borzești.

La 15 martie 1991 a fost organizată ca societate comercială cu capital integral de stat și înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J04/493/1991.

Societatea a fost privatizată în anul 2003 prin semnarea contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni la data de 9 iunie, A2 IMPEX SRL Ploiești preluând de la APAPS (AAAS) 94,7465% din capitalul social al societății de la acea dată.

Activitatea principală a societății, conform codificării CAEN, este 2013 "Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază".

În data de 7 decembrie 2018 Chimcomplex SA Borzești a achiziționat de la Societatea Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuală, teren, construcții, bunuri mobile, investiții în curs) aferente instalațiilor clorosodice, propenoxid, polioli-polieteri, oxo-alcooli, DOF, monomer, PVC I, utilități, parcul de vagoane, de pe platforma industrială Rm.Vâlcea.

Societatea are o sucursală și șase puncte de lucru, respectiv:

Sucursala:

- Chimcomplex SA Borzești Sucursala Râmnicu Vâlcea, cu sediul în Municipiul Râmnicu Vâlcea, strada Uzinei nr. 1, județ Vâlcea;

Puncte de lucru:

- ✓ Punct de lucru în satul Cazaci, comuna Tarcău, județul Neamț;
- ✓ Punct de lucru în Municipiul Pitesti, strada Caminelor, nr.7, județul Arges;
- ✓ Punct de lucru în localitatea Dej, strada Bistritei, nr. 63 (camera nr.1), județul Cluj;
- ✓ Punct de lucru București, Bd. Ficusului, nr 44, Municipiul București, sector 1;
- ✓ Punct de lucru Complex Piscicol Tarcău situat în satul Cazaci, comuna Tarcău, județul Neamț;
- ✓ Punct de lucru București Sectorul 1, Piața PRESEI LIBERE, Nr. 3-5, City Gate Turnul de Sud, Etaj 17.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3.1. Misiune, viziune, valori

Misiunea managementului de la cel mai înalt nivel și până la cel al angajaților Chimcomplex SA este să ofere produse performante bazate pe tehnologii noi, pentru a satisface pe deplin clienții, promovând o dezvoltare susținabilă și durabilă cu accent pe responsabilitatea socială și prietenoasă cu mediul, având în vedere, în același timp, interesul acționarilor săi.

În viziunea asumată a managementului companiei este esențială dezvoltarea de produse și metode rezultate din activitatea proprie de cercetare, urmărind astfel extinderea în domenii complementare, cu potențial înalt de creștere, ce asigură valorificarea superioară a resurselor de cercetare dezvoltare și a bazei sale tehnologice.

De asemenea, SC Chimcomplex SA își asumă responsabilitatea pentru tot ce produce, în deplin respect față de lege, față de clienți și față de celelalte părți interesate.

Raportul de sustenabilitate pentru 2023 va fi publicat pe site-ul societății în termenul prevăzut de lege.

Valorile care definesc și modelează permanent identitatea companiei și cultura organizațională sunt:

Creativitate	Suntem inovativi și cautăm să aplicăm de fiecare dată cele mai noi tehnologii și cele mai potrivite soluții;
Etica în afaceri	Constituie fundamentul relațiilor noastre comerciale, bazate pe onestitate, integritate, comunicare și încredere reciprocă;
Responsabilitatea socială	Considerăm angajații nostri drept una din cele mai importante resurse și cautăm să îi motivăm și să le asigurăm cele mai bune condiții de muncă precum și o instruire continuă;
Pretecția mediului	Acționăm responsabil pentru ocrotirea mediului, atât prin promovarea produselor eficiente cât și prin măsurile de colectare selectivă și reciclare asigurate în locurile de producție;
Adaptabilitate	Ne adaptăm permanent cerințelor pieței, cautând și descoperind noi oportunități, dar rămânând constant centrați pe nevoile și așteptările acționarilor.

### 3.2. Descrierea activității de bază a societății

Activitatea principală a societății, conform codificării CAEN, este 2013 "Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază".

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în anul 2023, conform codificării CAEN, este 2014 "Fabricarea altor produse chimice organice de bază".

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

1. **Produse macromoleculare:** polioli -polieteri pentru spume poliuretanică;
2. **Produse Clorosodice:** soda caustică soluție 50%, soda caustică fulgi, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sinteză, clor lichid, clor lichid îmbuteliat;
3. **Produse organice de sinteză:** propilenoxid, propilenglicol, oxo – alcooli, izopropilamina, metilamine;
4. **Cloruri anorganice:** clorura de calciu soluție, clorura de calciu tehnică, clorura de var, clorura ferica;
5. **Alte produse:** apa demineralizată, acid sulfuric, apa amoniacală, clorura de clorcolină.

**Gradul de utilizare al instalațiilor care au funcționat** a fost de **53,84%** și include următoarele: Instalația de Electroliză cu Membrane, Secțiile Propenoxid, Polioli-polieteri, Secția Oxo-alcooli.

Secția Oxo-alcooli a fost oprită timp de 11 luni în cursul anului 2023.

### 3.3. Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate în timpul exercțiului financiar

Grupul de firme în cadrul căruia CHIMCOMPLEX SA este societate mamă este format din: Greencomplex SRL, A5 Invest SRL, Sistemplast SA, acestea reprezentând în principal furnizori de servicii cu scopul eficientizării activităților.

În anul 2023 nu au avut loc lichidări, fuziuni sau reorganizări în cadrul grupului.

### 3.4. Evenimente cu impact semnificativ în funcționarea societății

Piața de produse clorosodice s-a confruntat cu un an tumultuos în 2022 și a fost impactată de invadarea Ucrainei de către Rusia. Acest lucru a dus la creșterea vertiginoasă a prețurilor petrolului și gazelor, tocmai în momentul în care piața începea să se stabilizeze în urma pandemiei.

Principalele industrii consumatoare de leșie (alumina, celuloza și hârtia, detergenții, tratarea apelor, sintezele chimice) au reacționat în corelare cu cererea care s-a depreciat de la lună la lună.

Parte din producătorii de alumina (clienți de produse clorosodice) au închis sau și-au redus ratele de operare la niveluri cuprinse între 20 și 40 %.

Prețul spot la sodă caustică s-a ridicat până la 1500 eur/dmt în decembrie 2022, după care, din ianuarie 2023 a început declinul, generat pe de o parte de volumele semnificative importate din China, Egipt, Arabia Saudită etc., dar și ca urmare a reducerii costurilor utilităților (și, în consecință, și a costurilor de producție) în zona UE.

Principala provocare cu care ne-am confruntat în anul 2023 a fost scăderea cererii de sodă caustică și lupta pentru menținerea segmentelor de piață în toate țările europene.

O disponibilitate foarte mare a produsului a dus la deprecierea galopantă a prețului.

Toate derivatele de clor (PVC, Polieteri, ECH, etc) au avut de suferit ca urmare a cererii reduse, a inflației crescute și a dobânzilor mari în cazul finanțărilor.

Față de capacitatea de producție a celor două electrolize Chimcomplex, totalizând 217.500 tone/an, în 2023 s-au produs 161.100 to leșie de 33%, din care s-au comercializat 150.083 tone leșie și 7.875 to soda caustică solidă ceea ce reprezintă 69%, peste media europeană.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





În perioada analizată Chimcomplex a înregistrat o scădere a cererii de 10% față de anul 2022, generată de închiderea temporară a unor facilități de producție și reducerea capacităților altora, aflate în apropierea combinatului Chimcomplex de la Râmnicu Vâlcea.

Revenirea consumului de sodă caustică este generată de revenirea industriei de alumină, celuloză și hârtie și tratare ape dar și de revenirea consumului de derivate de clor – în principal PVC și poliuretani.

În plus, încetarea conflictului din Ucraina și demararea reconstrucției Turciei va determina o reșezare a consumurilor și o creștere a ratelor de operare a capacităților de producție.

Producția europeană de sodă caustică va rămâne în mare parte stabilă la nivelul scăzut observat în 2023. În afară de reprovizionarea pentru unii derivați clorurati după încetinirea sezonieră, încă nu există semne de redresare reală a industriei și, prin urmare, în primul trimestru al anului 2024 nu se așteaptă modificări semnificative ale producției de sodă caustică.

Reviziile programate în primăvară vor aduce o reducere temporară a aprovizionării, dar dacă nu vor exista modificări neprevăzute ale cererii de clor sau sodă caustică, acest lucru va fi ușor de gestionat în piață. Există mai multă incertitudine în a doua jumătate a anului, dar există semne de o recuperare a industriei, deși este puțin probabil să fie una rapidă.

Cotațiile ridicate de transport și criza Canalului Panama și Suez vor limita oportunitățile de import și export ale Europei pe termen scurt, dar impactul asupra ofertei interne va fi limitat, iar cererea locală de clor va rămâne principalul motor al disponibilității sodei caustice.

Piața polieterilor, în prima jumătate a anului 2023, a continuat trendul de scădere a consumului, început în a doua parte a anului 2022. Inflația și dobânzile mari la credite, prețurile în continuare ridicate la energie și gaz au determinat o scădere accentuată a consumului de bunuri de folosință îndelungată (consum ce crescuse semnificativ în perioada pandemiei). Cererea a scăzut și mai mult în lunile iulie și august ca urmare a începerii perioadei de vacanță.

Cererea de polieteri a revenit pe creștere în luna septembrie, după perioada de vacanță, trend ce a continuat și în T4 conducând la o revenire pe creștere a prețurilor de vânzare.

Rata scăzută a somajului, inflația în scădere și creșterea consumului populației vor determina o creștere a cererii de polieteri în 2024.

Chimcomplex a făcut în permanență eforturi de reducere a ponderii acestor influențe prin negocieri permanente a prețurilor la principalele categorii de utilități cu principalii furnizori din piața de profil.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



### 3.5. Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

#### 3.5.1. Elemente de evaluare generală

Structura principalilor indicatori realizați este următoarea:

Indicatori	AN 2023	AN 2022 retratat	Diferente	AN 2021 retratat
economico-financiari	mii lei	mii lei	%	mii lei
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>1.399.299</b>	<b>2.258.532</b>	<b>-38,04</b>	<b>2.235.205</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>1.366.632</b>	<b>2.382.808</b>	<b>-42,65</b>	<b>2.312.495</b>
-venituri din exploatare	1.343.854	2.353.345	-42,90	2.302.904
-venituri financiare	22.778	29.463	-22,69	9.591
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>1.357.807</b>	<b>2.104.910</b>	<b>-35,49</b>	<b>1.863.768</b>
-cheltuieli din exploatare	1.309.448	2.064.694	-36,58	1.750.341
-cheltuieli financiare	48.360	40.216	20,25	113.427
<b>Rezultat brut</b>	<b>8.825</b>	<b>277.898</b>	<b>-96,82</b>	<b>448.726</b>
-rezultat din exploatare	34.406	288.652	-88,08	552.563
-rezultat financiar	-25.581	-10.754	*	-103.836
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	51.538	-100,00	-70.619
Venituri din impozitul amanat	6.449	12.512	-48,46	9.937
<b>Rezultat net</b>	<b>15.274</b>	<b>238.872</b>	<b>-93,61</b>	<b>388.044</b>

În anul 2023, comparativ cu anul 2022:

- Scăderea cu 38% a cifrei de afaceri comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 a fost cauzată în proporție de 64% de scăderea cantităților vândute de societate, pe fondul cererii scăzute din piața europeană, restul de 36% fiind cauzată de prețurile de vânzare mai mici.
- Rezultatul din exploatare este la un nivel de 12% din cel obținut în perioada similară a anului anterior. Afectată de situația din piețele de desfacere, Societatea a corelat producția cu posibilitățile de vânzare și a funcționat în anul 2023 la o capacitate redusă, în special cu secțiile mari consumatoare de electricitate și gaze naturale, făcând eforturi de diminuare a costurilor.
- Rezultatul financiar în 2023 de -25.581 mii lei este format din:
  - Dobânzi credite și alte cheltuieli financiare în sumă de -19.939 mii lei, costuri care au crescut odată cu marja variabilă a dobânzii EURIBOR și cu contractarea de noi credite;
  - Pierdere din diferențe de curs valutar în sumă de -5.642 mii lei, din care -2.214 mii lei sunt pierderi efectiv realizate, iar -3.428 mii lei sunt nerealizate, rezultate ca urmare a reevaluării soldurilor la credite, a conturilor de creanțe/datorii și conturilor de trezorerie.

Pierdere financiară în anul 2023 a înregistrat o creștere semnificativă cu 15 milioane lei, în principal ca urmare a cheltuielilor mai mari cu dobânzile generate de creditele contractate în ultimele 12 luni, dar și sub influența majorării marjei variabile a dobânzii, respectiv EURIBOR.

- Profitul net realizat în perioada ianuarie-decembrie 2023 în suma de 15.274 mii lei este mai mic decât cel realizat în aceeași perioadă a anului 2022 cu 94%.



### 3.5.2. Cota de piața deținută de societate

Pe piața internă, societatea deține, pe categorii de produse, următoarele cote de piață:

- Clorosodice: între 60% - 87%
- Cloruri anorganice: între 40% - 60%
- Oxo-alcooli: 26%
- Polioli: 26%
- MPG: 11%

Pe piețele externe relevante (Turcia, Bulgaria, Ungaria, Grecia, Polonia, Cehia, Slovacia) Chimcomplex deține, pe categorii de produse, următoarele cote de piață:

- Clorosodice: între 20% - 55%
- Cloruri anorganice: 25%
- Polioli: 20%

### 3.6. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

#### **Borzești:**

*Produse clorosodice:* soda caustică soluție și fulgi, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu;

*Cloruri anorganice:* clorura ferica, clorura de calciu, clorura de var;

*Alchilamine:* metilamine, izopropilamina;

*Alte produse:* clorura de clorcolina

Scurtă prezentare a principalelor produse fabricate:

#### **Produse clorosodice**

*Soda caustică soluție* se utilizează în industria chimică la fabricarea săpunurilor, detergenților, îngrășămintelor chimice, agenților de înălbire și la regenerarea schimbătorilor de ioni, în industria petrochimică la rafinarea produselor petroliere, în industria lemnului la fabricarea celulozei, în industria textilă la fabricarea celofibrei și a vâscozei, în industria zahărului, în industria uleiurilor pentru purificarea acestora de acizii grași liberi, în industria metalurgică, la tratarea apei.

*Soda caustică fulgi* are utilizări similare cu ale sodiei caustice solțite, dar are avantajul unor costuri mai mici de depozitare, manipulare și de transport.

*Clorul lichid* se utilizează în industria chimică pentru sinteze organice și anorganice, la fabricarea clor-cauciucului, la fabricarea maselor plastice, în sintezele coloranților, pesticidelor, în industria farmaceutică, în industria celulozei și hârtiei ca decolorant, în industria textile, la clorinarea apei.

*Acidul clorhidric* se utilizează în industria chimică la fabricarea sarurilor anorganice, îngrășămintelor, rășinilor și coloranților, în industria farmaceutică, în industria metalurgică la decapări și degresări, în industria zahărului, la regenerarea rasiilor schimbătoare de ioni în stațiile de demineralizare a apei.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





*Hipocloritul de sodiu* se utilizează ca agent de înalbit pentru textile, celuloză și hârtie, la fabricarea produselor de curățenie, detergenți, în procesele de oxidare ale produselor organice, la rafinarea petrolului, la dezinfectarea apei și sterilizarea instalațiilor sanitare.

### **Cloruri anorganice**

*Clorura ferică* se utilizează ca defosforizant și coagulant la tratarea și epurarea apelor potabile, uzate și industriale, la tratarea suprafețelor metalice, în industria electronică la fabricarea circuitelor integrate, la polizări chimice și la galvanoplastia oțelurilor inoxidabile, ca pigment pentru decorarea obiectelor ceramice.

*Clorura de calciu* se utilizează ca agent de dezgheț la întreținerea drumurilor pe timp de iarnă, ca agent antipraf pe drumurile neasfaltate, în industria extractivă (combaterea prafului în minerit, adaos în noroaiele de foraj), la transportul și stocarea pe timp de iarnă a minereurilor ca agent antiîngheț, ca agent refrigerant în tehnica frigului, ca aditiv în industria alimentară.

*Clorura de var* se utilizează în igiena publică ca agent de dezodorizare și dezinfectie, în industria celulozei și hârtiei ca decolorant, în industria textile, la tratarea apei.

### **Alchilamine**

*Monometilamina* se utilizează în sinteze organice, pentru obținerea de insecticide, solvenți, medicamente, detergenți anionici, emulgatori, coloranți, polimeri și catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare, substanțe fotografice.

*Dimetilamina* se utilizează în sinteze organice, pentru obținerea de emulgatori, inhibitori de coroziune, insectofungicide, solvenți, medicamente, schimbători de ioni, fibre chimice, polimeri și catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare și substanțe fotografice.

*Trimetilamina* se utilizează în sinteze organice, pentru obținerea de saruri cuaternare de amoniu, clorhidrat de colina, emulgatori, insectofungicide, solvenți, medicamente, schimbători de ioni, coloranți, detergenți, substanțe fotografice.

*Izopropilamina* se utilizează ca inhibitor de coroziune, la fabricarea unor coloranți, la fabricarea produselor farmaceutice și a pesticidelor.

*Clorura de clorcolina* – este un produs care se folosește ca stimulator de creștere a plantelor.

### **Sucursala Vâlcea:**

Pe lângă produsele clorosodice: soda caustică fulgi și soluție, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu, în cadrul sucursalei se mai obțin și:

### **Produse macromoleculare**

*Polieteri-polioli* se utilizează la sinteza rășinilor poliuretanică epoxidice nesaturate, a elastomerilor, a adezivilor, a antispumanților, la fabricarea lubrifianților și a lichidelor de frână. Cea mai importantă utilizare a lor este fabricarea spumelor poliuretanică flexibile sau rigide. Spumele poliuretanică sunt obținute printr-un proces de spumare în bloc sau liniară.

Se folosesc în industria mobilei la tapiserii, în industria automobilelor la diverse repere (bord, volan), tapiserii auto. De asemenea, se folosesc pentru izolații termice la temperaturi joase (frigidere, camere frigorifice). Spumele poliuretanică sunt utilizate la obținerea miezului de spumă pentru panourile tip sandwich.

### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







### **Produse organice de sinteză**

*Propilenoxidul* este utilizat în fabricarea: polieterilor-polioli pentru poliuretani, propilenglicolului, eteri glicolilor, produselor chimice speciale, lichidului de frână, a agenților pentru stingerea incendiilor, a lubrifianților sintetici în domeniul forării petrolului etc.

*Propilenglicolul* este utilizat în principal în obținerea de antigel, polieteri polioli, antispumanti; industria vopselurilor, lacurilor, ca solvent pentru obținerea vopselii de tipar și a detergenților de rufe, ca plastifiant pentru îmbunătățirea capacității de prelucrare a maselor plastice, în industria cosmetică și farmaceutică.

*Oxo – alcoolii*: -octanolul este utilizat fabricarea plastifiantilor; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispumantilor; ca solvent pentru grasimi animale, uleiuri vegetale și minerale; agent de umezire și de dispersie pentru textile;

*Izobutanolul și normalbutanolul* sunt utilizați în: solvenți în industria lacurilor pe baza denitroceluloza și rasini alchidice; solvent pentru fabricarea pielii artificiale; agent de extractie pentru uleiuri, medicamente, parfumuri; materie prima la fabricarea hormonilor, vitaminelor; solvent pentru lacuri cu uscare în cuptor pe baza de uree și rasini fenolice.

### **3.6.1. Principalele piețe de desfacere, cota deținută de principalele produse pe aceste piețe în 2023 și metodele de distribuție**

#### **Societatea valorifică 67% din cifra de afaceri la export și pe piața intracomunitară.**

Vânzarea produselor se face prin metoda livrării directe către utilizatorii finali (consumatori) sau prin metoda distribuției selective către firme de trading, specializate în distribuția produselor chimice, care la rândul lor vând utilizatorilor finali. Derularea vânzarilor prin cea de-a doua metodă asigură condițiile logistice (depozite, mijloace de transport auto, conforme cu legislația în vigoare, care reglementează vânzarea produselor chimice, inclusiv a produselor chimice periculoase), ajută la diminuarea costurilor cu vânzarea produselor pe piețe din zone geografice mai îndepărtate, plata în avans, prospectarea și promovarea produselor (în funcție de piață).

### **3.6.2. Ponderea fiecărei categorii de produse în cifra de afaceri a societății comerciale pentru ultimii trei ani**

	%		
<b>Venituri din vânzarea produselor Rm.Vâlcea</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
clorosodice	28.2	28	11
polioli - polieteri	66.4	62	71
oxo-alcoolii	0.5	4	13
alte venituri	4.9	6	5

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**Valoarea producției marfă** realizată în anul 2023, defalcată pe secții de producție, se prezintă astfel:

LOCAȚIA	An 2023	
	VPM (mii lei)	%
<b>Borzesti</b>	<b>374.548</b>	<b>28%</b>
Soda M	194.291	14%
Clor	133.524	10%
Organica	29.651	2%
Cloruri anorganice	17.082	1%
<b>Sucursala Rm. Vâlcea</b>	<b>973.912</b>	<b>72%</b>
Clorosodice	291.398	22%
Polioli-Polieteri	672.474	50%
Oxo-alcooli	-	0%
Alte produse	10.040	1%
<b>TOTAL</b>	<b>1.348.460</b>	<b>100%</b>

**Borzesti:**

Valoarea producției marfă realizată în anul 2023 a fost de 374.548 mii lei, față de 534.669 mii lei în 2022.

**Sucursala Rm.Vâlcea**

Valoarea producției marfă realizată în anul 2023 a fost de 973.912 mii lei, față de 1.727.014 mii lei în anul 2022.

**Gradul de utilizare al capacităților de producție** la nivelul Chimcomplex SA în anul 2023 este de :

Grupa de produse	%
-Polioli	70%
-Soda lichidă	74%
-Oxo-alcooli	0%

**3.6.3. Produsele noi avute în vedere și pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse**

Nu este cazul.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3.7. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

**Principalii furnizori ai Chimcomplex sunt:**

<b>PRODUS</b>	<b>FURNIZORI</b>
Sare solutie	Societatea Nationala a Sarii SA (Salina Tg. Ocna, Suc. Exploatarea Miniera Rm.Valcea )
Var industrial	Carmeuse Holding Brasov, CELCO SA
Glicerina	BIOAGRA OIL S.A., OLEON NV BELGIUM, PETER CREMER CENTRAL EUROPE S.R.O., OHPLUS GMBH GERMANY, GREEN OLEO
Azot lichid	Linde Gaz Romania
Propilena	LITASCO SA GENEVA, HIP-Petrohemija Serbia, Rompetrol Rafinare SA, OMV PETROM SA, PETROTEL LUKOIL SA, EURO GAS DOO, HELM AG
Etilenoxid	CLARIANT SE, POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A., SIBUR INTERNATIONAL GmbH
Gaze naturale	PREMIER ENERGY SRL, ENTREX SERVICES SRL BUCURESTI, PREMIER ENERGY TRADING SRL BUCURESTI, ROMGAZ SA MEDIAS, TRANSGAZ SA MEDIAS, BURSA ROMANA DE MARFURI BUCURESTI
Energie electrica	CET Govora SA, GETICA 95 COM SRL, Delgaz Grid SA, Distributie Energie Oltenia SA, ALIVE CAPITAL SA BUCURESTI, TRANSELECTRICA SA BUCURESTI, A6 IMPEX SA DEJ, OPCOM BUCURESTI, PHOTOVOLTAIC GREEN PROJECT SRL

Activitatea de achiziții a societății Chimcomplex SA Borzești se derulează prin intermediul Serviciului Achiziții (pentru achiziție materii prime, materiale auxiliare, lucrări mentenanță și servicii) și a Biroului Logistică (pentru achiziție servicii transport), în baza Normelor Procedurale Interne privind atribuirea contractelor.

Din totalul personalului implicat în procesul de achiziții Chimcomplex SA Borzești, 100% a fost personal cu studii superioare. Funcționarea sistemului de achiziții evoluează continuu.

Control ex-ante s-a realizat prin șeful Serviciului Achiziții, Serviciul Juridic și Serviciul Contabilitate-aceștia verificând calitatea și regularitatea documentelor întocmite de personalul implicat în activitatea de achiziție. Controlul ex-post al procedurilor de achiziții s-a realizat de către controlul financiar și auditul intern.

Din punct de vedere al activității de achiziții, anul 2023 a fost un an de dezvoltare a poziției societății pe piețele din țară și străinătate. Chimcomplex SA Borzești a continuat legăturile cu vechi parteneri și a inițiat noi contacte, extinzând tot mai mult aria de acoperire în ceea ce privește sursele de achiziție a bunurilor și serviciilor necesare.

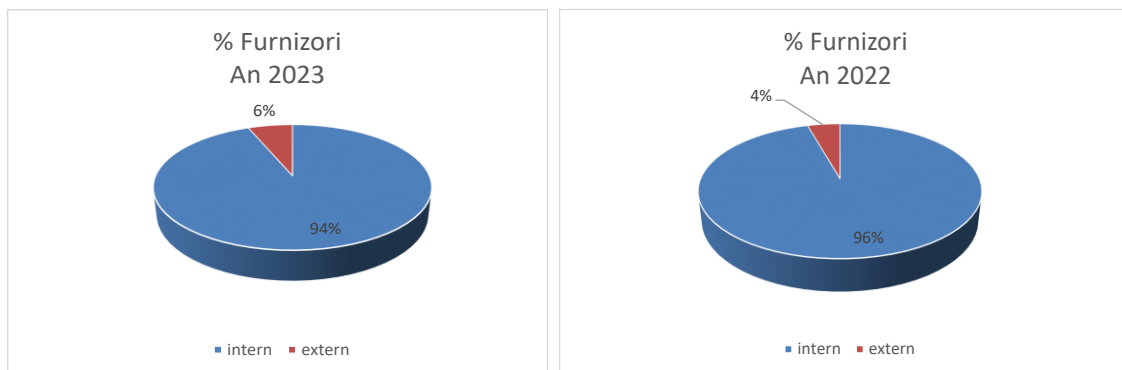
Pentru toate materiile prime esențiale procesului tehnologic, au fost încheiate contracte ferme de aprovizionare pentru întreaga cantitate de necesară (propilenă, etilenoxid etc), fapt ce a garantat stabilitatea societății.

Relatiile cu furnizorii sunt procedurate în cadrul sistemului integrat de management al calitatii - mediu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3.8. Evaluarea activității de vânzare

#### 3.8.1. Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Produsele de baza ale platformei chimice de la Borzești sunt produsele clorosodice: soda caustică, clor, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu.

Celelalte grupe de produse susțin funcționarea instalației de electroliză prin consumul direct sau indirect de clor și hidrogen.

Produsele de bază ale platformei chimice de la Rm Vâlcea sunt:

- Produse anorganice - clorosodice: *soda caustică, clor, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu*;
- Produse macromoleculare și organice de sinteza: *polieteri-polioli, propilenoxid, propilenglicol*;
- Produse oxo-alcooli: *octanol, izo-butanol, n-butanol*.

În anul 2023 vânzările atât pe piața internă, cât și pe piața externă au înregistrat o creștere istorică a preturilor, pe fondul crizei energetice și a creșterii preturilor la energia electrică și la gaze naturale, cu efect în creșterea costurilor de producție.

Evoluția vânzărilor, pe piețe de desfacere, în anul 2023 comparativ cu anul 2022, este prezentată în tabelul următor:

Grupa de produse	Piața	2023		2022	
		Situație cantitativa	Situație valorica	Situație cantitativa	Situație valorica
<b>Produse clorosodice</b>	Piața internă	40%	42%	44%	38%
	Piața externă	60%	58%	56%	62%
<b>Cloruri anorganice</b>	Piața internă	59%	68%	53%	50%
	Piața externă	41%	32%	47%	50%
<b>Alchilamine</b>	Piața internă	56%	68%	37%	50%
	Piața externă	44%	32%	63%	50%

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Grupa de produse	Piața	2023		2022	
		Situație cantitativa	Situație valorica	Situație cantitativa	Situație valorica
<b>Alte produse - Onești</b>	Piața internă	97%	64%	95%	62%
	Piața externă	3%	36%	5%	38%
<b>Polioli-Polieteri</b>	Piața internă	22%	19%	19%	18%
	Piața externă	78%	81%	81%	82%
<b>Produse Oxo-Alcooli</b>	Piața internă	1%	2%	2%	2%
	Piața externă	99%	98%	98%	98%
<b>Alte produse - Vâlcea</b>	Piața internă	44%	47%	35%	21%
	Piața externă	56%	53%	65%	79%

### 3.8.2. Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii de piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori

Pe piața internă Chimcomplex SA Borzești, în domeniul său de activitate, a devenit producător unic, consolidându-și poziția pe piața, după achiziția activelor Oltchim SA Rm.Vâlcea care deține tehnologii similare de obținere a produselor clorosodice.

#### **Produse Clorosodice:**

La nivel global, Chimcomplex deține o cotă de piață redusă pentru produsele clorosodice, principale piețe de desfacere fiind piața internă și celelalte țări din Europa de Est și zona balcanică. Printre clienții cei mai importanți de sodă caustică lichidă sunt: combinatul de alumina din Bosnia, Petrotel Lukoil, OMV Petrom, Rompetrol.

Piața de produse clorosodice s-a confruntat cu un an tumultuos în 2022 și a fost impactată de invadarea Ucrainei de către Rusia. Acest lucru a dus la creșterea vertiginoasă a prețurilor petrolului și gazelor, tocmai în momentul în care piața începea să se stabilizeze în urma pandemiei.

Principalii concurenți sunt Borsodchem Ungaria, Anwil Polonia, Spolana Cehia și PCC Rokita Polonia, Interchim - Grecia, Karpatneftehim - Ucraina, Donau Chemie - Austria care, direct sau prin firme de distribuție, sunt prezenți pe piața din România.

Având în vedere rolul important al costurilor de transport în stabilirea prețului la destinația finală, piața țintă de export a produselor clorosodice este compusă din țări din Europa, Africa de Nord și Orientul Mijlociu.

Principalele industrii consumatoare de leșie (alumina, celuloza și hârtia, detergenții, tratarea apelor, sintezele chimice) au reacționat în corelare cu cererea care s-a depreciat de la lună la lună.

Parte din producătorii de alumina (clienți de produse clorosodice) au închis sau și-au redus ratele de operare la niveluri cuprinse între 20 și 40 %.

Prețul spot la sodă caustică s-a ridicat până la 1500 eur/dmt în decembrie 2022, după care, din ianuarie 2023 a început declinul, generat pe de o parte de volumele semnificative importate din China, Egipt,

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



Arabia Saudită, etc., dar și ca urmare a reducerii costurilor utilităților (și în consecință și a costurilor de producție) în zona UE.

Principala provocare cu care ne-am confruntat în anul 2023 a fost scăderea cererii de sodă caustică și lupta pentru menținerea segmentelor de piață în toate țările europene. O disponibilitate foarte mare a produsului a dus la deprecierea galopantă a prețului.

Toate derivate de clor (PVC, Polieteri, ECH, etc) au avut de suferit ca urmare a cererii reduse, a inflației crescute și a dobânzilor mari în cazul finanțărilor.

Europa deține 62 de electrolize în 19 țări, cu o capacitate de 12.108.000 tone produse clorosodice. (sursa: EUROCHLOR)

Față de capacitatea de producție a celor două electrolize Chimcomplex, totalizând 217.500 tone/an, în 2023 s-au produs 161.100 tone leșie de 33%, din care s-au comercializat 150.083 tone leșie și 7.875 tone soda caustică solidă ceea ce reprezintă 69%, peste media europeană.

### Stocuri de sodă caustică (tone)

	2022	2023
Ianuarie	226,493	291,138
Februarie	250,434	317,909
Martie	210,522	310,749
Aprilie	192,315	293,547
Mai	193,168	267,644
Iunie	193,054	206,733
Iulie	206,008	232,312
August	-	241,236
Septembrie	188,459	261,042
Octombrie	186,491	212,656
Noiembrie	229,497	212,227
Decembrie	257,368	221,781

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Relansarea consumului de sodă caustică este generată de revenirea industriei de alumina, celuloză și hârtie și tratare ape dar și de refacerea consumului de derivate de clor – în principal PVC și poliuretani. În plus, încetarea conflictului din Ucraina și demararea reconstrucției Turciei va determina o reșezare a consumurilor și o creștere a ratelor de operare a capacităților de producție.

Producția europeană de sodă caustică va rămâne în mare parte stabilă la nivelul scăzut observat în 2023. În afară de reprovizionarea pentru unii derivați clorurati după încetinirea sezonieră, încă nu există semne de redresare reală a industriei și, prin urmare, în primul trimestru al anului 2024 nu se așteaptă modificări semnificative ale producției de sodă caustică.

Reviziile programate în primăvară vor aduce o reducere temporară a aprovizionării, dar dacă nu vor exista modificări neprevăzute ale cererii de clor sau sodă caustică, acest lucru va fi ușor de gestionat în piață. Există mai multă incertitudine în a doua jumătate a anului, dar există semne de o recuperare a industriei, deși este puțin probabil să fie una rapidă.

Cotațiile ridicate de transport și criza Canalului Panama și Suez vor limita oportunitățile de import și export ale Europei pe termen scurt, dar impactul asupra ofertei interne va fi limitat, iar cererea locală de clor va rămâne principalul motor al disponibilității sodei caustice.

### **Polieteri:**

Capacitatea de producție a Chimcomplex, respectiv 126,500 tone/an, reprezintă circa 1% din capacitățile de producție la nivel global.

Principalele piețe de desfacere sunt România, Polonia, Ungaria, Turcia, Italia, Benelux, Germania, Grecia. Pe piața locală, Chimcomplex deține o cota de piață de peste 50%.

Principalii concurenți pe piețele din Uniunea Europeană sunt Covestro, Shell, Dow Chemicals, Repsol, Basf și PCC Rokita. Pe piețe din afara Uniunii Europene (Turcia, Rusia, Ucraina, Serbia) concurența este amplificată de importurile din China, Coreea și Arabia Saudită.

Piața polieterilor, în prima jumătate a anului 2023 a continuat trendul de scădere a consumului, început în a doua parte a anului 2022. Inflația și dobânzile mari la credite, prețurile în continuare ridicate la energie și gaz au determinat o scădere accentuată a consumului de bunuri de folosință îndelungată (consum ce crescuse semnificativ în perioada pandemiei).

Cererea de polieteri a revenit pe creștere în luna septembrie, după perioada de vacanță, trend ce a continuă și în T4 conducând la o revenire pe creștere a prețurilor de vânzare.

Rata scăzută a somajului, inflația în scădere și creșterea consumului populației vor determina o creștere a cererii de polieteri în 2024.

Cele mai afectate industrii consumatoare de polioli au fost industria construcțiilor, cea de confort (saltele, scaune, mobilier) și industria electrocasnicilor.

Consumul redus de polieteri a generat o scădere continuă a prețurilor în primele 9 luni din 2023. Presiunea asupra prețurilor a fost accentuată de importurile masive din China și Coreea, la prețuri mult sub nivelul producătorilor europeni (diferența de preț provenind din costul diferit al utilităților).

În trimestrul IV prețurile polieterilor au crescut în medie cu 100 euro/tonă comparativ cu luna septembrie. Și cantitățile vândute de Chimcomplex au crescut cu 10% comparativ cu trimestrul al III-lea.

Total vânzări 2023 polieteri - 80.138 tone, respectiv 95% din volumul vânzării realizate în anul 2022.

### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





În prezent arbitrajul față de China și Coreea este închis la polioli flexibili ceea ce va determina o scădere semnificativă a importurilor, dar rămâne deschis în cazul polioliilor rigizi și CASE.

Conform rapoartelor Chemical Market Analytics prețurile pe piața polieterilor au scăzut cu 425-450 euro/tonă în intervalul ianuarie-decembrie 2023, fiind mult sub nivelul înregistrat în perioada similară a anului trecut.

Chimcomplex produce o gamă variată de polieteri atât pentru spume flexibile (saltele, industria mobilei, industria auto) cât și pentru aplicații rigide (panouri, sisteme poliuretanic) și aplicații speciale (adezivi, acoperiri, etanșări, elastomeri). Chimcomplex deține un portofoliu mare de clienți din fiecare domeniu de utilizare, neexistând o dependență de un anumit client.

### **Oxo Alcooli:**

Chimcomplex deține o capacitate de producție relativ mică în raport cu principalii săi concurenți europeni OXEA, Basf, Ineos, Sibur, Gazprom și Zak.

Nu există o Piața locala semnificativa pentru aceasta grupa de produse, principala utilizare fiind producția de plastifianți.

Principala piața de desfacere pentru Chimcomplex este Turcia, tara care nu are producator local și care importa lunar circa 7000 tone de octanol. Cota de piața a Chimcomplex pe Turcia se situează în intervalul 10-15%. Alte piete de desfacere importante sunt Italia, Polonia și Ucraina.

Spre deosebire de majoritatea concurenților, Chimcomplex nu are deocamdată o producție proprie de plastifianți motiv pentru care, funcționarea instalației de oxo alcooli la capacitate depinde în mare măsură de piața Turciei, piața pe care Chimcomplex livrează de regulă în baza unui contract anual cu formula de preț.

Pentru celelalte produse, cloruri anorganice și alchilamine, Chimcomplex se confruntă în special cu producatorii europeni, deși există tot mai numeroase importuri din China pe piața de export vizată de Chimcomplex.

### **3.8.3. Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

Nu există clienți sau grupuri de clienți a căror pierdere ar avea impact negativ important asupra veniturilor Chimcomplex.

Clienții societății se incadrează în două categorii:

- strategici;
- clienți cu putere mică de negociere și pondere mică în totalul vânzărilor, pentru care Chimcomplex este cea mai bună soluție de aprovizionare.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







### 3.9. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

#### 3.9.1. Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

**Structura organizatorică a Chimcomplex** este de tipul ierarhic funcțională, având în componență compartimente dimensionate corespunzător cu volumul și complexitatea activităților, grupate pe criteriul funcțiilor societății comerciale.

În vederea realizării obiectivelor organizației societatea dispune de personal de specialitate pentru toate domeniile de activitate. Angajații Chimcomplex beneficiază de un mediu de lucru profesionist și de dezvoltare, relații de muncă echitabile, aprecierea obiectivă a performanțelor, siguranță și securitate personală. De asemenea, angajații beneficiază de măsuri de protecție socială, prime și alte beneficii stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă.

Chimcomplex susține procesul de formare a viitorilor specialiști, oferind stagii de practică și internship-uri pentru elevi și studenți, contribuind astfel la continuarea tradiției industriei chimice prin instituțiile de învățământ și la crearea unor premise pentru generațiile viitoare de salariați.

Activitățile realizate sunt structurate pe următoarele domenii de activitate: Management general, Economic, Comercial, Producție, Investiții - Dezvoltare afaceri, Achiziții și logistică.

Activitățile fiecărei funcțiuni, în ambele locații Borzești și Râmnicu Vâlcea, sunt realizate în cadrul celor 5 departamente prin compartimentele de specialitate.

#### **Platforma Borzești**

Structura de personal la 31.12.2023, pe categorii, se prezintă astfel:

<b>Total Personal</b>	<b>543 din care:</b>
Muncitori calificați	<b>387</b>
Muncitori necalificați	<b>9</b>
Sefi Formație	<b>28</b>
Total TESA, din care	<b>119</b>
-conducere	33
-execuție	86, din care: 64 cu studii superioare 22 cu studii medii

#### **Sucursala Râmnicu Vâlcea**

Structura de personal la 31.12.2023, pe categorii, se prezintă astfel:

<b>Total Personal</b>	<b>1.036, din care:</b>
Muncitori	<b>746</b>
Muncitori necalificați	<b>4</b>
Sefi Formație	<b>41</b>
Total TESA, din care:	<b>245</b>
- conducere	75
- execuție	170, din care: 140 cu studii superioare 30 cu studii medii

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Structura consolidată se prezintă astfel:

<b>Salariați CHIMCOMPLEX</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Borzești</b>	<b>Râmnicu Vâlcea</b>
<b>Numar total, din care:</b>	<b>1.579</b>	<b>543</b>	<b>1.036</b>
- muncitori calificați	<b>1.133</b>	<b>387</b>	<b>746</b>
- muncitori necalificați	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>4</b>
- sefi formație	<b>69</b>	<b>28</b>	<b>41</b>
- TESA	<b>364</b>	<b>119</b>	<b>245</b>
<b>Cheltuieli cu salariile</b>	<b>153.103.662 lei</b>	<b>68.167.742 lei</b>	<b>84.935.920 lei</b>
<b>Cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>8.686.786 lei</b>	<b>1.870.229 lei</b>	<b>6.816.557 lei</b>

Sindicatul din cadrul Chimcomplex care au activat în anul 2023 sunt:

- la Borzești: Sindicatul Chimistul;
- la Sucursala Rm. Vâlcea doua sindicate: Sindicatul Chimistul Oltchim Rm.Vâlcea și Sindicatul Unirea (ianuarie 2023 – aprilie 2023).

### **3.9.2. Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi**

Relația celor patru sindicate cu conducerea societății se bazează pe dialog al cărui scop este armonizarea așteptărilor angajaților cu posibilitățile societății, respectarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, consultarea și negocierea în comisia paritară.

Nu au fost înregistrate proteste legate de procedura concedierii colective.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3.9.3. Raportul anual de remunerare a conducătorilor societății Chimcomplex S.A. Borzești

Politica de remunerare este postata pe site-ul societatii [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com).

Nume	Funcția	Remuneratie fixa - lei, net -	Remuneratie variabila - lei, net -	Remuneratie pentru functii executive - lei, net -	Avantaje in natura - lei, net-	Remuneratii de la afiliati - lei, net -	Total lei, net	Proportie remuneratie fixa vs variabila
Vuza Stefan	Presedinte Consiliu de Administratie; CEO in 10.11.2022-30.10.2023	1,129,055	69,460	-	342,778	-	1,541,293	274%
Coman Dumitru	Membru Consiliu de Administratie in 25.10. 2022-31.07.2023 si CTO	69,188	3,707	194,948	-	1,440	269,283	7164%
Cojoc Iuliu Liviu	Membru Consiliu de Administratie	118,847	14,878	-	-	-	133,725	799%
Preteasa Veronica	Membru Consiliu de Administratie din 01.08.2022; CCO in 10.11.2022 - 30.09.2023	118,847	14,878	327,652	-	-	461,377	3001%
Tischer Gabriel	Membru Consiliu de Administratie din 01.08.2022	118,846	44,586	-	-	-	163,432	267%
Urbanowski Wiltold Piotr	Membru Consiliu de Administratie din 01.08.2022	118,729	18,594	-	-	-	137,323	639%
Luca Florin	Membru Consiliu de Administratie din 01.08.2023	49,660	6,520	-	-	-	56,180	762%
Alexander Madeline	Membru Consiliu de Administratie din 01.08.2022	281,256	-	-	-	-	281,256	
Staicu Dumitru Florian	CEO din 31.10.2023	-	-	460,996	-	-	460,996	
	Total - lei, net -	2,004,428	172,623	983,596	342,778	1,440	3,504,865	

Comparativ cu anul anterior, veniturile variabile ale Consiliului de Administratie s-au redus in 2023 cu 70% urmare a optimizarilor de costuri realizate in contextul economic al societatii. Remunerarea variabila este finala, fara a putea fi recuperata de la beneficiar. Nu exista abateri de la punerea în aplicare a politicii de remunerare.

Pentru anul 2023, s-au semnat contracte de optiuni pentru acordarea cu titlu gratuit de actiuni ale Societatii in numar de 859.000 actiuni in valoare de 19.928.800 lei, principalele conditii de acordare fiind o perioada de intrare in drepturi de minim un an de la data acordarii, precum si criteriile de performanta financiara a Societatii a caror indeplinire va fi evaluata de catre Consiliul de Administratie.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
 Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Informatii comparative cu privire la modificarea remuneratiei si performantei

Nume	2023 fata de 2022	2022 fata de 2021	2021 fata de 2020	2020 fata de 2019
Cifra de afaceri - %	-38%	1%	94%	-10%
Profit net - %	-94%	-38%	978%	-182%
Salariul mediu brut anual angajati - %	102%	121%	122%	103%
Modificarea anuală a remunerației conducerii (membrii consiliului de administratie, exclusiv functiile executive ale acestora) - %	93%	51%	142%	114%

In anul precedent nu au fost observatii privind intocmirea raportului de remunerare. Remunerarea acordata conducerii este conforma cu politica de remunerare a societatii si vizeaza asigurarea performantei pe termen lung a societatii.

### 3.10. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

*Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător:*

**CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI** este o unitate reprezentativă a industriei chimice românești în domeniul fabricării și comercializării de produse chimice: clorosodice, polioli, cloruri anorganice, alchilamine, gaze comprimate, desfășurându-și activitatea pe platformele de la **Onești, Râmnicu Vâlcea și Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej.**

Platformele industriale au certificare **conform ISO 14001:2015** Sisteme de management de mediu Există o preocupare permanentă de îmbunătățire a performanței de mediu, astfel principalele obiective ale managementului de mediu sunt:

- Creșterea gradului de satisfacție și menținerea încrederii clienților și a părților interesate, a angajaților și acționarilor, prin implicare, adaptare continuă la cerințele specificate, cu respectarea prevederilor legale și a altor cerințe aplicabile în domeniul nostru de activitate; identificarea și evaluarea dinamică a riscurilor din procesele activităților desfășurate, ca parte integrantă a acestora, gestionarea riscurilor în mod proactiv, în strânsă corelație cu realizarea obiectivelor și indicatorilor de performanță;
- Identificarea permanentă, evaluarea și ținerea sub control a aspectelor de mediu asociate activităților, produselor și serviciilor proprii, în scopul asigurării unei calități corespunzătoare a factorilor de mediu și pentru protecția factorului uman;
- Managementul eficient al resurselor disponibile, punând accentul pe dezvoltarea proceselor de bază, optimizarea consumurilor specifice de materii prime, materiale și utilități și asigurarea eficienței energetice prin ținerea sub control a ponderii costurilor aferente energiei în costurile de producție;
- Implicarea și angajamentul deplin al întregului personal, la toate nivelurile, pentru desfășurarea eficientă a activității, cu deplină responsabilitate profesională și socială, care să permită obținerea de calitate, profit și apreciere externă a realizărilor, în condiții de îmbunătățire continuă a performanței de mediu;
- Comunicarea performanței către comunitate și părțile interesate;
- Evaluarea continuă și actualizarea sistemului de management, astfel încât orice modificare să se facă în mod controlat, integritatea sistemului să fie menținută permanent;

Platformele industriale funcționează în baza următoarelor autorizații :

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





#### **Chimcomplex SA Borzești - platforma Onești:**

- Autorizația integrată de mediu nr.1/20.03.2023, valabilitate permanentă cu viză anuală
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 9/13.02.2023, valabilă până la data de 13.02.2028;
- Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, nr.19/05.01.2021.
- Autorizația de mediu nr.28/2018 – rev.1/2020 pentru Instalația pilot de fabricare clorura de clorcolina, valabilitate permanentă cu viză anuală (Decizie viză anuală nr.113/27.02.2023, pentru perioada 2023-2024)
- Autorizația de mediu nr.82/2019 pentru tratarea și acoperirea metalelor (protecții anticorozive), valabilitate permanentă cu viză anuală (Decizie viză anuală nr.189/31.03.2023 pentru perioada 2023-2024).

#### **Chimcomplex SA Borzești - Sucursala Rm. Vâlcea:**

- Autorizația integrată de mediu nr.1/13.01.2023, valabilitate permanentă cu viză anuală (în procedura de revizuire odată cu punerea în funcțiune a noilor capacități de cogenerare și închiderile de bataluri).
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 1/08.01.2024, valabilă până la data de 08.01.2025;
- Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, nr.106/29.03.2021.

#### **Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej:**

- Autorizația de mediu nr.189/30.06.2020, valabilitate permanentă cu viză anuală (Decizia viză anuală nr. 681/23.08.2023 acordată pentru perioada 23.08.2023-30.06.2024).
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 12/CJ din 16/02/2022, valabilă până la data de 16/02.2025;

În cursul anului 2023 s-au obținut următoarele acte de reglementare:

#### **Chimcomplex SA Borzești - platforma Onești:**

1. Autorizația de gospodărire a apelor nr. 9/13.02.2023,
2. Autorizația integrată de mediu nr.1/20.03.2023,
3. Declarația NATURA 2000 pentru proiectul "Producție de hidrogen verde din apa prin electroliza alcalina a saramurii cu membrane polimerică schimbătoare de ioni la Chimcomplex S.A. Borzești
4. Declarația NATURA 2000 pentru proiectul „Instalare Centrala fotovoltaica la Chimcomplex SA Borzești din Municipiul Onești”.

#### **Chimcomplex SA Borzești - Sucursala Rm. Vâlcea:**

- 1) Declarația NATURA 2000 nr. 164 din 11.01.2023 pentru proiectul: "Producție de hidrogen verde din apa prin electroliza alcalina a saramurii cu membrane polimerică schimbătoare de ioni la Chimcomplex S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea”;
- 2) Autorizația Integrată de Mediu nr. 1/13.01.2023;
- 3) Anexa nr. 8750/26.05.2023 la Decizia de încadrare nr. 377/15.07.2019 – "Realizarea unei instalații de cogenerare de înaltă Eficiență de max. 8 MWe la Chimcomplex. S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea”;
- 4) Decizie etapa de încadrare nr. 465 din 09.06.2023 pentru proiectul „Investiție în tehnologie verde inovatoare pentru producția de noi polioli ecologici la Chimcomplex”;
- 5) Decizie etapa de încadrare nr. 466 din 09.06.2023 pentru proiectul „Desființare construcții C1 și C5 aflate pe lotul cu numărul cadastral 51216 ”.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





6) Decizie etapa de încadrare nr. 544 din 06.07.2023 pentru proiectul „Realizare Cogenerare de înaltă eficiența pe gaz, flexibilă, în sectorul incalzirii centralizate Râmnicu Vâlcea”;

7) Declarația NATURA 2000 nr. 11838 din 27.07.2023 pentru proiectul „Realizare Cogenerare de înaltă eficiența pe gaz, flexibilă, în sectorul incalzirii centralizate Râmnicu Vâlcea”.

#### **Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej:**

Nu a fost necesară obținerea sau actualizarea actelor de reglementare.

Pe parcursul anului 2023 s-au elaborat urmatoarele documente și documentații:

#### **Chimcomplex SA Borzești - platforma Onești:**

- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluanților emiși și transferați (E-PRTR) și IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea privind statistica deșeurilor pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea privind situația substantelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2022, în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea privind gestionarea GFS pentru anul 2022 - în aplicația SIM;
- Raportarea privind gestionarea echipamentelor cu PCB în 2022 - în aplicația SIM;
- Raportul anual de mediu pentru anul 2022;
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru anul 2022;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2021 și 2022, în vederea alocării certificatelor pentru anul 2023;
- Chestionare INEGES - Sector Procese Industriale și Utilizarea Produselor, privind colectarea datelor necesare construirii Inventarului Național al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră, cu datele din anul 2022 pentru chestionarul soda calcinată;
- Chestionarul statistic privind gestionarea apelor uzate pentru anul 2022 - către SGA Bacău;
- Calculul sumelor datorate la Fondul de mediu, conform prevederilor legale în vigoare;
- Raportarea către ANCEX-București, conform Legii 56/1997 privind aplicarea convenției privind interzicere dezvoltare, producere, stocare arme chimice;
- Raportarea trimestrială a transporturilor de deșeuri periculoase;
- Raportare statistica privind cheltuielile pentru protecția mediului pentru anul 2022;
- S-a încheiat Contract cu MIHOC OIL S.R.L. pentru preluare, transport, procesare și valorificare ulei uzat de pe ambele platforme Onești și Rm Vâlcea

#### **Chimcomplex SA Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea:**

- Raportare privind statistica deșeurilor pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind situația substantelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2022, în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluanților emiși și transferați (E-PRTR) și IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea privind gestionarea ambalajelor/deșeurilor de ambalaje pentru anul 2022 în aplicația SIM;

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





- Chestionare INEGES – Sector Procese Industriale și Utilizarea Produselor, privind colectarea datelor necesare construirii Inventarului National al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră, cu datele din anul 2022 pentru chestionarele var, carbonati, soda calcinata;
- Raportul Anual de Mediu pentru anul 2022;
- S-au încheiat acte aditionale la Contractele de prestari servicii de gospodărire a apelor uzate pentru: S.C. VILMAR S.A., S.C. CET GOVORA S.A., S.C. UZINA MECANICA S.A., CIECH Soda Romania SA, S.C. LOGISERV S.R.L, S.C. SISTEMPLAST S.A pentru anul 2023.
- S-a încheiat Contract cu EUROTOTAL COMP SRL - pentru "Cercetare de mediu pentru anul 2023 la CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea - prelevare probe, transport, monitorizare și interpretarea rezultatelor prin lucrări de cercetare".
- S-a încheiat Contract cu EUROTOTAL COMP SRL - pentru servicii de monitorizare a calitatii apei din forajele de monitorizare amplasate pe depozitul de deșeuri nepericuloase inchis - prelevare probe, transport, monitorizare la CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea pentru 2023".
- S-a încheiat Act Aditional nr. 5/2023 la Contract nr. MEA 34 din 05.07.2019 cu HOLCIM (Romania) SA pentru valorificarea deșeurii turta filtrare polieteri, ca valabilitate pana la data de 31.07.2023;
- S-a încheiat Act Aditional nr. 6/2023 la Contract nr. MEA 34 din 05.07.2019 cu HOLCIM (Romania) SA pentru valorificarea deșeurii turta filtrare polieteri, ca valabilitate pana la data de 31.07.2024;
- S-a încheiat Act Aditional la Contractul cu INCD ECOIND Bucuresti - pentru "Servicii de monitorizare a poluarii atmosferice (emisii, imisii și miros) – prelevare probe, transport, monitorizare și interpretarea rezultatelor, aferente anului 2024 la Societatea CHIMCOMPLEX SA Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea";
- S-a încheiat Act Aditional la Contractul cu EUROTOTAL COMP S.R.L. - pentru "Cercetare de mediu la CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea - prelevare probe, transport, monitorizare și interpretarea rezultatelor prin lucrări de cercetare", pentru perioada ianuarie-februarie 2024.
- S-a finalizat procedura de achizitie privind analizele saptamanale de gaz natural pentru anul 2024, la Chimcomplex S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea;
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru anul 2022;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2021 și 2022, în vederea alocarii certificatelor pentru anul 2023;
- S-a verificat raportul de monitorizare pentru primele 9 luni ale anului 2023 și raportul privind nivelul de activitate în urma auditului efectuat de către COV INSPECT S.R.L.;
- Planul de prevenire și combatere a poluariilor accidentale aferent anului 2023;
- Raportarea privind statistica pe ape (SGA) pentru anul 2022;
- Raportare statistică privind cheltuielile pentru protecția mediului pentru anul 2022;
- A fost actualizata Notificarea activității la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea, în conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substante periculoase;
- A fost întocmită Notificarea activității la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea, în conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substante periculoase (Amplasament CET);
- S-a finalizat procedura de eliminare a mercurului metalic prin intermediul firmei Batrec care a preluat (79,351 tone) de la Chimcomplex S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea mercurul metalic, il transforma în HgS și apoi il elimina final în mine de sare;
- S-a deus la APM Vâlcea documentatia necesară revizuirii Autorizației Integrate de Mediu aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea;
- S-au facut completari la documentatia pentru obtinere Autorizației Integrate de Mediu, completare formular de solicitare și Raport de amplasament cu ultimele investiții finalizate: Instalația de Cogenerare de 8 MWe și inchidere Depozit deșeuri periculoase;
- S-a deus la ABA Olt documentatia necesară emiterii Autorizației de gospodărire ape aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea;

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





- S-a depus la ABA Olt documentatia necesară emiterii Autorizației de gospodărire ape privind monitorizarea post inchidere a depozitului de deșeuri nepericuloase apartinand CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea;
- S-a realizat raspuns către ANPM Bucuresti cu privire la modificarile care au avut loc pe amplasament în anul 2023, privind emisiile de gaze cu efect de seră;
- S-a întocmit partial documentatia pentru revizuirea autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră Râmnicu Vâlcea, urmeaza completarea cu Instalația de Cogenerare de 8 MWe;
- S-a dat raspuns către ANPM Bucuresti cu privire datele reprezentanților din Registrul Unic European privind Gazele cu efect de seră;

#### **Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej**

- Chestionarul statistic privind gestionarea apelor uzate pentru anul 2022 – către SGA Cluj
- Raportare privind statistica deșeurilor pentru anul 2022 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind statistica deșeurilor pentru anul 2022- chestionarul privind gestionarea namolului – în aplicația SIM
- Raportare privind situația substanțelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2022, în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea privind gestionarea echipamentelor cu PCB în 2022 – în aplicația SIM

#### **MONITORIZAREA FACTORILOR DE MEDIU**

În anul 2023, impactul activității asupra factorilor de mediu a fost urmatorul:

##### **AER**

Chimcomplex SA Borzești calculează lunar cantitățile de poluanți evacuați în atmosfera pentru care se plătesc contribuții la fondul de mediu (pulberi și poluanți proveniti din arderea gazului natural) și raportează anual cantitățile de poluanți evacuați în atmosferă prin sursele staționare.

Raportarea emisiilor în atmosfera se efectuează în format electronic, în SIM și la solicitarea APM Bacău / APM Vâlcea.

Prin monitorizarea și măsurarea curentă a calității aerului, atât la sursele fixe din procesele de fabricație, cât și la emisii la limita perimetrală a Chimcomplex, pe ambele platforme nu au fost înregistrate neconformități față de limitele stabilite prin autorizațiile integrate în vigoare.

Cantitățile de poluanți din gazele de ardere sunt calculate conform metodologiei prevăzute de normele legale în vigoare; pentru calculul cantității de energie produsă se utilizează puterea calorică netă confirmată de verificatorul acreditat pentru validarea Raportului EGES, iar pentru calculul emisiilor se utilizează factorii Corinair disponibili pe site-ul IPCC 2006, al Agenției Europene pentru Protecția Mediului.

##### **APĂ**

Calitatea apelor evacuate este monitorizată de către companie cu frecvența și pentru indicatorii specificați în actele de reglementare. Indicatorii sunt analizați de către laboratoare acreditate RENAR. Lunar, calitatea apelor evacuate este monitorizată de către reprezentanții autorităților de gospodărire a apelor și semestrial de către reprezentanții autorităților de protecția mediului. În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat diferențe între monitorizările realizate de companie și cele realizate de autorități.

Pe ambele platforme sunt aplicabile și sunt implementate planuri pentru prevenirea și combaterea poluărilor accidentale a folosinței de apă, în conformitate cu legislația în vigoare. Scenariile cuprinse în aceste planuri stau la baza exercițiilor periodice de simulare a unei situații de poluare accidentală a folosinței de apă.

Calitatea apelor evacuate în anul 2023 se încadrează în limitele stabilite în Autorizația de gospodărire a apelor pentru platforma de la Onești.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







Pe platforma de la Rm. Vâlcea, datorită tehnologiei de obținere a Propenoxidului prin clorhidrinare (aprox. 50% din capacitățile europene utilizează aceasta tehnologie), rezultă volume mari de ape impurificate cu clorură de calciu și compuși organici, deficiență comună tuturor tehnologiilor bazate pe ruta clorhidrina, recunoscută și acceptată de producători și autorități la nivelul UE. Din aceste considerente, platforma de la Rm.Vâlcea plătește penalități la ABA Olt pentru cantitățile de impurificatori care depășesc limitele impuse prin Autorizația de gospodărire a apelor.

În același timp, pentru o bună gestionare a impacturilor legate de evacuarea apelor, platforma de la Rm.Vâlcea monitorizează periodic influența apelor uzate evacuate asupra calității emisarului - râul Olt, în amonte și în aval de deversările de pe platforma industrială, în secțiuni distincte: Priza OLT și Cremenari (1 în amonte și 1 în aval). Monitorizarea este realizată de către un laborator extern, acreditat RENAR. Având în vedere faptul că debitele de apă uzată evacuate de pe platforma de la Rm.Vâlcea (debitele de ape evacuate de pe platforma de 556 l/s până la max.1967 l/s - conform prevederilor Autorizației de gospodărire a apelor în vigoare) sunt mult inferioare debitului râului Olt în secțiunile analizate, debite de 90.000 – 150.000 l/s, din monitorizarea realizată și raportată anual către autoritățile de mediu, se observă că, în general, calitatea apei râului Olt își păstrează parametrii calitativi în aval de platformă.

### **PÂNZA FREATICĂ ȘI SOL**

Calitatea panzei freatice este monitorizată semestrial de către laborator acreditat RENAR, iar bianual este monitorizată și de către S.G.A. Bacău / S.G.A. Olt. Indicatorii de calitate a panzei freatice se mențin în limitele valorilor înregistrate în documentația întocmită pentru revizuirea autorizațiilor integrate de mediu.

Calitatea solului este monitorizată în punctele și pentru indicatorii stabiliți prin autorizațiile integrate de mediu în vigoare, cu frecvența de 1 analiză/ 5 ani la Onești, respectiv 1 analiză/10 ani, la Rm. Vâlcea; Nu s-au înregistrat neconformități față de valorile stabilite prin actele de reglementare în vigoare .

### **GESTIUNEA DEȘEURILOR ȘI A AMBALAJELOR**

Din activitățile desfășurate în Chimcomplex rezulta diverse tipuri și categorii de deșeuri, care sunt gestionate corespunzător, conform prevederilor legale în vigoare.

Anual, Chimcomplex SA Borzești își îndeplinește obligațiile privind gestionarea ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje, pe ambele platforme.

De asemenea se acordă importanță deosebită valorificării deșeurilor, astfel încât gradul de valorificare al deșeurilor valorificabile în anul 2023 a fost de 90%.

### **GESTIUNEA SUBSTANTELOR ȘI PREPARATELOR PERICULOASE**

În Chimcomplex există amenajate depozite pentru produsele utilizate și comercializate, în care fiecare rezervor/spatiu de depozitare este inscripționat cu frazele de pericol și semnele de pericol aferente, conform prevederilor din fișele cu date de securitate.

### **ZGOMOTUL**

Zgomotul este monitorizat la limita perimetrală, cu frecvența și în punctele stabilite prin autorizațiile integrate de mediu.

Din măsurătorile efectuate de către laborator acreditat, nivelul de zgomot înregistrat nu depășește limitările în vigoare, valorile înregistrate fiind între 47 – 51 dB (fața de limita maximă admisă de 65 dB).

### **DOMENIUL SCHIMBĂRI CLIMATICE**

În anul 2023 ne-am desfășurat activitatea în domeniul schimbărilor climatice prin respectarea prevederilor autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră, și ale planurilor de monitorizare a EGES pentru perioada 2021-2025, aprobate de Agenția Națională pentru Protecția Mediului pentru fiecare din cele două platforme.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Din activitatea Chimcomplex SA Borzești au rezultat în anul 2023 următoarele cantități de emisii de gaze cu efect de seră:

### Emisii directe de GES (scopul 1)

În aceasta categorie, pentru anul 2023 se încadrează emisiile din:

- arderea gazului natural pentru producerea energiei electrice și termice în instalațiile de cogenerare de la Onești;
- arderea gazului natural pentru producerea energiei termice în centralele termice de la Rm.Vâlcea și Onești;
- arderea gazului natural pentru incinerarea reziduurilor organice clorurate în instalațiile de incinerare de la Rm Vâlcea
- arderea gazului natural ca și combustibil pentru încălzirea materiilor prime;
- procesul de obtinere a varului industrial la Rm Vâlcea (emisii de proces);
- utilizarea combustibilului pentru transport cu mijloacele de transport proprii (autoturisme, camioane, utilaje și autovehicule de manipulare și transport marfa, locomotive CF), pentru desfasurarea activității companiei.
- Instalațiile de răcire industrială, care utilizează ca agent de răcire gaze fluorurate cu efect de seră.

### Emisii indirecte de GES (scopul 2)

Emisiile indirecte de GES în anul 2023 sunt cele legate de energia electrică și energia termică achiziționată și utilizată în operațiunile companiei.

Nr.crt.	Domeniu	Emisii de CO2e (tone)		Total emisii CO2e (to)
		Onești	Rm.Vâlcea	
1	Scop1 -emisii directe	38.081	18.992	57.073
2	Scop2 -emisii indirecte	20.898	165.892	186.790
	Scop 1+2	58.979	184.884	243.863
<b>Total emisii directe GES = 57073 to CO2e</b>				
<b>Total emisii indirecte GES (scopul 2) =186790 to CO2e</b>				

**Emisiile directe de GES** reprezinta 23% din totalul emisiilor contabilizate de Chimcomplex SA Borzești pentru anul 2023.

**Emisiile indirecte de GES – scopul 2** – aferente consumului de energie electrică și termică reprezintă segmentul cu cea mai mare pondere în emisiile totale de GES contabilizate de Chimcomplex SA Borzești pentru anul 2023 și acest lucru se datorează faptului că suntem un mare consumator de energie, electrică și termică.

Instalațiile de fabricare a hidroxidului de sodiu prin electroliza saramurii ultrapure, operate pe ambele platforme utilizează energia electrică drept materie primă și, în acest context, emisiile de GES aferente consumului de energie electrică au o pondere considerabilă în totalul emisiilor.

Gestionarea eficientă a consumului de energie, precum și implementarea măsurilor de eficiență energetică stabilite prin planurile de dezvoltare a companiei, au drept efect imediat și direct atenuarea efectelor climatice generate de emisiile de GES.

Astfel, în anul 2023 Chimcomplex SA Borzești a achiziționat cu pondere mare energie electrică cu amprenta scăzută de carbon și energie regenerabilă, fapt care a dus la scăderea considerabilă a amprentei de carbon scop 2 și implicit a intensității emisiilor GES.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### Intensitatea emisiilor de GES

Având în vedere diversitatea produselor fabricate de Chimcomplex SA Borzești pe cele două amplasamente, am ales să calculăm și să raportăm intensitatea emisiilor de GES (scopul 1 și 2) la cifra de afaceri.

Prin urmare, pentru anul 2023 – al treilea an în care calculăm emisiile de GES (scop 1 și 2) și le raportăm la cifra de afaceri -intensitatea emisiilor de GES a fost de 0.858 tone CO2/mii euro fata de 1,007 tone CO2/mii euro în 2022, respectiv 1,286 tone CO2/mii euro de anul 2021.

Scăderea intensității emisiilor se datorează pe de o parte, derulării activității funcție de cerintele comerciale, iar pe de altă parte preocupării Chimcomplex de a achizitiona energie verde sau cu amprenta scazuta de carbon, astfel încât emisiile indirecte din scop 2 au scăzut ~ cu 50% fata de anul trecut.

### Cheltuielile pentru protecția mediului (lei) aferente anului 2023

#### Onești:

Nr.crt.	Cheltuieli pentru protecția mediului (lei)	Observații
	Realizate	
1	121.299,40	Taxe de mediu (acorduri, avize, plati către Apele Române)
2	609.990,00	Fondul pentru mediu
3	0	Amenzi și penalitati către Apele Române
4	0	Cercetare de mediu
5	21.573,19	Gestionare deșeuri
6	2.000,00	Monitorizare factori de mediu
7	879,60	Instruire personal
8	0	Investiții mediu
<b>TOTAL</b>	<b>755.742,19</b>	

#### Sucursala Râmnicu Vâlcea

Nr.crt.	Cheltuieli pentru protecția mediului (lei)	Observatii
	Realizate	
1	1.449.409,50	Taxe de mediu (acorduri, avize, plati către Apele Române)
2	399.701,00	Fondul pentru mediu
3	24.214.360,73	Penalități către Apele Române
4	200.806,00	Cercetare de mediu
5	449.323,00	Gestionare deșeuri
6	49.600,00	Monitorizare factori de mediu
7	2.565,00	Instruire personal
8	7.645.603,00	Investiții mediu
<b>TOTAL</b>	<b>34.411.368,23</b>	

Societatea nu are înregistrate litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## TAXONOMIA

Regulamentul taxonomiei (2020/852) este o parte a legislației UE care are misiunea de a defini activități economice durabile din punct de vedere ecologic și de a transfera mai mult capital către activități care contribuie în mod substanțial la obiectivele Green Deal ale UE: neutralitate climatică, poluare zero, conservarea biodiversității, economie circulară și un grad ridicat de eficiență energetică.

**CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI** și-a identificat activitățile nominalizate explicit în EU-Taxonomy compass ca și activități eligibile:

- Fabricarea clorului
- Cogenerarea de înaltă eficiență de căldură/racire și energie din combustibili gazeți fosili
- Transport feroviar de marfă (pe căile ferate interne)
- Servicii de transport rutier de marfă

Suntem în derularea unui proces de evaluare a conformității acestor activități cu criteriile cuprinse în Actele delegate pentru a demonstra alinierea acestora la dezvoltarea durabilă din punct de vedere al mediului.

## EVALUAREA CONFORMĂRII

Autoritățile de control și reglementare (GNM Bacău, GNM Rm. Vâlcea și APM Bacău, SAPM Rm.Vâlcea) realizează vizite pe amplasament în scopul verificării modului de respectare a Regulamentului REACH, a regulamentului CLP, a Regulamentului CE 528/2012 (regimul biocidelor), Regulamentului CE 517/2014 (regimul GFS), conformării activității Chimcomplex cu prevederile autorizațiilor integrate în vigoare, a legislației în vigoare referitoare la depozitarea deșeurilor. În urma acestor verificări, nu au fost aplicate sancțiuni.

## În anul 2023 au avut loc în societate următoarele acțiuni de inspecție și control:

### Chimcomplex SA Borzești - platforma Onești:

1. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzești în 23.02.2023 de către reprezentanții GNM Bacău. Scopul controlului neplanificat: verificarea modului de respectare a prevederilor actelor de reglementare, cât și a normativelor în vigoare, referitoare la notificarea transmisă către APM Bacău, IJSU Bacău și GNM Bacău cu nr. 272/17.02.2023, înregistrată la GNM Bacău cu nr. 554/17.02.2023 cu privire la apariția unei neetanșeități pe Saleductul retur de saramură epuizată. S-a întocmit o Notă de control prin care comisarii GNM Bacău au consemnat ca intervenția a fost operativă și neetanșeitățile nu au produs afectarea semnificativă a factorilor de mediu sau sănătatea populației. Măsurile stabilite: Respectarea prevederilor din actul de reglementare cu privire la fluxul informațional în caz de incidente/ accidente de mediu. Termen: permanent. Sancțiuni: nu au fost aplicate.

2. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzești în 08.05.2023 de către reprezentanții GNM Bacău. Scopul controlului neplanificat: verificarea modului de respectare a prevederilor actelor de reglementare, cât și a normativelor în vigoare, referitoare la notificarea transmisă către APM Bacău, IJSU Bacău și GNM Bacău cu nr. 318/02.05.2023, înregistrată la GNM Bacău, cu privire la intervenția pe saleductul retur de saramură epuizată și remedierea zonei pentru incidentul tehnic produs în data de 29.04.2023. S-a întocmit o Notă de control prin care comisarii GNM Bacău au consemnat ca intervenția a fost operativă și neetanșeitățile nu au produs afectarea semnificativă a factorilor de mediu sau sănătatea populației.

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Măsuri stabilite:

Inceperea demersurilor legale pentru reabilitare traseu saleduct ( mal stang rau Trotus, 900 m), inclusiv notificarea APM Bacău.

Termen: 26.05.2023.

S-au început demersurile pentru realizarea lucrării de înlocuire traseu saramura, dar din cauza refuzului proprietarului terenului pe care trece saleductul de a ne permite accesul, acțiunea de înlocuire tronson metalic este întârziată.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

3. În perioada 26 ÷ 27.06.2023 a avut loc controlul tematic efectuat pe amplasament de către reprezentanții GNM Bacău,

APM Bacău și IJSU Bacău pentru verificarea respectării cerințelor Legii 59/2016 privind pericolele de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase. Tematica controlului: Asigurarea condițiilor de funcționare în siguranța a instalațiilor în contextul reorganizării societății. S-a întocmit un Raport de inspecție SEVESO în care s-au consemnat toate constatările și verificările din timpul controlului.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

4. Inspecție efectuată la Chimcomplex S.A. Borzești în 24 ÷ 25.07.2023 de către reprezentanții GNM Bacău.

Scopul inspecției planificate: Verificarea respectării reglementărilor de mediu în vigoare. S-a întocmit un Raport de inspecție în care s-au consemnat: modul de funcționare al fabricii, monitorizarea factorilor de mediu, gestionarea deșeurilor, modul de stocare și condițiile de livrare ale produselor chimice la beneficiari.

Măsuri stabilite: Monitorizarea factorilor de mediu conform Autorizației Integrate Mediu în vigoare.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

5. Inspecție efectuată la Chimcomplex Borzești în 21.09.2023 de către reprezentanții GNM Bacău.

Scopul inspecției planificate: control tematic planificat, conform Circularei nr. 2145/GM/14.03.2023 privind proiectul REACH – ENFORCE 11, privind asigurarea respectării obligațiilor în materia de REACH și CLP, prin emiterea de către operatorii economici a fișelor cu date de securitate în conformitate cu noile cerințe din Anexa II a Regulamentului REACH, modificat prin Regulamentul (UE) 2020/878. S-au verificat documentele pentru carbonatul de sodiu, respectiv mod de achiziție, mod de stocare și ambalare ( vizita în teren ), informațiile din fișa cu date de securitate, stocurile achiziționate și existente pe amplasament și s-a întocmit un Raport de inspecție.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

6. Inspecție efectuată la Chimcomplex Borzești în 02.10.2023 de către reprezentanții GNM Bacău.

Scopul inspecției planificate: control tematic planificat, conform Circularei nr. 2145/GM/14.03.2023 privind proiectul REACH – ENFORCE 11, privind asigurarea respectării obligațiilor în materia de REACH și CLP, prin emiterea de către operatorii economici a fișelor cu date de securitate în conformitate cu noile cerințe din Anexa II a Regulamentului REACH, modificat prin Regulamentul (UE) 2020/878. În Raportul de inspecție s-a consemnat lista substanțelor chimice utilizate/ fabricate cu următoarele date despre fiecare substanță în parte: nr. CAS, nr. Înregistrare REACH, clasificare conform CLP și modul de stocare și locație. De asemenea, s-au verificat documentele pentru acidul clorhidric, respectiv mod de fabricație, mod de stocare ( vizita în teren), informațiile din fișa cu date de securitate, stocurile existente pe amplasament și s-a întocmit un raport de inspecție.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





7. Inspecție efectuată la Chimcomplex Borzești în 03.10.2023 de către reprezentanții GNM Bacău.

Scopul inspecției planificate: control tematic planificat, conform Circularei nr. 2145/GM/14.03.2023 privind proiectul REACH – ENFORCE 11, privind asigurarea respectării obligațiilor în materia de REACH și CLP, prin emiterea de către operatorii economici a fișelor cu date de securitate în conformitate cu noile cerințe din Anexa II a Regulamentului REACH, modificat prin Regulamentul (UE) 2020/878. În Raportul de inspecție întocmit s-au consemnat toate substanțele chimice înregistrate la ECHA și etapele pentru înregistrarea acestora, lista substanțelor chimice utilizate/ fabricate cu următoarele date despre fiecare substanță în parte: nr. CAS, nr. Înregistrare REACH, clasificare conform CLP și modul de stocare și locație, respectarea raporturilor anuale CLP în SIM către APM Bacău.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanțiuni: nu au fost aplicate.

8. Inspecție efectuată la Chimcomplex S.A. Borzești în 07 ÷ 08.12.2023 de către reprezentanții GNM Bacău.

Scopul inspecției planificate: Verificarea respectării reglementărilor de mediu în vigoare. S-a întocmit un Raport de inspecție în care s-au consemnat: modul de funcționare al fabricii, monitorizarea factorilor de mediu, gestionarea deșeurilor, modul de stocare și condițiile de livrare al produselor chimice la beneficiari.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanțiuni: nu au fost aplicate.

#### **Chimcomplex SA Borzești - Sucursala Rm. Vâlcea:**

1. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea în 14.06.2023 de către reprezentanții Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Vâlcea. Controlul neplanificat s-a efectuat ca urmare a sesizării transmise la Garda Nationala de Mediu - Comisariatul General, înregistrată cu numărul 1062/CRP/15.05.2023 transmisă spre soluționare la Comisariatul Judetean Vâlcea din cadrul Garzii Nationale de Mediu, înregistrată cu nr. 1260/15.05.2023 cu privire la poluarea industrială și culoarea alba a apei din localitatea Stuparei, apa ce se varsă în râul Olt, județul Vâlcea.

Măsuri stabilite:

- Se va asigura funcționarea corespunzătoare a Stației de Epurare finală și se vor lua măsuri corective, care să elimine riscul de impurificare a receptorului.

Termen de realizare: 15.06.2023 și permanente ;

Sanțiuni stabilite: Nu au fost impuse sancțiuni sau obiecțiuni.

2. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea în 27.09.2023 de către reprezentanții Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Vâlcea. Controlul neplanificat s-a desfășurat în baza Circularei nr. 6901/GM/28.08.2023 dispusă de Comisariatul General al Garzii Nationale de Mediu, referitoare la efectuarea de controale neplanificate la stațiile de distribuție carburanți, gaz petrolier lichefiat (GPL) și gaz natural comprimat (GNC).

Măsuri stabilite:

Orice incident/accident în care sunt implicate substanțe periculoase se va notifica autorităților de mediu competente în domeniu.

Termen de realizare: 28.09.2023 și permanent;

Sanțiuni stabilite: Nu se aplică sancțiuni sau obiecțiuni.

3. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea în 16.10.2023 de către reprezentanții Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Vâlcea. Controlul neplanificat s-a desfășurat în baza sesizării transmise la GNM – Comisariatul General, înregistrată cu nr. 2134/CRP/13.09.2023, transmisă spre soluționare la GNM – Comisariatul Judetean Vâlcea, înregistrată cu nr. 2338/14.09.2023, prelungită pentru soluționare prin adresa nr. 2689/CJ Vâlcea/12.10.2023, cu privire la emisii de praf alb în zona Stolniceni și deversări de ape în râul Olt, județul Vâlcea.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Măsurile stabilite:

- Se vor lua toate măsurile astfel încât, pe drumul de acces în depozitul de deșeuri nepericuloase, să nu fie antrenate particule de praf în atmosferă.

Termen de realizare: 17.10.2023 și permanent;

Sanctiuni stabilite: Nu se aplică sancțiuni sau obiecțiuni.

4. În perioada 06-07.11.2023, la societatea Chimcomplex S.A. Borzești – Sucursala Râmnicu Vâlcea a avut loc inspecția Autorităților competente (ISU Vâlcea, GNM – CJ Vâlcea, APPM Vâlcea – secretariatul de risc), având ca tematică verificarea operatorului conform prevederilor Legii nr. 59/2016, privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase, cu modificările ulterioare.

Cu ocazia executării inspecției au fost verificate și evaluate documentele elaborate în domeniul managementului securității, sistemele de avertizare/alarmare și de comunicații, precum și echipamentele și mijloacele de protecție și intervenție.

Pe timpul inspecției nu au fost constatate deficiențe privind actul managerial pe linia gestionării substanțelor periculoase și a prevenirii producerii unui accident major sau în modul de organizare și executare a activităților planificate și desfășurate în cadrul obiectivului.

Nu au fost impuse sancțiuni sau obiecțiuni.

Măsurile stabilite și termene de realizare:

- informarea publicului a fost transmisă către autoritățile competente iar pe site-ul operatorului se poate vizualiza pe link-ul: <https://chimcomplex.com/docs/informații-seveso/>;

- s-a făcut o instruire privind obligațiile ce revin operatorului economic și care sunt cuprinse în ordinul comun MDRAPFE/MM/MAI nr. 3710/1212/99/2017, privind aprobarea metodologiei pentru stabilirea distanțelor care se încadrează în prevederile legii nr. 59/2016, privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase;

- s-a executat un exercițiu de testare a Planului de Urgență Internă pentru limitarea și înlăturarea urmarilor producerii unui accident major în care sunt implicate substanțe periculoase, la Secția Polioli Speciali în data de 01.11.2023, ora 12:00.

5. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzești - Sucursala Râmnicu Vâlcea în perioada 28-29.11.2023 de către reprezentanții Garzii Naționale de Mediu - Comisariatul Județean Vâlcea. Verificarea se efectuează ca urmare a controlului planificat.

Sanctiuni stabilite:

Nu au fost impuse sancțiuni sau obiecțiuni.

Măsurile stabilite și termene de realizare:

- se vor reorganiza spațiile destinate depozitării temporare a deșeurilor nepericuloase de la depozitul de materiale recuperate, în vederea gestionării corespunzătoare a acestora și se vor reface pictogramele cu aplicarea codului de deșeu aferent; TERMEN: 15.01.2024;

- Se vor lua toate măsurile ce se impun în vederea evitării poluării factorilor de mediu aer și sol, de către mijloacele auto ce transportă deșeuri la depozitele de deșeuri (batalurile) ce aparțin societății; TERMEN: 30.11.2023 și permanent;

- Se va transmite la GNM-CJ Vâlcea noul act de reglementare pe linie de protecția apelor; TERMEN: după obținere;

- Se vor transmite la GNM-CJ Vâlcea lucrările de investiții propuse de societate, a fi realizate pe anul 2024;

TERMEN: 30.11.2023 și permanent.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Obligatii de mediu:

1. Inchidere depozit deșeuri nepericuloase, obiectiv realizat în trim I 2022, aflat în perioada de monitorizare post inchidere;
2. Inchidere depozit deșeuri periculoase, obiectiv realizat în trimestrul IV 2023 aflat în perioada de monitorizare post inchidere;
3. Eliminarea mercurului metalic din instalația electroliză cu catod de mercur, obiectiv finalizat în dec 2023, urmează primirea documentelor privind stocarea permanentă a sulfurii de mercur rezultate în mina de sare uscată.

La această dată nu mai sunt cheltuieli CAPEX pe obligații de mediu.

#### **Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej:**

Nu au avut loc activități de inspecții și control; stația de epurare ape reziduale autorizată nu a funcționat în anul 2023.

În cursul anului 2023 s-au înregistrat două sesizări la Chimcomplex SA Borzești-Sucursala Rm.Vâlcea privind poluarea industrială și culoarea albă a apei din localitatea Stupărei și emisii de praf în zona Stolniceni, s-au luat măsuri pentru evitarea unor astfel de situații.

La Chimcomplex SA Borzești - platforma din Onești s-a înregistrat o reclamație referitoare la impactul activității asupra mediului, constând în prezența unui disconfort olfactiv în zona rezidențială a Municipiului Onești. Pentru tratarea acestei reclamații am utilizat măsurătorile privind calitatea aerului la limita perimetrală a societății, care au arătat că nu suntem sursa mirosurilor reclamate, iar această reclamație a fost încadrată ca neîntemeiată.

Nu s-au înregistrat accidente tehnice sau situații de urgență pe nici una din platforme.

### **3.11. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

**Activitatea de cercetare dezvoltare la Companie** se realizează numai pe sucursala Ramnicu Valcea

**Activitatea de cercetare la Rm.Vâlcea** se realizează cu personalul Centrului de Cercetare din cadrul sucursalei, realizările în cursul anului 2023 fiind următoarele:

1. Polioli policarbonați (reducerea amprentei de carbon prin utilizarea CO2 la sinteza polioliilor)
2. Instalatie microproductie polieteri – Proiect cu fonduri Innovation Norway
3. Tehnologie de laborator pentru sinteza unui homopolimer diol cu masa 18000-finalizare cercetare.
4. Evaluare solutii de stabilizare fara amina, la polioliile pentru spume flexibile.
5. Fabricatie de mostre pentru dezvoltarea portofoliului de produse.
6. Recuperare/reciclare/utilizare deseuri industriale-documentare, teste preliminare.
7. Testare materii prime din surse alternative.
8. Testare polioli fabricati/reclamatii/mostre/colaborari.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







### 3.12. Evaluarea sistemului de management integrat

Ca și în anii anteriori, și în anul 2023 Chimcomplex SA și-a propus să asigure o conformare totală la cerințele și așteptările explicite ale clienților, precum și la reglementările și prevederile legale,

Consecvent cu principiile politicii enunțate, s-au asigurat resursele necesare pentru:

- proiectarea, dezvoltarea, executia, comercializarea și susținerea după vânzare a produselor și serviciilor oferite care să satisfacă integral cerințele și așteptările clienților noștri privind calitatea, cerințele legale și de reglementare precum și așteptările rezonabile ale partilor interesate, utilizând tehnologii curate și sigure care să ducă la îmbunătățirea performanțelor de mediu;
- sănătate și securitate ocupațională;
- fixarea obiectivelor anuale măsurabile și a indicatorilor de performanță adecvați menținerii echilibrului și dezvoltării societății;
- menținerea certificărilor Sistemului Integrat de Management conform standardelor de referință;
- îmbunătățirea continuă a eficacității Sistemului Integrat de Management pentru îndeplinirea politicii și realizarea obiectivelor propuse;
- monitorizarea, măsurarea și îmbunătățirea continuă a nivelului de satisfacție a clienților;
- monitorizarea, măsurarea și asigurarea eficienței economice, în toate acțiunile întreprinse în 2022.

În anul 2023 s-au menținut toate certificările de sistem obținute anterior, Sistemului integrat de management general: EN ISO 9001:2015 - "Sisteme de management al calitatii. Cerințe."; EN ISO 14001: 2015 - „Sisteme de management de mediu - Cerințe cu ghid de utilizare”.

### 3.13. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Conducerea societății urmărește în permanență reducerea efectelor potențial adverse, asociate factorilor de risc, asupra performanței financiare a societății prin definirea **profilului de risc** - prezentarea generală a tuturor riscurilor potențiale care afectează compania. Profilul de risc care prin, combinarea, clasificarea, ordonarea, stabilirea interdependențelor, analiza cauzelor/efectelor, a severității și frecvenței precum și definirea modalităților de atenuare a impactului tuturor riscurilor identificate, reprezintă o sursă principală de informații în stabilirea strategiei de afaceri a societății.

Pentru a derula cu eficacitate și eficiență procesele din companie în sensul obținerii de produse și servicii în conformitate cu cerințele de reglementare din domeniu, cu cerințele legale și cu cerințele clientului, este nevoie de identificarea proceselor, de succesiunea și interacțiunea lor și implicit de riscurile generate de acestea.

Prin implementarea cerințelor noilor standarde ISO 9001:2015 și ISO 14001:2015 s-au identificat și s-au evaluat atât riscurile generate de procesele identificate la nivelul companiei, cât și cele asociate aspectelor de mediu generate de activitățile, produsele și serviciile desfășurate și am documentat managementul acestor riscuri.

Managementul are obligația de a monitoriza în permanență registrul de riscuri împreună cu programul de măsuri de minimizare a acestora. Astfel, cel puțin o dată pe an, responsabilii de procese vor analiza sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților sale vor elabora planuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri.

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri care includ, fără a fi limitative, riscurile prezentate mai jos:

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**Gestionarea riscului de capital** - obiectivele conducerii sunt de a proteja capacitatea entității de a-și continua activitatea pentru a oferi beneficii pentru acționari și pentru alte părți interesate și să mențină o structura optimă de capital pentru a reduce costul de capital.

Societatea utilizează împrumuturi care sunt garantate de regulă cu activele sale. În cazul în care societatea nu poate genera fluxuri de numerar corespunzătoare pentru a acoperi datoriile, aceasta poate suferi o pierdere parțială sau totală a capitalului. O mișcare relativ mică în valoarea activelor sau veniturilor poate determina o mișcare mare disproporționată, nefavorabilă sau favorabilă în valoarea indicatorilor economici ai societății.

Gestionarea riscului de capital se face cu ajutorul indicatorului **grad de îndatorare**, care arată gradul în care capitalurile proprii asigură finanțarea activității indicând în ce măsură angajamentele sale pe termen mediu și lung sunt garantate de capitalurile proprii. Se calculează ca raport între datoriile pe termen mediu și lung și capitalul total.

**Riscul de creditare** - reprezintă riscul de pierdere financiară pentru societate în cazul în care partenerul contractual nu reușește să își îndeplinească obligațiile contractuale. Expunerea Societății la riscul de creditare este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client astfel ca, o bază largă de clienți reduce riscul de creditare.

Totodată, Societatea încheie anual polițe de asigurare a creditului comercial pentru clienții cărora le acordă termene de plată.

O altă metodă de gestionare a riscului de creditare este vânzarea produselor prin intermediul distribuitorilor, care asigură preluarea riscului de neplată a consumatorului final.

**Riscul de lichiditate** - O gestionare prudentă de lichiditate implică menținerea de suficiente linii de numerar și de credit disponibile, printr-o monitorizare continuă a fluxului estimat și real în numerar și prin corelarea datelor scadente ale activelor și pasivelor financiare. Având în vedere natura activității sale, compania își propune să fie flexibilă în ceea ce privește opțiunile de finanțare, prin menținerea liniilor de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare, precum și a investițiilor. Gestionarea riscului de lichiditate se face cu ajutorul indicatorului **lichiditate curentă** care arată măsura în care pot fi acoperite datoriile curente din activele curente (active circulante).

**Riscul de piață** Mediul macroeconomic, în general, și piața produselor chimice, în particular, continuă să fie afectate de criza economică, cu urmări negative asupra potențialului de dezvoltare al societății.

**Riscul ratei dobânzii.** Societatea ar putea fi supusă unui risc ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzilor pentru împrumuturi și numerarul deținute.

**Riscul economic.** Orice recesiune economică afectează, în general, în mod negativ valoarea unei societăți, astfel ca, randamentul dintr-o investiție într-o societate productivă depinde în mare măsură de condițiile economice de pe piața internă și internațională, de volumul comenzilor primite și de valoarea contractelor încheiate, precum și de modificările prețurilor materiilor prime și ale produselor finite.

**Impactul legilor și al reglementărilor guvernamentale.** Societatea trebuie să se supună legilor și regulamentelor referitoare la impozitare, planificare, legi și regulamente care prin aplicarea lor pot avea un efect de majorare a cheltuielilor și de scădere a veniturilor sau ratei rentabilității.

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**Impunere** - Sistemul de impozitare din România este într-o continua schimbare/modificare și se încearcă să se consolideze și să armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte de fiscalitate, inclusiv în materie de stabilire a prețurilor de transfer, și se calculează impozitele și taxele suplimentare și dobanzi și penalități aferente.

**Litigiile** – Societatea este supusă mai multor acțiuni legale apărute în cursul desfășurării normale a activității. Managementul consideră că acestea nu vor avea nici un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Companiei.

**Mediu înconjurător** - Reglementările privind mediul înconjurător sunt într-o fază de dezvoltare în România iar Chimcomplex nu a înregistrat datorii la data de 31 decembrie 2023 pentru orice costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, proiectarea și punerea în aplicare a planurilor de remediere în ceea ce privește mediul.

### **Condițiile economice, politice și sociale din România sau alte țări**

Performanța Societății poate fi afectată în mod special de modificările normelor legale, de reglementare și de impozitare, precum și de condițiile financiare generale la nivel național și global:

- schimbările în condițiile de ordin politic, economic și social din România și /sau alte țări din Europa Centrală și de Est;
- schimbări ale politicilor Guvernului sau modificările legilor și regulamentelor, sau interpretării legilor și regulamentelor;
- schimbarea regulamentelor privind cursul de schimb valutar;
- măsurile ce pot fi introduse pentru controlarea inflației și a ratei dobânzii;
- modificările procentelor sau metodelor de impozitare.

## **3.14. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

### **3.14.1. Prezentarea și analiza tuturor tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior**

Urmare a achiziționării de către Chimcomplex SA Borzești în decembrie 2018 a celor cinci pachete de active aparținând companiei Oltchim, perioada 2019 - 2023 a fost consacrată acțiunilor de integrare a activităților platformelor de la Borzești și Rm.Vâlcea (administrativ/organizatoric, financiar-contabil, producție, informatic, etc.) și de valorificare a sinergiilor dintre cele două platforme.

Chimcomplex SA Borzești are în vedere implementarea în următorii ani a unui program de investiții pentru platformele chimice de la Borzești și Rm.Vâlcea, care să asigure modernizarea unor capacități existente, dezvoltarea unor capacități noi cu impact în creșterea cifrei de afaceri și reducerea costurilor de exploatare.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 3.14.2. Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

#### Borzești:

În cursul anului 2023, pe **Platforma Onești** s-au efectuat investiții în suma de 3.022.927 lei, respectiv 611.124 euro, pentru următoarele obiective de investiții:

<b>Investiții realizate platforma Onești</b>	<b>2023</b>
Calcium Chloride	127.057
Panouri fotovoltaice 5 MWh - Onești	1.244
Productie hidrogen verde prin electroliza alcalină	4.825
Fabricatie sustenabila de rasini epoxidice	9.902
Others & Maint.	468.097
<b>Total equipment (eur)</b>	<b>611.124</b>
<b>Total equipment (lei)</b>	<b>3.022.927</b>

#### Sucursala Râmnicu Vâlcea:

În cursul anului 2023, la Sucursala Rm. Vâlcea s-au efectuat investiții în sumă de 164.691.549 lei, respectiv 33.348.635 euro, principalele alocări de fonduri fiind pentru următoarele obiective de investiții:

<b>CAPEX Rm VÂLCEA</b>	<b>2023</b>
Electroliza M - schimbare membrane	219.284
Var SIC 2	197.339
Propenoxide 1 - consolidare	103.889
Polyols	572.260
Ethylene oxide storage	28.909
Ethylene oxide	21.281
Steam Plant	29.197
Cogeneration station 8 Mwe	8.207.036
Oxoalcooli - modernizare	109.312
Cogeneration station 49,5 Mwe	17.753.342
Lucrari OSBL CHP 49 MW	3.064.014
Environment (Water)	15.013
Productie hidrogen verde	7.026
Others & Maint.	3.020.732
<b>Total equipment (eur)</b>	<b>33.348.635</b>
<b>Total equipment (lei)</b>	<b>164.691.549</b>

#### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**Investiții preconizate (estimat) în anul 2024 și în continuare până la 2025:**

**Platforma Onești:**

Programul de Investiții pentru Platforma Onești a Chimcomplex SA Borzești. pentru anul 2024 este estimat la valoarea de 8,3 milioane euro și conține:

- unitate integrată pentru producție epiclohidrină – rășini epoxi- proiectul reprezintă realizarea unui complex de instalații legate în flux și integrate astfel încât să se încadreze în conceptul de economie circulară, sustenabilă și nepoluantă, investiția presupune achiziții de tehnologie, echipamente și lucrări de construcții-montaj, fiind compusă din următoarele module/instalații: sinteză hcl gaz, purificare glicerină, sinteză epiclohidrină, sinteză rasini epoxi, purificare saramură, incinerare reziduuri;
- modernizare stații de distribuție energie electrică și alte modernizări - Obiectivul propus este de realizare a unor lucrări de restructurare/modernizare stații de distribuție energie electrică și de înlocuire echipamente.
- alte dotări și modernizări - se au în vedere achiziții/inlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizării, a extinderilor de capacități și asigurarea fiabilizării funcționării fluxurilor de fabricații și a celor comerciale.

**Sucursala Rm.Vâlcea:**

Programul de Investiții al Sucursalei Râmnicu Vâlcea a CHIMCOMPLEX SA Borzești aferent anului 2024 este estimat la valoarea de 26,1 milioane euro și conține următoarele investiții:

- continuarea lucrărilor de montaj ale sferei de propilenă de 3000 mc pentru mărire capacitate depozitare propilenă și pentru creșterea gradului de siguranță în funcționare;
- instalație de cogenerare chp 49.5 mwe;
- modernizarea stației electrice de 110 kw;
- instalație de producție polioli speciali, inclusiv instalație pentru obținere spume poliuretanic flexibile, echipamente de laborator și de monitorizare, instalație de cogenerare chp 108 mwe- proiect cu fonduri PNRR pentru termoficare urbană în municipiul Rm.Vâlcea - asigurarea energiei termice, investiții mediu - tratare ape uzate de la secția propenoxid;
- altele & modernizari & dotări - se au în vedere achiziții/inlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizării, a extinderilor de capacități și asigurarea modernizării, eficientizării și fiabilizării funcționării fluxurilor de fabricații și celor comerciale.

Investițiile propuse în planul pentru 2024 vor fi realizate fizic și vor fi promovate la finanțare în funcție de evoluția mediului economic și legislativ. de aprobarea proiectelor cu finanțare nerambursabilă și de soluțiile de finanțare bancară/fond investiții disponibile pentru Chimcomplex.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





#### 4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

##### 4.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Capacitățile de producție ale societății au două amplasamente, respectiv: platforma industrială a Combinatului Chimic din Rm. Vâlcea și platforma industrială Onești.

În funcție de perioada în care au fost construite, instalațiile pot fi grupate astfel:

- instalații din generația 1, puse în funcțiune până în anul 1970
- Instalații din generația a 2-a, puse în funcțiune în anii 1970-1980
- instalații din generația a 3-a, puse în funcțiune după anul 1980

După anul 1990 s-a pus accent pe re tehnologizarea proceselor tehnologice și înlocuirea tehnologiilor energofage, având ca scop reducerea costurilor de fabricație și îmbunătățirea calitatii produselor.

Pentru creșterea performanțelor și adaptarea la cerințele pieței s-au întreprins acțiuni de modernizare-re tehnologizare a instalațiilor.

Începând din anul 2007, s-a demarat un amplu program de re tehnologizare și modernizare a unor instalații de producție și auxiliare existente precum și de înființare de noi capacități de producere chimicale și energie care vizează: asigurarea consumului de clor prin înglobarea în produse rentabile și cu potențial semnificativ de piață, creșterea gradului de integrare tehnologică și energetică, reducerea influențelor generate de mediu extern în special în planul resurselor energetice, reducerea impactului asupra mediului și conformarea cu cerințele legislative actuale, conformarea cu norme/prescripții/ reglementări aplicabile.

Cea mai mare investiție este realizată în decembrie 2018 când societatea Chimcomplex SA Borzești a achiziționat cinci pachete de active din cele noua pachete oferite în procesul de licitație aparținând companiei Oltchim SA.

Activele achiziționate includ terenuri, clădiri, investiții în curs de execuție, drepturi de proprietate intelectuală și alte bunuri mobile reprezentând în principal utilaje, echipamente, tehnologii și orice alte bunuri similare necesare procesului de producție.

##### **Suprafața de teren deținută la 31.12.2023:**

Total: 4.478.374 m.p. cu o valoare de înregistrare în patrimoniu de 119.681.485 lei, amplasat astfel:

Nr. Crt.	Amplasare	Suprafața (mp)	Val. Contabilă (lei)
1	Onești, str Industriilor nr. 3	1.710.253	42.312.523
2	Sat Cazaci com. Tarcău, jud Neamt	41.679	2.041.232
3	Cluj	2.012	144.916
4	Someș Dej, Dealul Tirului, jud.Cluj	409.111	10.712.637
5	Pitești, str. Caminelor, nr. 7, jud Argeș	1.222	1.614.436
6	București, bdul Ficusului, nr.44A, sector 1	39	105.756
7	Rm.Vâlcea	2.314.058	62.749.985

##### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





În detaliu, pe cele două platforme Borzești și Vâlcea, activele corporale existente la 31.12.2023 prezintă următoarea structură:

	lei		
<b>Active</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Onești</b>	<b>Rm.Vâlcea</b>
Terenuri	119.681.485	56.931.500	62.749.985
Constructii	667.504.991	293.141.630	374.363.361
Constructii inchidere dep deseuri	6.634.752	1.614.545	5.020.206
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	41.827.356	14.920.049	26.907.307
Echipamente tehnologice	1.059.226.107	348.720.590	710.505.517
Aparate și instalații de masurare, control și reglare	117.008.359	41.790.796	75.217.563
Mijloace de transport	69.866.730	20.174.407	49.692.324
Mobilier, aparatura birotica, echip.protecție	6.485.353	280.051	6.205.302
Investiții imobiliare	34.944.716	6.190.412	28.754.305
Imobilizări corporale în curs de executie	225.476.674	36.482.557	188.994.117
Utilaje și materiale pentru imobilizări în curs	59.901.217	15.968.566	43.932.651
<b>TOTAL</b>	<b>2.408.557.740</b>	<b>836.215.103</b>	<b>1.572.342.636</b>

Activele societății (teren, clădiri, constructii, echipamente tehnologice, investiții în curs, active necorporale) au fost reevaluate la data de 31 decembrie 2021 de către o firmă specializată independentă DARIAN SA - membra ANEVAR.

#### 4.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății

Un procent de 62% din valoarea instalațiilor care funcționează în cadrul societății sunt noi și au fost puse în funcțiune în perioada 2002-2023.

Pentru toate instalațiile se efectuează periodic revizii și reparații capitale astfel încât ele să aiba asigurate toate condițiile de funcționare în siguranță, dat fiind specificul de pericol deosebit în instalațiile chimice.

Din punct de vedere al stării fizice și al menținerii în funcțiune a tuturor instalațiilor, gradul de uzură stabilit conform cărților tehnice ale echipamentelor și utilajelor este apreciat la un nivel de aproximativ 30%.

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată în ani a activelor, după cum urmează:

Clădiri și construcții speciale	30-50
Instalații tehnice și mașini	2-30
Mobilier, aparatură, birotică, altele	2-15

Pentru achizițiile efectuate în anul 2023, duratele de viață sunt cele stabilite de normele legale în vigoare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Mijloacele fixe în curs nu sunt amortizate. Amortizarea mijloacelor fixe în curs începe atunci când activele sunt gata pentru utilizarea prevăzută.

Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura coerența lor cu perioada estimată a beneficiilor economice care vor rezulta din utilizarea activelor.

### **4.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății**

Nu este cazul.

## **5. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE**

### **5.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate**

Societatea Chimcomplex SA Borzești este persoana juridică română și funcționează ca societate pe acțiuni în conformitate cu: Legea nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare; Actul constitutiv al societății și actele adiționale la acesta, Regulamentul de Organizare și Funcționare. Societatea Chimcomplex SA Borzești este înființată prin Hotărârea Guvernului României nr.1200/12.11.1990, înmatriculată la Oficiul Registrului Bacău cu numărul J04/493 la data de 15.03.1991 și CUI 960322 la data de 07.12.1992.

Tranzacționarea acțiunilor emise de Chimcomplex SA Borzești se face în cadrul Bursei de Valori București începând cu data de 17 ianuarie 2022, categoria standard, simbol bursier CRC. Acțiunile societății sunt nominative, indivizibile, sunt emise în forma dematerializată și au codul ISIN ROCHOBACNOR8.

Nivelul **capitalului social** al unei societăți precum și a capitalurilor proprii, exprimă dimensiunea și stabilitatea societății, fiind una din condițiile înregistrării unei autonomii financiare corespunzătoare.

Conform Certificatului Constatator nr. 1378830/12.12.2023, la data de 31.12.2023, capitalul social subscris și vărsat la este de 304.907.851 lei, divizat în 304.907.851 acțiuni nominative, la valoarea de 1 leu/acțiune.

Din data de 21.07.2015, acțiunile societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI (CHOB) au fost tranzacționate pe Piața valorilor mobiliare, în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare, administrat de Bursa de Valori București, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.

Începând cu data de 17.01.2022, acțiunile societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI sunt tranzacționate pe Piața reglementată, Secțiunea Standard, sub simbol CRC, administrată de Bursa de Valori București.

La data de 31.12.2023, conform înregistrărilor de la Depozitarul Central, acționarul majoritar al societății este societatea C.R.C. Alchemy Holding B.V. care deține un număr de 259.151.119 acțiuni, în valoare de 259.152.119 lei, reprezentând 84,99% din capitalul social, iar Statul Român prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (A.A.A.S.) deține un număr de 27.305.181 acțiuni, în valoare de 27.305.181 lei, reprezentând 8,96% din capitalul social.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Structura sintetică a acționarilor societății la data de 31.12.2023, este următoarea:

<b>Aționari</b>	<b>Nr. Acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>% din capitalul social</b>
CRC Alchemy Holding B.V.	259.152.119	259.152.119	84.99%
A.A.A.S	27.305.181	27.305.181	8.96%
PERSOANE JURIDICE	14.431.870	14.431.870	4.73%
PERSOANE FIZICE	4.018.681	4.018.681	1.32%
<b>TOTAL</b>	<b>304.907.851</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>

Managementul societății consideră că un nivel ridicat de transparență, comunicarea continuă și în timp real a informațiilor importante împreună cu protecția investitorilor reprezintă cheia susținerii pe termen lung a strategiei de dezvoltare a companiei de către acționari și maximizarea valorii acțiunilor.

Aplicarea strictă a cadrului legal incident (Legea 31/1990 – legea societăților comerciale, republicată; Legea 297/2004 – legea pieței de capital cu modificările și completările ulterioare; Legea emitenților 24/2017; Regulamentul ASF 5/2018 și Codul Bursei de Valori București) oferă premisele de conformare cu cerințele de Guvernanță Corporativă consacrate la nivel internațional.

Situația participațiilor deținute la alte societăți la data de 31.12.2023:

<b>Titluri de participare la societăți din cadrul Grupului</b>	<b>Sold la 31.12.2023 lei</b>	<b>Procent deținut</b>
A6 IMPEX SA	50.609.823	49,45%
SISTEMPLAST SA	14.966.000	94,40%
A5 INVEST SRL	6.100.000	100,00%
GREENCOMPLEX SRL	4.733.030	99,99%
UZUC SA	1.680.000	0,57%
Asociația Vâlcea Dual Learning	24.000	16,61%
AISA Invest SA	19.900	20,00%
Asociația producătorilor de produse de uz fitosanitar	1.000	12,50%
<b>Total</b>	<b>78.133.753</b>	

## 5.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii trei ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor trei ani

Potrivit Legii Societăților, AGOA are, printre altele, obligația să discute și să aprobe situațiile financiare anuale, respectiv să fixeze dividendul. AGOA trebuie să fie convocată cel puțin o dată pe an, în termen de cel mult 4 (patru) luni de la încheierea exercițiului financiar, cu scopul de a examina situațiile financiare pentru anul anterior și pentru stabilirea programului de activitate și a bugetului pentru anul în curs. AGA decide asupra posibilității repartizării profitului cu destinația de dividende.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



În cazul în care se constată o pierdere a activului net, capitalul social va trebui reîntregit sau redus mai înainte de a se face o repartiție sau distribuire de profit.

Nu se vor putea distribui dividende decât din profituri determinate potrivit legii. Dividendele vor fi plătite acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat al Emitentului.

Potrivit legislației pieței de capital, AGOA care fixează dividendul stabilește detaliile referitoare la desfășurarea respectivului eveniment, adică ex date (data anterioară datei de înregistrare cu un ciclu de decontare minus o zi lucrătoare, de la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre), data de înregistrare (data calendaristică expres specificată, respectiv zz/ll/an, stabilită de AGA, care servește la identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende sau de alte drepturi și asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor AGA) și data plății (data calendaristică expres specificată, respectiv zz/ll/an, la care rezultatele unui eveniment corporativ, aferente deținerii de instrumente financiare, sunt datorate).

Potrivit Legii Emitentilor, identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende (data de înregistrare) va fi realizată de AGA și va fi ulterioară cu cel puțin 10 zile lucrătoare datei acestei AGA. Conform legislației pieței de capital, data la care se vor plăti dividendele (data plății) este data stabilită de AGOA care fixează dividendul, astfel încât aceasta data să fie într-o zi lucrătoare ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare, dar nu mai târziu de 6 luni de la data AGOA de stabilire a dividendelor.

Hotărârea AGOA de fixare a dividendului se depune în termen de 15 zile la Registrul Comerțului spre a fi menționată în registru și publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

Potrivit Legii Emitentilor, în situația în care AGA nu stabilește data plății dividendelor, acestea se plătesc în termen de 30 de zile de la data publicării hotărârii AGA de stabilire a dividendelor în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, data de la împlinirea căreia Emitentul este de drept în întârziere. Hotărârea constituie titlu executoriu, în temeiul căruia acționarii pot începe executarea silită împotriva Emitentului, potrivit legii. În cazul în care dividendele nu sunt plătite în termenul stabilit, Emitentul va plăti daune-interese pentru perioada de întârziere, la nivelul dobânzii legale, dacă prin hotărârea AGA care a aprobat situația financiară aferentă exercițiului financiar încheiat nu s-a stabilit o dobândă mai mare.

Dividendele plătite contrar prevederilor legate se restituie, dacă Emitentul dovedește că acționarii au cunoscut neregularitatea distribuirii sau, în împrejurările existente, trebuiau să o cunoască.

Dreptul la acțiunea în restituire a dividendelor plătite contrar prevederilor legate se prescrie în termen de 3 ani de la data stabilită de AGA pentru acordarea acestora.

De asemenea, dreptul de a cere plata dividendelor se prescrie în termen de 3 ani de la data stabilită de AGA pentru acordarea acestora.

Dividendele care se cuvin după data transmiterii acțiunilor aparțin cesionarului, în afara de cazul în care partile convin altfel.

Potrivit Regulamentului BNR nr. 4/2005 privind regimul valutar, republicat, cu modificările și completările ulterioare, repatrierea veniturilor nete sub forma de dividende provenind din operațiuni de capital de către nerezidenți se poate efectua fără restricții. Legea română nu prevede acțiuni cu dividend cumulativ.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





La data de 21 iunie 2023 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat distribuirea de dividende din profitul anului 2022 în sumă de 27.000.000 lei, care au fost plătite în trimestrul al treilea al anului 2023, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr.5/2018.

În baza Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din 16 septembrie 2022 și 28 noiembrie 2022, au fost aprobate spre distribuire dividende intermediare de 40.000.000 lei, respectiv 127.000.000 lei (suma brută). În data de 28 aprilie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat acoperirea sumei de 167.000.000 lei înregistrate ca dividende interimare în anul 2022 din profitul alocat altor rezerve pentru anul 2022 (rezultat reportat).

Plata dividendelor în suma de 40.000.000 lei a fost decisa pentru data de 21 octombrie 2022, iar plata dividendelor în suma de 127.000.000 lei a fost decisă pentru data de 29 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

Pentru anul 2021, în baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 9 noiembrie 2021, s-a aprobat distribuirea sumei de 60.000.000 lei cu titlu de dividende interimare (sumă brută) care a fost regularizată după aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății pentru anul 2021.

Plata dividendelor a fost decisa la data de 21 aprilie 2022, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

CHIMCOMPLEX SA a avut întotdeauna în vedere interesul acționarilor, atât în ceea ce privește politica de dezvoltare, cât și în ceea ce privește acordarea de dividende. Atunci când rezultatele financiare au permis, a acordat dividende către acționari.

În ultimii trei ani situația este următoarea: pentru 2021 - s-a acordat un dividend brut de 0,196780 lei/acțiune, pentru 2022 - s-au acordat dividende interimare - valoare dividend brut de 0,131187 lei/acțiune, respectiv 0,416519 lei/acțiune, 2023- Dividend brut pe acțiune în valoare de 0,088551 lei.

Nu au fost acordate dividende interimare aferente anului 2023.

Societățile din România pot distribui dividende numai din profiturile conform situațiilor financiare întocmite în conformitate cu reglementările contabile din România.

Politica de dividende este disponibilă pe website-ul companiei, [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com), secțiunea Relația cu Investitorii – Guvernanță Corporativă – Documente Guvernanță Corporativă.

### 5.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea are un plan de răscumpărare a propriilor acțiuni aprobat prin hotărârea AGEA Chimcomplex SA Borzești din data de 21.06.2023 cu scopul îndeplinirii obligațiilor care decurg din Politica de Remunerare aprobată de AGOA din data de 26.04.2021, respectiv distribuirea acțiunilor ca pachete motivaționale (stock option plan) administratorilor, managerilor și angajaților care vor opta pentru această formă de remunerație variabilă.

În conformitate cu hotărârile acționarilor Societății, Consiliul de Administrație a decis acordare de acțiuni în decembrie 2022 în privința implementării planului de opțiuni de aplicabil angajaților și echipei de conducere.

Societatea deține un număr de 1.174.236 acțiuni proprii, cu valoarea nominală de 1 leu fiecare, reprezentând 0,3851% din capitalul social.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





#### **5.4. În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale**

Nu este cazul.

#### **5.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare**

Nu este cazul.

### **6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

#### **6.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator**

În anul 2023, administrarea și conducerea societății au fost asigurate de un Consiliu de Administrație format din 7 membri, astfel:

1. ȘTEFAN VUZA	Președinte al Consiliului de Administrație
2. PLATINUM ADVISORY SERVICES SRL, reprezentată prin MADELINE ALEXANDER	Membru al Consiliului de Administrație
3. PREOTEASA VERONICA	Membru al Consiliului de Administrație
4. TISCHER GABRIEL	Membru al Consiliului de Administrație
5. WITOLD URBANOWSKI	Membru al Consiliului de Administrație
6. COJOC IULIAN LIVIU	Membru al Consiliului de Administrație
7. COMAN DUMITRU	Membru al Consiliului de Administrație (până la 31.07.2023)
8. LUCA FLORIN	Membru al Consiliului de Administrație (începând cu data de 01.08.2023)

Consiliul de Administrație este responsabil pentru stabilirea strategiei companiei și supravegherea implementării acesteia.

Principalele sale responsabilitati includ aprobarea situațiilor financiare, numirea presedintelui și elaborarea ordinii de zi a Adunării Anuale a Acționarilor.

Politicile de guvernata corporative urmaresc sa asigure: crearea transparenta și durabila de valoare prin delimitarea clara a responsabilitatilor, a proceselor de gestionare și a monitorizarii continue a performantei și eficienței consiliului de administrație, a procesului decizional adecvat referitor la politica pricipiilor și a controalelor.

Alegerea membrilor consiliului s-a facut prin vot majoritar în cadrul AGOA, candidatii fiind propusi de acționari.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Componenta consiliului de administrație reflecta fidel participarea la capital (peste 70% din capital este reprezentat în CA). Nu există legături de familie între administratorii sau membrii conducerii executive cu tertele persoane datorita carora acestia au fost alesi/numiti în functie.

Diversitatea membrilor consiliului de administrație permite valorificarea aptitudinilor, experienței și cunostintelor profesionale complementare din diferite domenii. Majoritatea membrilor consiliului de administrație sunt administratori neexecutivi, astfel incat se asigura un echilibru al autoritatii. In 2023 consiliul de administrație s-a intalnit cu o frecventa lunara, toti membrii fiind prezenti personal sau utilizand votul prin corespondenta. Nivelul indemnizatiilor membrilor CA se stabilește prin hotărârea acționarilor în adunarea generală.

Convocarea, funcționarea, modalitatea de vot, precum și alte prevederi referitoare la Consiliul de Administratie, Comitetul executiv sunt detaliate în Actul Constitutiv al Societății și în Procedura privind Organizarea și Desfășurarea Ședințelor AGA, disponibile pe website-ul [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com), secțiunea despre noi-Relația cu Investitorii - Guvernanță Corporativă – Documente Guvernanță Corporativă.

## 6.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății

**Conducerea executivă a societății Chimcomplex SA Borzești** în anul 2023 a fost asigurată de o echipă formată din:

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| • Vuza Ștefan            | CEO/Director General (până la 30.10.2023)                          |
| • Staicu Dumitru Florian | Director General Interimar (începând cu data de 31.10.2023)        |
| • Baiu Cosmin            | Deputy CEO/Director General Adjunct (până la data de 31.10.2023)   |
| • Stănciugel Nicolae     | CFO/Director Financiar   |
| • Coman Dumitru          | CTO/ Deputy CEO /Director Tehnic/Director General Adjunct          |
| • Preoteasa Veronica     | CCO/Director Comercial (până la 30.09.2023)                        |
| • Pop Calin              | Director Comercial (începând cu 01.10.2023)                        |
| • Moldovan Dan           | Deputy CCO/Director Comercial Adjunct                              |
| • Bălăiță Maria Luminița | COO/Director Operațiuni Borzești                                   |
| • Staicu Dumitru Florian | COO/Director Operațiuni Interimar Suc. Rm.Vâlcea                   |
| • Dumitru Mihai          | Director Producție Borzești  |
| • Tălpașanu Mihail       | Director Interimar Producție Suc. Rm.Vâlcea                        |
| • Onofrei Cezar          | Director Producție Suc. Rm.Vâlcea (începând cu data de 22.06.2023) |
| • Negrilă Mihai          | Director Mentenanță (începând cu data de 22.06.2023)               |

Niciun membru al organelor de administrare, conducere sau supraveghere nu a fost condamnat în relație cu eventuale fraude comise în ultimii cinci ani.

Principalele structuri de administrare, conducere și supraveghere ale companiei sunt Consiliul de Administrație, Directorii, Comitetul de Audit și Risc, Comitetul de integritate, Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de strategie, dezvoltare și investiții. Experiența managerială și pregătirea profesională a membrilor consiliului de administrație le permite acestora sa evalueze periodic aspectele legate de evaluarea activității directorilor, nominalizare, remunerare sau audit intern. Pentru conformarea cu cerințele legii auditului 162/2017 și regulamentul UE 537/2014 privind auditul, consiliul de administrație a hotărât modificarea statutului.

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





CV-urile complete ale membrilor Directoratului sunt prezentate pe website-ul companiei, [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com) secțiunea Despre noi – Guvernanta Corporativa.

Chimcomplex a numit o noua echipa executiva, consolidând astfel structura de management a companiei. Noua echipa executivă are rolul de a implementa strategia de dezvoltare a companiei.

Remunerațiile directorilor sunt stabilite prin hotărârea Consiliului de Administrație.

Remunerația brută anuală și alte avantaje, inclusiv cea aprobată de AGA prin BVC convenită conducerii nu poate depăși 5% din valoarea capitalului propriu, stabilit prin bilanțul anual.

Pentru conformarea cu obligațiile legale introduse de Legea nr. 158/2020 prin care este modificată Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, s-a elaborat Politica de remunerare a administratorilor, directorilor executivi și membrilor Comitetului de Audit care a fost aprobată în AGA 2023.

NOTA: Având în vedere că suntem o societate listată la Bursa de Valori București (BVB) și avem obligații de raportare atât către BVB, cât și către ASF, modificările din cadrul Consiliului de Administrație, precum și modificarea Actului Constitutiv în acest sens, au fost notificate către BVB și ASF în acel moment.

Controlul intern la SC CHIMCOMPLEX SA în anul 2023 s-a desfășurat în baza planului aprobat de Consiliul de Administrație, având însă și acțiuni specifice solicitate de conducerea societății. Activitățile de control fac parte integrantă din procesul de gestiune prin care entitatea urmărește atingerea obiectivelor propuse.

Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial, a carui concepere și aplicare permit conducerii executive și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile societății, alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice, au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde atât mecanisme de autocontrol, cât și control ulterior efectuat prin Biroul Costuri și Auditorul Intern, respectiv Comitetul de Audit, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia au la baza evaluarea riscurilor.

Controlul intern contabil și financiar al societății s-a aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri din punct de vedere financiar a activității Societății.

Misiunile de audit intern vizează:

- ✓ asigurarea conformității cu legislația în vigoare;
- ✓ aplicarea deciziilor luate de conducerea societății;
- ✓ buna funcționare a activității interne a societății;
- ✓ fiabilitatea informațiilor financiare;
- ✓ utilizarea eficientă a resurselor;
- ✓ prevenirea și controlul riscurilor.

Scopul controlului intern este orientat să asigure coerența obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității, în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Sub aspectul regulilor contabile, se are în vedere:

- existența unui manual de politici contabile;
- existența unei proceduri de aplicare a acestui manual;
- existența de controale prin care sa se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

În cursul anului 2023 au fost realizate misiuni de audit și ca urmare a misiunilor finalizate au fost elaborate recomandări pentru îmbunătățirea controlului intern managerial, vizându-se în principal:

- conformitatea cu legile, reglementările/procedurile și contractele în vigoare;
- eficacitatea și eficiența operațiunilor;
- gestionarea fondurilor și a patrimoniului.

În urma ședinței Consiliului de Administrație, întrunită statutar în data de 16 Noiembrie 2023 s-a hotărât mandatarea KPMG Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anului 2023. Societatea de audit este reprezentată de dna Raluca Soare – Partener de audit.

Datele de identificare ale KPMG Audit SRL sunt următoarele:

CIF RO 12997279, Nr. înregistrare la Registrul Comerțului 40/4439/2000  
Autorizație camera Auditorilor Financieri din România nr.9/25.06.2001  
Sediul societății – București, Sectorul 1, DN1 Șoseaua București-Ploiești, nr.89A  
Tel 021/372.377.800, Fax 021/372.377.700

În conformitate cu prevederile legii auditului 162/2017 și regulamentului UE 537/2014 privind auditul și cu recomandările BVB pentru societățile listate, Consiliul de Administrație a decis constituirea unui Comitet de Audit și Risc. Acesta este compus din 2 membri.

Este o structură importantă în cadrul guvernancei corporative, asigurând în multe cazuri interfața cu auditorul financiar și având un rol important în buna funcționare a societății. Comitetul de audit și Risc stabilește responsabilitățile cu privire la:

- calitatea și integritatea situațiilor financiare ale companiei;
- respectarea de către companie a cerințelor legale și de reglementare;
- procesul de gestionare a riscurilor companiei la nivel global;
- efectuarea funcției interne de audit a companiei;
- aprobă programul de audit și coordonează activitatea auditorului intern care este un serviciu externalizat.

Compania stabilește și publică anual, pe site-ul BVB și pe site-ul propriu, un calendar de raportare financiară.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Compania pregătește și diseminează informații periodice și continue relevante deciziei investiționale, informații publicate atât pe site-ul propriu cât și pe site-ul BVB (simbol „CRC”). Personalul dedicat acestei activități este permanent pregătit, instruit și format profesional asupra aspectelor ce privesc relația unei companii cu acționarii săi și principiile de guvernare corporativă. În cursul anului 2023 diseminarea informațiilor s-a făcut în limba română și în limba engleză, pentru acele categorii de documente prevăzute de cadrul legal aplicabil.

Compania încurajează comunicarea cu acționarii prin intermediul secțiunii Investitori din pagina sa de web disponibilă la <https://chimcomplex.com>

### **6.3. Precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate conducerea administrativă și membrii conducerii, în ultimii 5 ani**

Nu este cazul.

## **7. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ**

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și cu Ordinul nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

Situațiile Financiare Individuale la data și pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), cu modificările ulterioare („OMFP 2844/2016”). În înțelesul OMFP 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt cele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate („IFRS adoptate de Uniunea Europeană”).

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

Auditul asupra situațiilor financiare ale societății întocmite la data de 31.12.2023 este realizat de către firma KPMG Audit S.R.L.

**PRINCIPIILE, POLITICILE SI METODELE CONTABILE** cuprinse în Manualul de politici și proceduri contabile al SC Chimcomplex SA Borzești și care au stat la baza întocmirii Situațiilor Financiare cu ocazia închiderii exercițiului financiar 2023 au fost:

- ✓ Exercițiul financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie
- ✓ Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii:
  - continuității activității - SC CHIMCOMPLEX SA Borzești își va continua în mod normal funcționarea, într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității având în vedere portofoliul de comenzi (contracte) pe anul 2024
  - înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, pe baza documentelor justificative și legal întocmite, conform legislației în vigoare, asigurându-se astfel

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061







comparabilitatea în timp a informațiilor

- permanenței metodelor - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile
- prudenței - s-a ținut cont de ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu
- contabilității de angajamente - efectele tranzacțiilor și alte evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente
- evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv
- intangibilității - bilanțul de deschidere al exercițiului 2023 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent 2022
- necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise
- prevalenței economice asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma juridică
- evaluării la cost de achiziție sau cost de producție potrivit căruia elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție
- pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

#### **Tratamente contabile:**

- la data intrării în patrimoniu bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, denumită și valoare contabilă;
- evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea de piață ținându-se cont de utilitatea și starea acestora;
- la încheierea exercițiului elemente patrimoniale se evaluează și se reflectă în bilanțul contabil la valoarea de intrare în patrimoniu, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii; la elementele monetare exprimate în valută s-a utilizat cursul de închidere din data de 31.12.2023, la rata oficială comunicată de B.N.R. de 4,9746 lei/eur și 4,4958 lei/usd, publicată pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice. Diferențele de curs s-au înregistrat pe venituri, respectiv pe cheltuieli;
- la data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea de intrare.

Imobilizări necorporale - Imobilizările necorporale înscrise în evidența constau în licențe, programe informatice înregistrate la cost.

Imobilizări corporale - Imobilizările corporale constau în terenuri, clădiri, construcții, instalații tehnologice, utilaje, aparate de măsură și control, mijloace de transport, echipamente de calcul, mobilier, aparatură birotică, înregistrate la cost de achiziție/regie proprie sau valoare reevaluată sau majorări de valoare ale acestora care au avut ca scop creșterea productivității prin îmbunătățirea parametrilor de funcționare a utilajelor sau pentru crearea unor condiții corespunzătoare mediului de lucru. Imobilizările corporale în curs s-au înregistrat în contabilitate la cost.

#### **CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Imobilizările corporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă. Duratele de viață utilă estimate utilizate pentru imobilizările corporale sunt stabilite conform politicii contabile menționată în situațiile financiare.

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.

Imobilizări financiare - Imobilizările financiare constau în titlurile de participare la capitalul social al altor societăți și în garanții acordate furnizorilor.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind disponibilitățile în casa, banca, valorile de încasat și alte valori.

Stocurile societății sunt constituite din: materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producție în curs de execuție, produse finite și mărfuri. Stocurile materiale achiziționate sunt înregistrate la costul de achiziție, iar produsele la costul de producție. Costul stocurilor este determinat prin metoda "primul intrat, primul iese" (FIFO).

## 7.1. Situația poziției financiare

Ca reflectare a stării patrimoniului societății, bilanțul stabilit la finele exercițiului financiar descrie elementele de activ și de pasiv ale societății, la acel moment. Activul se compune din bunuri deținute în proprietate de către societate și creanțe. Pasivul se compune din capitaluri proprii și datorii.

	lei		
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b> <b>retrat</b> <sup>1</sup>	<b>31.12.2021</b> <b>retrat</b> <sup>1</sup>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	1.960.400.057	1.931.882.657	1.839.331.230
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.900.411	13.844.826	5.906.799
Investiții imobiliare	29.226.468	31.452.222	14.424.776
Imobilizări necorporale	118.212.264	122.407.778	126.621.140
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	67.412.502	57.509.039	14.206.422
Alte active financiare pe termen lung	5.467.193	6.718.514	5.093.759
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.197.618.895</b>	<b>2.163.815.037</b>	<b>2.005.584.126</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	144.440.401	237.998.985	157.905.520
Creanțe	243.339.608	464.340.250	301.786.647
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.411.291	5.327.386	3.536.799
Numerar și echivalente de numerar	139.761.858	40.466.919	147.994.841
<b>Total active circulante</b>	<b>532.953.157</b>	<b>748.133.540</b>	<b>611.223.807</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>2.730.572.052</b>	<b>2.911.948.576</b>	<b>2.616.807.933</b>

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022 retratat<sup>1</sup></b>	<b>31.12.2021 retratat<sup>1</sup></b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital social	304.907.851	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(26.657.863)	(26.336.354)	(142.454)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476	90.207.136
Rezultat reportat	693.760.574	850.800.837	688.145.520
Rezerve din reevaluare	651.527.661	653.382.560	654.500.420
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.737.643.263</b>	<b>1.896.859.935</b>	<b>1.742.288.037</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții	30.633.918	13.778.664	15.450.076
Leasing	9.501.672	8.705.286	3.444.122
Datorii privind impozitul amanat	142.373.862	149.420.130	161.901.853
Provizioane	16.171.444	16.302.643	28.272.350
Împrumuturi pe termen lung	375.876.794	457.459.739	294.521.275
Alte datorii pe termen lung	921.138	1.547.368	598.685
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>575.478.828</b>	<b>647.213.830</b>	<b>504.188.360</b>
<b>Datorii curente</b>			
Subvenții	1.990.801	2.163.229	2.541.998
Datorii comerciale și alte datorii	137.937.336	265.815.495	271.533.176
Leasing	8.043.226	5.949.300	3.465.451
Datorii privind impozitul pe profit	-	17.406.339	20.092.468
Provizioane	570.137	30.387.793	43.215.206
Împrumuturi pe termen scurt	268.908.461	46.152.656	29.483.235
<b>Total datorii curente</b>	<b>417.449.961</b>	<b>367.874.812</b>	<b>370.331.534</b>
<b>Total datorii</b>	<b>992.928.789</b>	<b>1.015.088.642</b>	<b>874.519.895</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.730.572.052</b>	<b>2.911.948.576</b>	<b>2.616.807.932</b>

<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor, cu scopul comparabilității informațiilor prezentate. A se vedea nota 3.1 din situațiile financiare.

## ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2023 Societatea deține categorii de active imobilizate la valoarea netă de 2.197.619 mii lei.

## STOCURI

Stocurile se prezintă la valoarea realizabilă netă, prin diminuarea cu ajustările pentru depreciere, valoarea la 31 decembrie 2023 fiind de 144.440 mii lei.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## CREANȚE SI DATORII

### Creanțe

Chimcomplex a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de guvernul român pentru a sprijini companiile din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice.

Măsura acoperă costurile indirecte ale emisiilor suportate în anul 2022, înregistrate în situațiile financiare ale anului 2022 la valoarea de 64.173.308 lei, calculată în baza algoritmului de calcul scris în actul legislativ, cu îndeplinirea criteriilor de eligibilitate impuse. În Declarația privind codul Prodcom depusă în luna iunie 2023, aceasta sumă a fost corectată la 58.714.468 lei prin actualizarea prețului certificatelor CO2 în formula de calcul a ajutorului de stat. Din aceasta valoare a fost încasată în anul 2023 suma de 45.664.031 lei. La 31 decembrie 2023 societatea a înregistrat subvenția pentru compensare costuri de emisii gaze cu efect de seră aferentă anului 2023 în sumă de 67.988.698 lei, ținând cont de procentul de încasare din anii anteriori.

### Datorii

Valoarea datoriilor la 31 decembrie 2023 reprezintă obligații față de furnizorii de materii prime, materiale, utilități și institutii de finanțare.

### Credite

La data de 31 decembrie 2023 valoarea împrumuturilor pe termen mediu și lung a crescut față de 31 decembrie 2022 cu 28% în principal prin contractarea unor credite bancare de la UBS Switzerland și Garanti Bank pentru finanțarea centralelor de cogenerare și trigenerare de la Rm.Vâlcea și a racordurilor la SEN și SNTGN. De asemenea, societatea are în derulare proiectul de investiție tehnologie verde inovatoare pentru producție polioli ecologici finanțat de Norway Innovation.

Toate contractele de împrumut încheiate conțin clauze privind indicatori financiari pe care Societatea este obligată să îi îndeplinească, verificarea fiind efectuată semestrial. Societatea s-a conformat la 31 decembrie 2023 tuturor indicatorilor prevăzuți în contracte, monitorizează în permanență îndeplinirea obligațiilor contractuale și se așteaptă să se conformeze în continuare.

Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul consolidat al Statului prin:

- compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat înregistrat de societate la 31.12.2023: 21.257.409 lei)
- virament bancar.

## CAPITALURI PROPRII

Conform situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2023, valoarea capitalurilor proprii este de 1.737.643.263 lei.

La 27 aprilie 2023, anterior aprobării situațiilor financiare pentru anul 2022 și cu efect asupra formei finale a acestora, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat acoperirea pierderii contabile reportate, provenite din aplicarea IAS 29, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări ale capitalului social" (cont în care s-a înregistrat valoarea provenită din hiperinflație). Perioadele 2021 și 2022 sunt ajustate retroactiv pentru a asigura o imagine completă și comparabilă cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: office@chimcomplex.com

Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





Prin decizia acționarilor din 21 iunie 2023, s-a aprobat răscumpărarea unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni proprii. În anul 2023, Societatea a răscumpărat în ultimul program de răscumpărare un număr de 17.143 acțiuni în valoare totală de tranzacționare de 321.503 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii și în situația poziției financiare.

## 7.2. Contul de profit și pierdere

Detaliiere	lei		
	31.12.2023	31.12.2022 retratată <sup>1</sup>	31.12.2021 retratată <sup>1</sup>
Vanzari	1.399.298.512	2.258.532.411	2.235.205.433
Venituri din investiții	11.101.938	10.173.263	2.060.902
Alte castiguri sau (pierderi)	43.108.123	13.088.996	(29.106.369)
Costul marfurilor vandute	(39.024.008)	(85.016.214)	(28.142.995)
Variația stocurilor	(76.334.265)	74.765.385	42.726.248
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(456.689.428)	732.826.457)	(767.091.768)
Cheltuieli salariale	(161.790.448)	(184.814.223)	(176.525.730)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(145.828.657)	(164.157.384)	(111.120.202)
Cheltuieli de distribuție	(38.436.453)	(41.182.892)	(38.932.655)
Cheltuieli cu energia și apa	(368.848.660)	(711.524.833)	(451.442.533)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	(52.519.517)	(54.521.831)	(33.137.259)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(20.186.454)	(36.763.622)	(29.462.915)
Alte venituri	2.587.813	5.234.168	4.965.878
Reevaluare imobilizari	-	-	(48.623.115)
Castig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	114.510	-	35.143.061
Alte cheltuieli	(46.863.483)	(56.950.723)	(52.841.247)
Costuri de finanțare	(37.795.708)	(21.325.737)	(103.694.808)
Cota de profit asociați	(3.068.769)	5.187.867	(1.254.023)
<b>Profit / (Pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>8.825.048</b>	<b>277.898.173</b>	<b>448.725.904</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	-	(51.537.779)	(70.618.719)
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit amanat	6.448.755	12.511.725	9.936.704
<b>Profitul / (Pierdere) anului</b>	<b>15.273.803</b>	<b>238.872.119</b>	<b>388.043.889</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global (rezerve din reevaluare)</b>	<b>-</b>	<b>(1.117.860)</b>	<b>367.317.479</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>15.273.803</b>	<b>237.754.260</b>	<b>755.361.368</b>

<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor, cu scopul comparabilității informațiilor prezentate. A se vedea nota 3.1 din situațiile financiare.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## CIFRA DE AFACERI

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pietă de desfacere:

	31 decembrie 2023 (%)		lei 31 decembrie 2022 (%)	
Piața internă	460.662.205	33	631.509.149	28
Piața externă	938.636.307	67	1.627.023.262	72
<b>Total</b>	<b>1.399.298.512</b>	<b>100</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>100</b>

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 decembrie 2023 (%)		lei 31 decembrie 2022 (%)	
Petrochimie	684.537.343	48,9	1.095.896.741	48,5
Clorosodice	650.943.769	46,5	995.302.505	44,1
Oxo-alcooli	5.561.156	0,4	66.746.104	3,0
Marfuri (în principal revânzări de utilități)	43.025.070	3,1	89.020.113	3,9
Diverse	15.231.174	1,1	11.566.948	0,5
<b>Total</b>	<b>1.399.298.512</b>	<b>100</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>100</b>

Chimcomplex produce o gamă variată de polieteri, atât pentru spume flexibile (saltele, industria mobilei, industria auto), cât și pentru aplicații rigide (panouri, sisteme poliuretanică) și aplicații speciale (adezivi, acoperiri, etanșări, elastomeri).

În perioada ianuarie-decembrie a anului 2023 societatea a produs și a livrat două categorii principale de produse finite:

- ✓ **Polioli – polieteri** cu o pondere de 48,9% în total vânzări;
- ✓ **Produse clorosodice** cu o pondere de 46,5% în total vânzări;

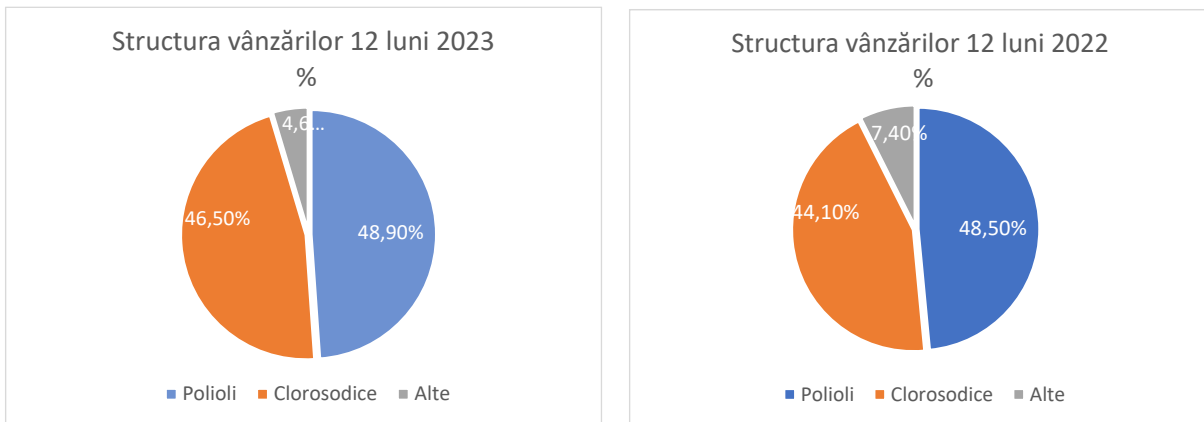
Chimcomplex și-a concentrat activitatea pe sectoarele polioli/polieteri și sodă caustică acestea fiind cele mai profitabile.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: office@chimcomplex.com  
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



Ponderele principalelor produse în total vânzări în anul 2023 față de anul 2022:



Chimcomplex deține un portofoliu mare de clienți pentru fiecare dintre produsele sale, neexistând o dependență de un anumit client.

Evoluția vânzărilor, pe zone geografice, în perioada ianuarie-decembrie 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anul 2022 este redată în continuare:

	An 2023		An 2022	
	lei	%	lei	%
Europa	1.324.337.061	94,64%	2.087.888.423	92,45%
Orientul mijlociu	71.537.959	5,11%	153.819.813	6,81%
Asia-Pacific	1.876.469	0,13%	10.105.614	0,45%
America	1.484.053	0,11%	5.317.899	0,24%
Africa	62.969	0,00%	1.400.662	0,06%
<b>TOTAL</b>	<b>1.399.298.512</b>	<b>100%</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>100%</b>

Pentru anul 2023 direcțiile de desfășurare a activității societății Chimcomplex SA Borzești au fost stabilite prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, vizând consolidarea poziției companiei de lider regional în piața produselor chimice, prin valorificarea sinergiilor existente între cele 2 Platforme chimice (Râmnicu Vâlcea și Onești).

Trendul de scădere a consumului început în a doua parte a anului 2022 s-a menținut până spre finalul anului 2023 ceea ce a făcut ca valoarea vânzărilor Chimcomplex să scadă în 2023 cu 38%, comparativ cu 2022. În pofida acestei evoluții, compania a reușit în perioada ianuarie-decembrie 2023 să obțină o marjă a profitului operațional de 8%, în urma eforturilor depuse pentru reducerea costurilor cu utilitățile și cu principalele materii prime.

Compania a corelat producția cu trendul vânzărilor de pe piața de profil, astfel că marja profitului a fost erodată de funcționarea la capacitate mai redusă în special cu secțiile mari consumatoare de electricitate și gaze naturale pe parcursul anului 2023.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



Pentru optimizarea alocării resurselor la nivelul companiei și urmărirea indicatorilor de performanță (producție realizată, volum de vânzări, cifră de afaceri, EBITDA, flux de numerar, etc.), echipa de management a identificat două variante de desfășurare a activității în semestrul al doilea al anului 2023, având ca driver vânzarea de Polioliilor fabricați pe Platforma de la Rm.Vâlcea. Nivelul producției de Polioli în semestrul al doilea 2023 s-a dimensionat astfel încât să permită destocarea și implicit, deblocarea sumelor de bani imobilizate în stocurile acumulate la această grupă de produse. În raport de nivelul producției de Polieteri, prin intermediul semifabricatului Clor lichid, s-a dimensionat nivelul producției la cele două Electrolize (de pe Platformele Onești și Rm. Vâlcea).

### Rezultatele din activitatea curentă aferente anului 2023

La 31 decembrie 2023 societatea a înregistrat un profit operational (rezultat din exploatare) de 34.406 mii lei. Pe total activitate rezultatul net a fost profit de 15.274 mii lei.

	lei	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022 retratat
<b>Rezultat total brut, din care:</b>	<b>8.825.048</b>	<b>277.898.173</b>
-rezultat din exploatare	34.406.307	288.651.703
-rezultat financiar	(25.581.259)	(10.753.526)
Cheltuieli cu impozit pe profit	-	(51.537.779)
Venituri din impozit amânat	6.448.755	12.511.725
<b>Rezultat net</b>	<b>15.273.803</b>	<b>238.872.119</b>

În anul 2023 Societatea a contractat servicii de specialitate pentru asistența activității de cercetare dezvoltare în determinarea cheltuielilor care pot fi luate în considerare ca deducere suplimentară la impozitul pe profit, astfel au fost stabilite o serie de proiecte care se pot încadra în categoria eligibilă pentru perioadele 2019-2023.

Cheltuielile raportate de Societate pentru aplicarea facilităților fiscale de deducere suplimentară la calculul rezultatului fiscal, respectiv cheltuielile eligibile pentru cercetare-dezvoltare pe baza recomandărilor tehnice ale GAC Innovation, urmează să fie ajustate fiscal de ANAF ca parte a unei acțiuni de control asupra Societății.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





### 7.3. Situația fluxurilor de trezorerie

mii lei

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b> <b>retratat</b>	<b>31.12.2021</b> <b>retratat</b>
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>	242.514.441	164.329.413	504.329.501
<b>Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții</b>	(227.293.663)	(183.259.683)	(71.797.966)
<b>Flux de numerar din activitatea de finanțare</b>	85.143.668	(89.191.397)	(326.459.915)
<b>Creșterea / (Descreșterea) numerarului și echivalentului de numerar</b>	100.364.447	(108.121.666)	106.071.620
<b>Numerar la început de an</b>	40.466.919	147.994.841	40.785.956
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(1.069.507)	593.744	1.137.265
<b>Numerar la sfârșitul anului</b>	139.761.858	40.466.919	147.994.841

#### Tranzacții cu părțile afiliate

Natura tranzacțiilor cu părțile afiliate este detaliată mai jos. Societatea a participat la tranzacțiile cu părțile afiliate în cursul normal al activității în condițiile unor termeni contractuali normali.

##### (i) Tranzacții cu părțile afiliate

<b>Vânzări</b>	<b>An 2023</b>	<b>An 2022</b>
A6 Impex SA Dej	15.946	23.712
Uzuc SA Ploiești	-	4.770
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	40.207	38.774
Somes Logistic SRL Dej	55.415	55.624
CRC Impex Chemicals SRL Ploiești	1.171	-
Caromet SA Caransebeș	-	5.116
Dafcochim Distribution SRL Tg.Mureș	84.440.750	93.368.635
Vedra SRL Rm.Vâlcea	7.815.683	1.690.241
<b>Total</b>	<b>92.369.172</b>	<b>100.186.871</b>



## Achiziții

	An 2023	An 2022
Caromet SA Caransebeș	983.203	2.549.819
Novatextile Bumbac SRL Pitești	17.596	34.986
Inav SA București	64.574	389.030
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	38.714.154	56.931.205
CRC Impex Chemicals SRL Ploiești	-	123.589
Uzuc SA Ploiești	90.578	709.062
Serviciile Comerciale Romane SA Piatra Neamț	-	19.495.480
A5 Invest SRL Onești	7.195.251	3.983.939
Greencomplex SRL Onești	54.740	35.700
A6 Impex SA Dej	45.239.710	7.029.137
CRC Exploration&Business SRL Onești	99.972	-
Sinterom SA Cluj-Napoca	15.719	-
<b>Total</b>	<b>92.475.498</b>	<b>91.281.947</b>

## (ii) Solduri cu părțile afiliate

### Creanțe

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Vitoria Serv SRL București	41.400	41.400
Someș SA Dej	117.185	117.185
Sinterom SA Cluj	1.984	1.984
A6 Impex SA Dej	4.106.012	4.090.067
CRC Impex Chemicals SRL Ploiești	13.923.402	18.923.402
Novatextile Bumbac SRL Pitești	1.000	1.000
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	3.109	-
Caromet SA Caransebeș	1.191.602	1.115.676
CRC Exploration&Business SRL Onești	11.861	11.861
Iasitex SA Iași	1.423	1.423
CRC Zeus Amsterdam	200.526	192.547
Dafcochim Distribution SRL Tg.Mureș	11.062.657	-
<b>Total</b>	<b>30.662.161</b>	<b>24.496.544</b>

### CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România

Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102

E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)

Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322

Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON

Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Datorii</b>		
CRC Exploration&Business SRL Onești	-	49.177
Aisa Invest SA Cluj Napoca	6.664	6.664
Caromet SA Caransebeș	733.188	340.666
Inav SA București	-	4.528
Crc Impex Chemicals SRL Ploiești	833	833
Iasitex SA Iași	75.842	75.842
Someș SA Dej	3.131	3.131
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	4.799.825	2.913.571
Uzuc SA Ploiești	72.856	398.660
A5 Invest SRL Onești	727.760	573.421
Greencomplex SRL Onești	5.235	2.975
<b>Total</b>	<b>6.425.334</b>	<b>4.369.468</b>
	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Avansuri</b>		
Someș SA Dej	233.837	233.837
Caromet SA Caransebeș	6.395	6.395
Uzuc SA Ploiești	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL Pitești	63.732	80.154
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	488.883	2.233.518
CRC Exploration&Business SRL Onești	148.812	148.812
<b>Total</b>	<b>1.852.056</b>	<b>3.613.113</b>
	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Garanții</b>		
Sistemplast SA Rm.Vâlcea	3.298.345	2.611.124
<b>Total</b>	<b>3.298.345</b>	<b>2.611.124</b>
	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Datorii privind acțiunile cumpărate</b>		
Uzuc SA Ploiești	9.966.000	10.966.000
<b>Total</b>	<b>9.966.000</b>	<b>10.966.000</b>

În anul 2022, Societatea a achiziționat 94,4% din acțiunile deținute la Sistemplast SA. Datoria va fi achitată în maximum un an de la închiderea exercițiului financiar 2023. Societatea are dreptul de a deține în continuare acțiunile achiziționate și nu este obligată să le restituie vânzătorului ca urmare a neplății restul sumelor datorate.

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
 Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
 E-mail: office@chimcomplex.com  
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
 Cont: RO60BUCU1111215962132  
 ALPHA BANK BUCUREȘTI  
 RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## 8. EVENIMENTE ULTERIOARE

### Modificarea cursului de schimb

La data de 29 februarie 2024, cursul de schimb era de 4,9690 lei/euro și 4,5823 lei/dolar. Acest aspect reprezintă o apreciere a monedei naționale cu 0,11% față de euro și o depreciere cu 1,89% față de dolar, comparativ cu 31 decembrie 2023 (1 euro = 4,9746 lei; 1 dolar = 4,4958 lei).

### Încasări și plăți ale creanțelor și datoriilor

Până la data de 29 februarie 2024, Societatea a încasat suma de 7.926.197 euro și 28.240.137 lei, corespunzător creanțelor comerciale rămase în sold la 31 decembrie 2023 și a achitat datoriile comerciale în sumă de 1.104.572 euro și 54.666.238 din facturile existente în sold la 31 decembrie 2023.

### Declarația Conducerii

În baza informațiilor disponibile, confirmăm că Situațiile financiare individuale la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările ulterioare și întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind activele, obligațiile, poziția financiară, contul de profit și pierdere și fluxurile de numerar ale Grupului Chimcomplex oferă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate, disponibile la data prezentului raport.

**Presedinte Consiliu de Administrație,  
Ștefan Vuza**

**Director General,  
Florian Staicu**

**Director Financiar,  
Nicolae Stănciugel**

**CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**  
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România  
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102  
E-mail: [office@chimcomplex.com](mailto:office@chimcomplex.com)  
Web: [www.chimcomplex.com](http://www.chimcomplex.com)

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322  
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON  
Cont: RO60BUCU1111215962132  
ALPHA BANK BUCUREȘTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



**CHIMCOMPLEX S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE STATUTARE**

**Preparat în conformitate cu  
Ordinul ministrului finanțelor publice  
nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile în conformitate cu Standardele  
Internaționale de Raportare Financiară, astfel cum au fost adoptate de UE.**

**LA ȘI PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2023**

**CUPRINS:****PAGINĂ:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	1 – 6
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE	7 – 8
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT	9 – 10
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CONSOLIDATE ALE CAPITALURILOR PROPRII	11 – 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE	13 – 14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	15 – 79



KPMG Audit SRL  
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A  
Sector 1, Bucharest  
013685, P.O.Box 18 - 191  
Tel: +40 372 377 800  
Fax: +40 372 377 700  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

# Raportul auditorului independent

## Către Acționarii Chimcomplex SA Borzești

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău  
Cod unic de înregistrare: 960322

## Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate

### Opinie

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale societății Chimcomplex SA Borzești ("Societatea") și ale filialelor sale (împreună denumite "Grupul") care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situațiile consolidate ale contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și note, cuprinzând politicile contabile semnificative și alte note explicative.
- Situațiile financiare consolidate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii (consolidate):	1.733.253.064 lei
• Profitul net al exercițiului financiar (consolidat):	18.608.065 lei
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței sale financiare consolidate și a fluxurilor sale de trezorerie consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP nr. 2844/2016").

### Baza opiniei

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate* din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

### Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare consolidate și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

## Deprecierea imobilizărilor corporale

Imobilizări corporale – 1.966.231.101 lei la 31 decembrie 2023 (1.940.317.720 lei la 31 decembrie 2022)

A se vedea Nota 3. (a) (v) Deprecierea activelor nefinanciare, Nota 4 Raționamente contabile critice și surse-cheie de incertitudine a estimărilor și Nota 15 Imobilizări corporale la situațiile financiare consolidate.

### Aspect cheie de audit

Așa cum este descris în Nota 15 din situațiile financiare consolidate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Grupul a identificat indicatori de depreciere în ceea ce privește imobilizările corporale care includ, în principal scăderea cererii, veniturilor și a profitabilității;

În acest context, la 31 decembrie 2023, Grupul a testat pentru depreciere imobilizările corporale ca parte a testului de depreciere efectuat pentru unitatea generatoare de numerar (UGN) reprezentată de întreaga activitate a Grupului. Grupul a determinat valoarea recuperabilă a UGN pe baza estimării valorii de utilizare prin metoda fluxurilor de numerar actualizate.

Determinarea valorii recuperabile implică efectuarea de ipoteze și judecăți, în special cele legate de ratele de actualizare folosite și fluxurile de numerar viitoare, cu ipoteze-cheie privind prețurile viitoare ale produselor, nivelul așteptat al vânzărilor, producției, costurilor operaționale și a nivelului capitalului de lucru net.

Din cauza factorilor mai sus menționați, împreună cu incertitudinea semnificativ mai ridicată a estimărilor, generată de volatilitatea geopolitică actuală, și având în vedere și efectele macroeconomice nefavorabile ale creșterii prețurilor materiilor prime, presiunile inflaționiste rezultate și perioada prelungită de rate ridicate ale dobânzilor, evaluarea deprecierei imobilizărilor corporale a necesitat aplicarea unor raționamente semnificative din partea noastră și o atenție sporită pe parcursul auditului nostru. Prin urmare, considerăm că această arie este un aspect cheie de audit.

### Modul de abordare în cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit, efectuate cu ajutorul specialiștilor noștri în evaluare, au inclus, printre altele:

- Evaluarea politicilor contabile ale Grupului pentru identificarea deprecierei și măsurarea și recunoașterea oricăror pierderi din depreciere, în ceea ce privește imobilizările corporale, în raport cu cerințele standardelor de raportare financiară relevante;
- Testarea proiectării și implementării controalelor interne legate de identificarea indicatorilor de depreciere și de procesul de testare a deprecierei;
- Evaluarea procesului de bugetare al Grupului prin compararea proiecțiilor istorice cu rezultatele reale.
- Evaluarea caracterului adecvat al grupării activelor în UGN, pe baza înțelegerii noastre a operațiunilor Grupului.
- Asistați de specialiștii noștri proprii în evaluare, evaluarea critică a rezonabilității ipotezelor și judecăților cheie ale Grupului, utilizate în estimarea valorii recuperabile, inclusiv:
  - Evaluarea modelului fluxurilor de numerar actualizate al Grupului, în raport cu standardele relevante de raportare financiară, practica la nivel de industrie și în privința utilizării consecvente în cadrul Grupului;
  - Evaluarea critică a caracterului rezonabil al principalelor ipoteze macroeconomice utilizate, cum ar fi cele referitoare la ratele de actualizare, prin raportare la surse externe disponibile public și
  - Folosind cunoștințele noastre despre Grup, evaluarea caracterului rezonabil al ipotezelor referitoare la vânzările, producția și costurile operaționale preconizate, prin referire la bugetele și previziunile Companiei și tendințele pieței;
- Evaluarea susceptibilității gradului de subiectivitate al conducerii în ceea ce privește modelul de depreciere și a concluziei aferente, prin evaluarea critică a analizei Grupului privind sensibilitatea modelului la modificări ale principalelor ipoteze;
- Evaluarea exhaustivității prezentărilor de informații cu privire la depreciere în situațiile financiare consolidate și a măsurii în care acestea sunt adecvate în raport cu cerințele standardelor de raportare financiară relevante.

### Alte aspecte – Cifre corespondente

6. Situațiile financiare consolidate ale Grupului aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, exceptând ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare consolidate, au fost auditate de către un alt auditor care a exprimat o opinie nemodificată cu privire la acele situații financiare consolidate la data de 27 martie 2023.

Ca parte a auditului nostru asupra situațiilor financiare consolidate la data de și pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, am auditat ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare consolidate, care au fost aplicate pentru retratarea informațiilor comparative.

Nu am fost contractați să audităm, să revizuiem sau să efectuăm nicio procedură cu privire la informațiile comparative, altele decât cele cu privire la ajustările retroactive descrise în nota 3.1 din situațiile financiare consolidate. În



consecință, nu exprimăm o opinie sau orice altă formă de asigurare cu privire la informațiile comparative. Cu toate acestea, în opinia noastră, ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare consolidate sunt adecvate și au fost aplicate în mod corespunzător.

#### Alte informații

7. Consiliul de administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul anual, incluzând Raportul Administratorilor privind activitatea Grupului („Raportul consolidat al Consiliului de administrație”) și Raportul de remunerare, pe care le-am obținut înainte de data prezentului raport al auditorilor și Raportul de sustenabilitate, care se așteaptă să ne fie pus la dispoziție după această dată. Alte informații nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare consolidate sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. În cazul în care, pe baza auditului cu privire la alte informații pe care le-am obținut înainte de data prezentului raport al auditorului, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informații, suntem obligați să raportăm acest fapt. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

În cazul în care, atunci când citim Raportul de sustenabilitate, ajungem la concluzia că în acesta există o denaturare semnificativă, suntem obligați să comunicăm acest aspect persoanelor responsabile cu guvernarea.

#### **Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul consolidat al Consiliului de administrație**

În ceea ce privește Raportul consolidat al Consiliului de administrație am citit și raportăm dacă Raportul consolidat al Consiliului de administrație este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 26-28 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al Consiliului de administrație pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;
- b) Raportul consolidat al Consiliului de administrație a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 26-28 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, obținute în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al Consiliului de administrație. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul de remunerare**

Cu privire la Raportul de Remunerare, citim Raportul de Remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, în toate aspectele semnificative, informația cerută de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare consolidate

8. Conducerea Grupului este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Grupului de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
12. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, 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 baza opiniei noastre. 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 complicitate, fals, omisiuni intenționate, declarații false și eludarea controlului intern.
  - Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Grupului.
  - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de către conducere.
  - Concluzionăm cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare consolidate 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 Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare consolidate, inclusiv prezentările de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
  - Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
13. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, cu privire la aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne-ar putea afecta independența și, acolo unde este cazul, măsurile luate pentru a elimina amenințările la adresa independenței sau măsurile de protecție aplicate.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare - Raport cu privire la respectarea cerințelor Regulamentului ESEF

16. În conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, ni se cere să exprimăm o opinie cu privire la conformitatea situațiilor financiare consolidate incluse în Raportul anual și aprobate la data de 12 aprilie 2024, cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic ("cerințele RTS cu privire la ESEF").

### Responsabilitățile conducerii

17. Conducerea Grupului este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate în format digital care respectă cerințele RTS cu privire la ESEF. Această responsabilitate include:

- întocmirea situațiilor financiare consolidate în formatul xHTML aplicabil;
- selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL corespunzătoare, folosind raționamentul profesional acolo unde este necesar;
- asigurarea concordanței între informațiile digitalizate prezentate în format care poate fi citit automat și în format lizibil pentru om și situațiile financiare consolidate semnate; și
- proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne relevante pentru aplicarea cerințelor RTS cu privire la ESEF.

### Responsabilitățile auditorului

18. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie dacă situațiile financiare consolidate, incluse în Raportul anual și aprobate de Consiliul de Administrație, respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele RTS cu privire la ESEF, în baza probelor obținute. Am efectuat misiunea noastră în conformitate cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Asigurare 3000 (Revizuit) Misiuni de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000), emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea situațiilor financiare consolidate cu cerințele RTS privind EFES. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor semnificative de abatere de la cerințele RTS cu privire la EFES, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Procedurile noastre au inclus, printre altele:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de etichetare;
- evaluarea proiectării și implementării controalelor relevante asupra procesului de etichetare;
- reconcilierea datelor etichetate cu situațiile financiare consolidate ale Grupului prezentate în format digital lizibil pentru om și cu situațiile financiare consolidate semnate și auditate, ștamplate de noi în scopuri de identificare;
- evaluarea exhaustivității etichetării situațiilor financiare consolidate de către Grup;
- evaluarea gradului de adecvare al utilizării de către Grup a elementelor iXBRL selectate din taxonomia ESEF și al creării de elemente ale taxonomiei extinse în cazul în care nu a fost identificat un element adecvat în taxonomia ESEF;
- evaluarea utilizării ancorării în legătură cu elementele taxonomiei extinse;
- evaluarea gradului de adecvare al formatului digital al situațiilor financiare consolidate; și
- evaluarea concordanței între informațiile digitalizate prezentate în format care poate fi citit automat și în format lizibil pentru om și situațiile financiare consolidate semnate și auditate, ștamplate de noi în scopuri de identificare.

Creдем că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

### Opinia

19. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate ale Grupului, incluse în Raportul anual și aprobate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele RTS cu privire la ESEF.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 16 noiembrie 2023 să audităm situațiile financiare consolidate ale Chimcomplex SA Borzești pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

21. Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport al auditorului independent. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de Grup.
- Nu am furnizat pentru Grup serviciile interzise care nu sunt de audit (SNA) menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este SOARE PAULA RALUCA.

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:

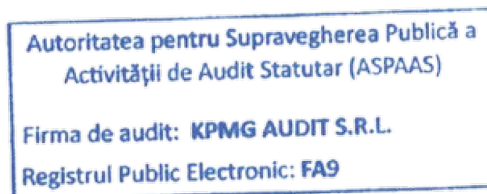
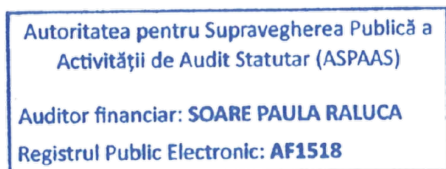


**SOARE PAULA RALUCA**

Înregistrat în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF1518

Înregistrat în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA9

București, 15 aprilie 2024



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



	Notă	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022 retratat <sup>1</sup>	31 decembrie 2021 retratat <sup>1</sup>
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active immobilizate</b>				
Imobilizări corporale	15	1,966,231,101	1,940,317,720	1,839,331,897
Active privind dreptul de utilizare	23.b	16,900,411	13,844,826	5,906,799
Investiții imobiliare	17	29,226,468	31,452,222	14,424,776
Imobilizări necorporale	16	118,217,815	122,419,867	126,621,140
Investiții	18	51,372,913	41,469,451	13,130,334
Alte active pe termen lung		5,467,193	6,718,514	5,093,759
<b>Total active immobilizate</b>		<b>2,187,415,901</b>	<b>2,156,222,600</b>	<b>2,004,508,705</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	19	145,935,414	239,200,319	157,905,520
Creațe comerciale și alte creațe	20	246,018,611	473,668,117	301,795,180
Împrumuturi acordate pe termen scurt		5,741,291	5,327,386	3,536,799
Numerar și solduri la bănci	21	146,209,462	45,539,597	148,351,765
<b>Total active circulante</b>		<b>543,904,778</b>	<b>763,735,419</b>	<b>611,589,264</b>
<b>Total active</b>		<b>2,731,320,679</b>	<b>2,919,958,019</b>	<b>2,616,097,969</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>				
<b>Capital și rezerve</b>				
Capital subscris	22	304,907,851	304,907,851	304,907,851
Acțiuni proprii	22	(26,657,863)	(26,336,354)	(142,454)
Prima de emisiune	22	4,669,565	4,669,565	4,669,565
Rezerve legale		109,898,098	109,516,233	90,273,573
Rezultatul reportat		688,340,947	843,010,141	689,373,740
Rezerva din reevaluare		651,527,661	653,382,560	654,500,420
Interese care nu controlează	30	566,806	395,866	-
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului</b>		<b>1,733,253,065</b>	<b>1,889,545,862</b>	<b>1,743,582,695</b>
<b>DATORII</b>				
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Subvenții	25	30,633,918	13,778,664	15,450,076
Datorii leasing	23.b	9,501,672	8,705,286	3,444,122
Datorii privind impozitul amânat	14	142,373,861	149,390,129	160,662,159
Provizioane	26	16,171,444	16,302,643	28,272,350
Împrumuturi pe termen lung	23.a	377,508,899	460,024,477	294,521,275
Alte datorii	24	208,301	1,547,368	598,685
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>576,398,095</b>	<b>649,748,567</b>	<b>502,948,667</b>

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



	Notă	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022 retratat <sup>1</sup>	31 decembrie 2021 retratat <sup>1</sup>
<b>Datorii pe termen scurt</b>				
Subvenții	<b>25</b>	2,062,121	2,270,660	2,541,998
Datorii comerciale și alte datorii	<b>24</b>	140,966,683	277,315,541	270,546,293
Datorii leasing	<b>23.b</b>	8,043,226	5,949,300	3,465,451
Obligația privind impozitul pe profit		592	17,477,686	20,101,199
Provizioane	<b>26</b>	755,805	30,565,117	43,428,431
Împrumuturi pe termen scurt	<b>23.a</b>	269,841,092	47,085,287	29,483,235
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>421,669,519</b>	<b>380,663,591</b>	<b>369,566,607</b>
<b>Total datorii</b>		<b>998,067,614</b>	<b>1,030,412,158</b>	<b>872,515,274</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>2,731,320,679</b>	<b>2,919,958,020</b>	<b>2,616,097,969</b>

<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor contabile. A se vedea nota 3.1.

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Notă	Anul încheiat la 31 decembrie, 2023	Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retrat <sup>1</sup>
Venituri	5	1,404,388,043	2,263,583,705
Venituri din investiții		11,151,151	10,177,822
Alte câștiguri și pierderi	6	43,098,696	13,315,457
Costul mărfurilor vândute		(39,057,889)	(85,184,950)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		(76,320,965)	74,766,067
Materii prime și materiale consumabile	7	(462,203,714)	(737,478,771)
Beneficiile angajaților	8	(176,286,091)	(191,825,295)
Amortizare	9	(147,581,908)	(165,150,010)
Costuri de distribuție		(38,460,679)	(41,309,258)
Cheltuieli cu apa și energia		(368,914,872)	(711,587,035)
Alte servicii ale terților	10	(42,551,557)	(52,216,005)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(7,824,153)	(27,887,088)
Alte venituri	11	2,624,803	5,234,455
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	15	114,510	-
Alte cheltuieli	12	(48,125,501)	(57,536,672)
Costuri de finanțare	13	(38,159,398)	(21,615,668)
Cota din profitul asociaților		(3,068,769)	5,187,867
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>12,821,707</b>	<b>280,474,621</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	14	(662,400)	(52,300,183)
Impozitul pe profit amânat	14	6,448,758	11,799,722
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>18,608,065</b>	<b>239,974,160</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>			
Câștig de bază și diluat pe acțiune		0.061	0.787

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Notă</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat<sup>1</sup></u>
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>18,608,065</b>	<b>239,974,160</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>			
Impactul reevaluării	15	-	-
Impozitul amânat aferent reevaluării	15	-	-
Impactul cedării activelor imobilizate	15	-	(1,117,860)
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net</b>		-	<b>(1,117,860)</b>
<b>Rezultatul global total</b>		<b>18,608,065</b>	<b>238,856,300</b>
<b>Rezultatul global total atribuibil:</b>			
Proprietarilor		18,437,125	238,763,073
Intereselor care nu controlează		170,940	93,227



<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor contabile. A se vedea nota 3.1.

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Interese care nu controlează</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>								
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(142,454)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>90,273,573</b>	<b>689,373,740</b>	<b>654,500,420</b>	<b>-</b>	<b>1,743,582,695</b>
Profitul anului	-	-	-	-	239,974,160	-	-	239,974,160
Distribuirea dividendelor (nota 20)	-	-	-	-	(60,000,000)	-	-	(60,000,000)
Alte elemente ale rezultatului global								
– reevaluarea activelor cedate	-	-	-	-	1,117,860	(1,117,860)	-	-
Rezerve legale	-	-	-	19,242,660	(19,242,660)	-	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(47,652,341)	-	-	-	-	-	(47,652,341)
Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii - etapa I (nota 8)	-	21,458,441	-	-	465,959	-	-	21,924,400
Excedent rezultat din achiziția Sistemplast S.A	-	-	-	-	(9,593,394)	-	-	(9,593,394)
Achiziție Sistemplast	-	-	-	-	-	-	302,639	302,639
Ajustarea rezultată din variația intereselor minoritare (nota 30)	-	-	-	-	-	-	93,227	93,227
Alte mișcări	-	-	-	-	914,477	-	-	914,477
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>								
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,336,354)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,516,233</b>	<b>843,010,141</b>	<b>653,382,560</b>	<b>395,866</b>	<b>1,889,545,862</b>

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Interese care nu controlează</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>								
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,336,354)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,516,233</b>	<b>843,010,141</b>	<b>653,382,560</b>	<b>395,866</b>	<b>1,889,545,862</b>
Profitul anului	-	-	-	-	18,608,065	-	-	18,608,065
Distribuirea dividendelor (nota 20)	-	-	-	-	(194,000,000)	-	-	(194,000,000)
Rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	(2,422,411)	-	(2,422,411)
Rezerve legale	-	-	-	381,865	(381,865)	-	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(321,510)	-	-	-	-	-	(321,510)
Beneficii acordate salariaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii - etapa II (nota 8)	-	-	-	-	23,387,871	-	-	23,387,871
Ajustarea rezultată din variația intereselor minoritare (nota 30)	-	-	-	-	(170,940)	-	170,940	-
Impozit amânat	-	-	-	-	-	567,512	-	567,512
Alte mișcări	-	-	-	-	(2,112,326)	-	-	(2,112,326)
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,657,863)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,898,098</b>	<b>688,340,947</b>	<b>651,527,661</b>	<b>566,806</b>	<b>1,733,253,064</b>



Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

**STAIKU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>12,821,707</b>	<b>280,474,621</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile (nota 13)	34,167,833	20,123,112
Pierdere/(câștigul) din deprecierea investițiilor (nota 18)	(13,972,231)	(4,205,329)
Pierdere/(câștigul) din deprecierea imobilizărilor corporale (nota 15,17)	(114,510)	-
Venituri din dobânzi (nota 5)	(4,616,407)	(3,302,825)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate (nota 6)	394,896	171,926
Pierdere/(câștig) net din provizioane (nota 6)	(30,161,199)	(24,489,761)
Pierdere/(câștig) din diferențele de curs valutar (nota 6,13)	5,671,680	1,130,178
Pierdere/(câștigul) din deprecierea stocurilor (nota 6)	(1,376,570)	5,608,961
Amortizare (nota 9)	147,581,908	165,150,011
Pierdere/(câștigul) din deprecierea creanțelor comerciale (nota 6)	64,243	-
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii (nota 8)	23,387,871	21,924,400
Cota din pierdere/(profitul) asociaților	3,068,769	(5,187,867)
Venituri din subvenții (nota 11)	(1,490,027)	(1,939,752)
	<b>175,427,963</b>	<b>455,457,675</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderea/(creșterea) stocurilor	94,646,007	(108,102,431)
Scăderea/(creșterea) creanțelor comerciale și a altor creanțe	78,034,640	1,746,014
Creșterea/(scăderea) datoriilor comerciale și a altor datorii	(69,878,618)	(163,019,623)
<b>Numerar generat din activități de exploatare</b>	<b>278,229,992</b>	<b>186,081,635</b>
Dobânda plătită	(33,201,234)	(19,124,019)
Impozitul pe venit plătit	(1,115,776)	(729,791)
<b>Numerar net generat de/(utilizat) în activități de exploatare</b>	<b>243,912,982</b>	<b>166,227,825</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobânda încasată	4,616,407	3,302,825
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	1,666,252
Achiziționarea de active imobilizate	(231,000,020)	(164,752,434)
Plăți pentru achiziționarea de active financiare	-	(18,945,921)
Plăți pentru participația în Sistemplast	-	(758,415)
<b>Numerarul net utilizat în activitățile de investiții</b>	<b>(226,383,613)</b>	<b>(179,487,693)</b>

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	Anul încheiat la 31 decembrie, 2023	Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat
<b>Fluxul de numerar din activitățile de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi (nota 23)	191,203,956	218,306,795
Rambursarea datoriilor de leasing	(9,300,404)	(8,081,443)
Dividende plătite (din anul curent și din anul precedent)	(38,341,339)	(214,280,638)
Rambursarea împrumuturilor (nota 23)	(59,029,674)	(38,438,416)
Achiziționarea de acțiuni proprii (nota 22)	(321,503)	(47,652,341)
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activitățile de finanțare</b>	<b>84,211,036</b>	<b>(90,146,043)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<b>101,740,405</b>	<b>(103,405,911)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>	<b>45,539,597</b>	<b>148,351,765</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(1,070,540)	593,743
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>	<b>146,209,462</b>	<b>45,539,597</b>

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

\_\_\_\_\_  
**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**1. INFORMAȚII GENERALE**

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare consolidate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI ("Compania") și ale filialelor sale (împreună "Grupul") la data și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023.

Societatea este o societate pe acțiuni constituită în conformitate cu legislația română și înregistrată în anul 1991 la Registrul Comerțului.

Sediul companiei se află în Str. Industriilor nr. 3, Onești, România.

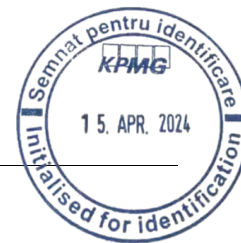
Grupul operează în industria chimică, iar principalele sale grupe de produse sunt:

- cloralcaline,
- solvenți organici;
- Cloruri anorganice,
- Alchilamine, polioli
- Oxo-Alcooli.



La data de 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022, filialele și asociații Societății sunt următorii:

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					decembrie 31, 2023	decembrie 31, 2022
Greenhouse Onești SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99.9998%	99.9998%
A5 Invest	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100%	100%
A6 Impex SA	Producția de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	49.4497%	49.4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%



## 2. APLICAREA STANDARDDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE

Aceste situații financiare anuale consolidate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE").

### Noi standarde și modificări ale standardelor existente în cauză nu au fost încă adoptate

La data autorizării acestor situații financiare, erau în discuție următoarele standarde noi și modificări ale standardelor existente, dar acestea nu erau încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing"** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație"** – Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Grupul a ales să nu adopte noul standard și modificările aduse standardelor existente înainte de data intrării lor în vigoare. Grupul anticipează că adoptarea standardului și modificările aduse standardelor existente nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

### Standarde și modificări ale standardelor existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare

La data autorizării acestor situații financiare, IASB emite și adoptă UE următoarele modificări ale standardelor existente, care nu sunt încă în vigoare:

### Noi standarde și modificări ale standardelor existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS, astfel cum au fost adoptate de UE, nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și a modificărilor aduse standardelor existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele efective indicate mai jos sunt pentru IFRS emise de IASB):

- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing"** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Grupul anticipează că adoptarea acestor noi standarde și modificările aduse standardelor existente nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale căror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Grupului, aplicarea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active sau datorii financiare în conformitate cu **IAS 39: "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare"** nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă ar fi aplicată la data bilanțului.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 28422/2016"). Aceste prevederi sunt în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS UE").

#### Baza de pregătire

Situațiile financiare consolidate statutare au fost întocmite pe baza continuității activității și pe baza costului istoric, cu excepția anumitor clase de instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justă și a imobilizărilor corporale care sunt evaluate la valori reevaluate, astfel cum se explică în politicile contabile de mai jos.

#### Continuitatea activității

Conducerea are, la momentul aprobării situațiilor financiare, o așteptare rezonabilă că Grupul o are resurse adecvate pentru a continua să existe operațional într-un viitor previzibil. Această așteptare rezonabilă se bazează pe următoarele:

- Grupul a înregistrat profit net în valoare de 18.608.065 RON pentru anul 2023 (2022: 239.974.160 RON);
- După cum se arată în nota 23A., Grupul respectă convențiile financiare menționate în acordurile de împrumut și se așteaptă să le respecte și în 2023.

Astfel, acestea continuă să adopte principiul contabilității continuității activității în pregătirea situațiilor financiare consolidate.

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale

##### IMOBILIZĂRI CORPORALE

###### (i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost, care include prețul de achiziție și alte costuri direct atribuibile achiziției și aducerii activului la locația și starea necesare pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările corporale sunt evaluate la valori reevaluate minus orice amortizare acumulată și orice pierderi cumulate din depreciere de la cea mai recentă evaluare. Activele în curs și plățile în avans pentru activele imobilizate sunt evaluate la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluările imobilizărilor corporale se efectuează cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de cea care ar fi determinată utilizând valoarea justă de la sfârșitul perioadei de raportare. Ultima reevaluare a fost făcută la data de 31 decembrie 2021 de către un evaluator independent certificat - Darian DRS S.A

Atunci când un element de imobilizare corporală este reevaluat, amortizarea acumulată este eliminată din valoarea contabilă brută a elementului respectiv, iar valoarea netă este retransmisă la valoarea reevaluată a activului.

Costul activelor construite în regie proprie de Grup include următoarele:

- i. costurile materialelor și costurile directe ale forței de muncă;
- ii. orice sume care pot fi atribuite direct aducerii activului în stare de funcționare;
- iii. costurile de dezmembrare, mutare și restaurare a zonei în care au fost plasate, atunci când grupul trebuie să mute activele și să refacă terenurile;
- iv. costurile îndatorării (capitalizate).

Atunci când părți ale unui element de imobilizări corporale au durate de viață utile diferite, ele sunt considerate părți separate.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)

##### IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Costurile îndatorării direct atribuibile construcției majore de achiziție și instalare sunt capitalizate în costul imobilizărilor corporale în curs în conformitate cu IAS 23 "Costurile îndatorării".

Câștigurile sau pierderile din cedarea unui activ (determinate prin compararea încasărilor din cedare cu valoarea contabilă a activelor corporale) sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

##### (ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare legate de imobilizările corporale sunt incluse în valoarea contabilă a activului sau recunoscute ca activ separat, după caz, numai atunci când este probabil ca beneficiile economice viitoare asociate elementului să fie generate pentru Grup și costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută.

Costul altor lucrări de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore sunt prezentate pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Testele de depreciere sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valorile contabile să nu difere semnificativ de cele care ar fi stabilite utilizând valori juste la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

##### (iii) Amortizare

Imobilizările corporale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe durata lor de viață utilă. Duratele de viață utile estimate utilizate pentru imobilizările corporale sunt următoarele:

Categorie	Durata de viață (ani)
Construcții / instalații speciale	30-50
Utilaje și echipamente	2-30
Instalații și mobilă	2-15

Mijloacele fixe în curs de execuție nu se amortizează. Amortizarea mijloacelor fixe în curs de execuție începe atunci când activele sunt gata pentru utilizarea prevăzută.

Durata de viață utilă estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura coerența acestora cu perioada estimată a beneficiilor economice care vor rezulta din utilizarea activelor.

##### (iv) Rezerva din reevaluare

Diferența dintre valoarea reevaluată și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este recunoscută ca rezervă din reevaluare inclusă în capitalurile proprii.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, creșterea este recunoscută și acumulată în capitaluri proprii la rubrica rezervă din reevaluare. Cu toate acestea, creșterea este recunoscută în profit și pierdere în măsura în care inversează o scădere din reevaluare a aceleiași valori a activului recunoscută anterior în profit și pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este redusă ca urmare a unei reevaluări, scăderea este recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, scăderea este recunoscută în capitalurile proprii ale rezervelor din reevaluare dacă există solduri creditoare în rezerva de reevaluare pentru activul respectiv.





### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)

##### **IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

Excedentul din reevaluare inclus în capitalurile proprii pentru un element de imobilizări corporale poate fi transferat direct în câștiguri reportate atunci când activul este derecunoscut. Acest lucru poate implica transferul întregului excedent atunci când activul este scos din uz sau înstrăinat. Transferurile din excedentul din reevaluare la câștigul reportat nu se efectuează prin contul de profit și pierdere.

Efectele impozitelor pe venit, dacă există, rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.

##### (v) Deprecierea activelor nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Grupului, altele decât stocurile și creanțele privind impozitul amânat, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă există dovezi ale existenței unei depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este cea mai mare dintre valoarea sa de utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare. La determinarea valorii de utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare preconizate sunt actualizate pentru a determina valoarea actualizată utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice activului. Pentru testarea deprecierei, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate în cel mai mic grup de active care generează intrări de numerar din utilizarea continuă și care sunt în mare măsură independente de intrările de numerar din alte active sau grupuri de active ("unitate generatoare de numerar").

O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere, cu excepția cazului în care se referă la un activ contabilizat la o valoare reevaluată. Dacă un activ a fost reevaluat (de exemplu, un element de imobilizări corporale), pierderea din depreciere este tratată ca o scădere din reevaluare în conformitate cu standardul relevant (în acest caz, IAS 16).

Pentru toate activele, pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi că pierderea a scăzut sau nu mai există.

O pierdere din depreciere este reluată dacă au existat modificări ale estimărilor utilizate pentru a determina suma recuperabilă. O pierdere din depreciere este reluată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată, fără amortizare, dacă nu s-ar fi recunoscut nicio depreciere.

##### (vi) Reclasificarea în și din investiții imobiliare

Grupul reclasifică elemente de imobilizări corporale drept investiții imobiliare sau elemente de investiții imobiliare în imobilizări corporale atunci când:

- atunci când are loc o modificare a utilizării, o modificare a utilizării are loc atunci când proprietatea imobiliară respectă sau încetează să mai respecte definiția investiției imobiliare și există dovezi ale modificării utilizării;
- nu mai este ocupată de proprietar, transferând-o din proprietate ocupată în investiție imobiliară.

##### **IMOBILIZARI NECORPORALE**

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. Costul imobilizărilor necorporale achiziționate într-o combinație de întreprinderi reprezintă valoarea sa justă la data achiziției. În urma recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Imobilizările necorporale obținute în regie proprie, excluzând costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate, iar cheltuielile se reflectă în contul de profit și pierdere din anul în care sunt efectuate cheltuielile. Durata de viață utilă a activelor necorporale este evaluată ca fiind determinată sau nedeterminată.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI NECORPORALE (continuare)**

Imobilizările necorporale cu durată de viață finită sunt amortizate pe durata de viață economică utilă și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii că imobilizarea necorporală ar putea fi depreciată. Duratele de viață utile estimate utilizate pentru imobilizările necorporale sunt următoarele:

<b>Categorie</b>	<b>Durata de viață</b>
Licențe	2 ani
Brevete	2-12 ani
Concesiuni	2 ani
Mărci de comerț și liste de clienți	Durata de viață utilă nedeterminată

Perioada de amortizare și metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată sunt revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar.

Modificările duratei de viață utile preconizate sau ale modelului preconizat de consum al beneficiilor economice viitoare încorporate în activ sunt contabilizate prin modificarea perioadei sau a metodei de amortizare, după caz, și sunt tratate ca modificări ale estimărilor contabile.

Cheltuiala cu amortizarea imobilizărilor necorporale cu durată de viață determinată este recunoscută în contul de profit și pierdere în categoria de cheltuieli cu amortizarea.

Imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată sunt testate anual pentru depreciere, indiferent dacă există indicii de depreciere, precum și ori de câte ori există indicii că acestea pot fi depreciate.

**(b) Investiții imobiliare**

O investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru a majora capitalul sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de Societate.

Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investiției imobiliare se bazează pe modelul de cost și, ulterior, se amortizează pe durata sa de viață utilă, utilizând metoda liniară.

**(c) Tranzacții valutare**

Operațiunile Grupului sunt în România, iar moneda funcțională este RON.

La întocmirea situațiilor financiare individuale ale Societății, tranzacțiile în alte valute decât moneda funcțională a Societății (valută) sunt recunoscute la cursurile de schimb valabile la data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite la cursurile valabile la data respectivă. Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justă care sunt exprimate în valută sunt convertite la cursurile valabile la data stabilirii valorii juste. Elementele nemonetare care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reconvertite.

Diferențele de curs valutar la elementele monetare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care apar, cu excepția:

- diferențelor de curs valutar ale împrumuturilor în valută aferente activelor aflate în construcție pentru o utilizare productivă viitoare, care sunt incluse în costul acestor active atunci când sunt considerate o ajustare a costurilor dobânzii aferente împrumuturilor în valută respective;
- diferențelor de curs valutar ale tranzacțiilor încheiate pentru a acoperi anumite riscuri valutare.



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(c) Tranzacții valutare (continuare)**

Cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia elementelor din bilanț exprimate în valută la sfârșitul perioadelor de raportare au fost următoarele:

<b>Monedă</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
EUR	4.9746	4.9474
USD	4.4958	4.6346

**(d) Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale și de altă natură includ facturile emise la valoarea nominală și veniturile pentru bunurile livrate până la sfârșitul anului, dar facturate în primele zile după sfârșitul anului. Creanțele comerciale și conturile asimilate sunt recunoscute inițial la prețul tranzacției și ulterior prezentate la cost amortizat minus pierderile din depreciere. Creanțele comerciale și de altă natură nu conțin nicio componentă semnificativă de finanțare, iar costul amortizat aproximează valoare justă. Pierderile finale pot varia față de estimările actuale.

Valoarea nominală a creanțelor care trebuie încasate în rate cu scadență mai mare de un an este actualizată având în vedere cea mai bună estimare a unei rate a dobânzii, pentru a lua în considerare valoarea în timp a banilor și profilul de risc al contrapărții.

Consultați nota 3 (g) pentru modul în care Grupul recunoaște pierderile de credit așteptate pe durata de viață a creanțelor comerciale. Societatea aplică metoda simplificată a pierderilor de credit așteptate.

**(e) Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocuri precum materiile prime, materialele consumabile, materialele sub formă de obiecte de inventar, bunurile și pachetele sunt evaluate la costul de achiziție sau la prețul în valută la cursul de schimb de la data achiziției, plus taxele vamale și cheltuielile de călătorie, cum ar fi asigurarea.

Costurile stocurilor sunt determinate pe baza principiului „primul venit, primul ieșit”. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul estimat de vânzare pentru stocuri minus toate costurile estimate de finalizare și costurile necesare pentru efectuarea vânzării.

În cazul în care Grupul consideră că este necesar, se efectuează ajustări valorice pentru stocurile învechite sau rebuturi.

**(f) Depozite bancare, numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind soldurile de numerar și depozitele cu o scadență inițială de până la 6 luni, care sunt supuse unui risc nesemnificativ la variația valorii juste. Numerarul în valute străine este reevaluat la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei. Descoperitul de cont bancar este tratat ca datorii curente.

Depozitele bancare se referă la depozitele care au o scadență inițială mai mare de 6 luni.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### (g) Deprecierea activelor financiare

Grupul recunoaște o ajustare a pierderilor pentru pierderile de credit așteptate pentru investițiile în instrumente de datorie care sunt evaluate la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Valoarea pierderilor din credit preconizate este actualizată la fiecare dată de raportare pentru a reflecta modificările riscului de credit de la recunoașterea inițială a instrumentului financiar respectiv. Grupul presupune că riscul de credit al unui activ financiar a crescut semnificativ dacă acesta este restant cu mai mult de 30 de zile.

Grupul recunoaște întotdeauna pierderile de credit așteptate pe durata de viață pentru creanțele comerciale. Pierderile din credit preconizate aferente acestor active financiare sunt estimate utilizând o matrice de provizioane bazată pe experiența istorică a Grupului în ceea ce privește pierderile de credit, ajustată pentru factorii specifici debitorilor, condițiile economice generale și o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării, inclusiv valoarea-timp a banilor, dacă este cazul.

##### i. Definiția nerambursării

Grupul consideră că următoarele elemente constituie un eveniment de nerambursare în scopul gestionării interne a riscului de credit, întrucât experiența istorică indică faptul că activele financiare care îndeplinesc oricare dintre următoarele criterii nu sunt, în general, recuperabile:

- atunci când există o încălcare a acordurilor financiare de către debitor; sau
- informațiile elaborate intern sau obținute din surse externe indică faptul că este puțin probabil ca debitorul să își plătească integral creditorii, inclusiv Grupul, (fără a lua în considerare garanțiile deținute de Grup).

Indiferent de analiza de mai sus, Grupul consideră că starea de nerambursare a avut loc atunci când un activ financiar este restant mai mult de 90 de zile, cu excepția cazului în care Grupul deține informații rezonabile și justificabile care demonstrează că un criteriu mai permisiv de neîndeplinire a obligațiilor este mai adecvat.

##### ii. Active financiare depreciate

Un activ financiar este depreciat atunci când au avut loc unul sau mai multe evenimente care au un impact negativ asupra fluxurilor de trezorerie viitoare estimate ale activului financiar respectiv. Dovada că un activ financiar este depreciat include date observabile despre următoarele evenimente:

- a) dificultăți financiare semnificative ale emitentului sau ale debitorului;
- b) o încălcare a contractului, cum ar fi o neîndeplinire a obligațiilor de plată sau un eveniment scadent trecut [a se vedea punctul (ii) de mai sus];
- c) creditorul (creditorii) împrumutatului, din motive economice sau contractuale legate de dificultatea financiară a debitorului, după ce a oferit împrumutatului o concesiune (concesii) pe care creditorul (creditorii) nu ar lua-o în considerare în alt mod;
- d) devine probabil ca debitorul să intre în faliment sau în alt tip de reorganizare financiară; sau
- e) dispariția unei piețe active pentru activul financiar respectiv din cauza dificultăților financiare.

##### iii. Politica de anulare

Grupul anulează un activ financiar atunci când există informații care indică faptul că debitorul se află într-o dificultate financiară gravă și nu există perspective realiste de redresare, de exemplu atunci când debitorul a intrat în lichidare sau în procedură de faliment. Activele financiare anulate pot face în continuare obiectul unor activități de executare silită în cadrul procedurilor de recuperare ale Grupului, ținând seama de consultanța juridică, dacă este cazul. Orice recuperări efectuate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.



### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

#### **(g) Deprecierea activelor financiare (continuare)**

##### **iv. Evaluarea și recunoașterea pierderilor de credit preconizate**

Evaluarea pierderilor din credit preconizate depinde de probabilitatea de nerambursare, de pierderea în caz de nerambursare (adică de amploarea pierderii în caz de nerambursare) și de expunerea la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilității de nerambursare și a pierderii în caz de nerambursare se bazează pe date istorice ajustate cu informații anticipative, astfel cum sunt descrise mai sus. În ceea ce privește expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării.

Pentru activele financiare, pierderea din credit preconizată este estimată ca diferența dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale care sunt datorate Grupului în conformitate cu contractul și toate fluxurile de trezorerie pe care Societatea se așteaptă să le primească, actualizate la rata inițială a dobânzii efective.

Grupul recunoaște o pierdere din depreciere și o reluare a pierderii din depreciere în contul de profit și pierdere pentru toate activele financiare din aria de aplicare a modelului ECL, cu o ajustare corespunzătoare a valorii lor contabile printr-un cont de ajustare pentru pierderi, cu excepția investițiilor în instrumente de datorie care sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), pentru care ajustarea pentru pierdere este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și acumulată în rezerva pentru reevaluarea investițiilor, și nu reduce valoarea contabilă a activului financiar din situația poziției financiare.

#### **Derecunoașterea activelor financiare**

Grupul derecunoaște un activ financiar numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie din activ expiră sau când transferă activul financiar și, în esență, toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activului către o altă entitate.

În cazul în care Grupul nu transferă și nici nu păstrează în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate și continuă să controleze activul transferat, Societatea recunoaște interesul său păstrat în activ și o datorie asociată pentru sumele pe care ar putea fi nevoit să le plătească. În cazul în care Grupul păstrează în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ financiar transferat, Societatea continuă să recunoască activul financiar și recunoaște, de asemenea, un împrumut garantat pentru veniturile primite.

La derecunoașterea unui activ financiar evaluat la cost amortizat, diferența dintre valoarea contabilă a activului și suma contraprestației primite și de încasat este recunoscută în contul de profit și pierdere.

#### **(h) Capital social**

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Grupul recunoaște modificările capitalului social prevăzute de lege și numai după aprobarea acestora de către acționari și înregistrarea la Registrul Comerțului. Costurile suplimentare care pot fi atribuite direct emisiunii de acțiuni sunt recunoscute ca o deducere din capitaluri proprii, fără efectele impozitării.

Politica de dividende a companiei este publicată pe site-ul companiei.

#### **(i) Datorii comerciale și alte datorii**

Datoriile comerciale și alte datorii sunt înregistrate inițial la valoarea justă și ulterior evaluate utilizând metoda dobânzii efective și includ facturile emise de furnizorii de bunuri și servicii prestate.

#### **(j) Împrumuturi purtătoare de dobândă**

Împrumuturile purtătoare de dobândă sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fără costurile de tranzacție. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la costul amortizat, orice diferență între cost și valoarea de răscumpărare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada unui împrumut pe baza ratei dobânzii efective.

Costurile de tranzacție și comisioanele de angajament pentru împrumuturi sunt amortizate pe perioada de rambursare a împrumutului în conformitate cu metoda ratei efective a dobânzii.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### (k) Contracte de leasing

##### **Grupul în calitate de locatar**

Grupul evaluează dacă un contract este sau conține o componentă de leasing, la începutul contractului. Grupul recunoaște un activ cu drept de utilizare și o datorie de leasing corespunzătoare cu privire la toate contractele de leasing în care este locatar, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (cu o durată de leasing de 12 luni sau mai puțin) și a contractelor de leasing de active cu valoare mică (mai mici de 5.000 USD). Pentru aceste contracte de leasing, Grupul recunoaște plățile de leasing ca o cheltuială de exploatare folosind metoda liniară pe durata contractului de leasing, cu excepția cazului în care o altă bază sistematică este mai reprezentativă pentru modelul de timp în care sunt consumate beneficiile economice ale activelor închiriate.

Datoria de leasing este evaluată inițial la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt plătite la data începerii contractului de leasing, actualizate prin utilizarea ratei dobânzii implicite în leasing. Dacă această rată nu poate fi determinată cu ușurință, Grupul utilizează rata de împrumut incrementală.

Datoria de leasing este prezentată ca o linie separată în situația individuală a poziției financiare. Datoria de leasing este evaluată ulterior prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobânda pentru datoria de leasing (utilizând metoda dobânzii efective) și prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile de leasing efectuate.

Grupul reevaluează datoria de leasing (și efectuează o ajustare corespunzătoare a activului cu drept de utilizare) ori de câte ori:

- durata contractului de leasing s-a modificat sau există un eveniment semnificativ sau o modificare a circumstanțelor care duce la o modificare a evaluării exercitării unei opțiuni de cumpărare, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților revizuite de leasing utilizând o rată de actualizare revizuită;
- plățile de leasing se modifică ca urmare a modificării unui indice sau a unei rate sau a unei modificări a plății preconizate în cadrul unei valori reziduale garantate, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților revizuite de leasing utilizând o rată de actualizare neschimbată (cu excepția cazului în care modificarea plăților de leasing se datorează unei modificări a unei rate a dobânzii variabile; caz în care se utilizează o rată de actualizare revizuită);
- un contract de leasing este modificat, iar modificarea contractului de leasing nu este contabilizată ca un contract de leasing separat, caz în care datoria de leasing este reevaluată pe baza duratei de leasing a contractului de leasing modificat prin actualizarea plăților de leasing revizuite utilizând o rată de actualizare revizuită la data intrării în vigoare a modificării.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe perioada mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a activului suport. Dacă un leasing transferă dreptul de proprietate asupra activului suport sau costul activului cu drept de utilizare reflectă faptul că Societatea se așteaptă să exercite o opțiune de cumpărare, activul cu drept de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului suport. Amortizarea începe la data începerii contractului de leasing.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt prezentate ca o linie separată în situația individuală a poziției financiare.

Consultați nota 3 litera (a) punctul (v) pentru detalii legate de politica contabilă privind testarea deprecierii.

#### (l) Beneficiile angajaților

##### i. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt cheltuite pe măsură ce serviciul conexe este furnizat. Grupul, în cursul normal al activității, efectuează plăți către statul român în numele angajaților săi pentru pensii, asistență medicală și asigurări de somaj. Costul acestor plăți este înregistrat în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu costul salarial aferent.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(l) Beneficiile angajaților (continuare)**

ii. Modalități de plată pe bază de acțiuni

Valoarea justă de la data grantului a acordurilor de plată pe bază de acțiuni decontate prin capitaluri proprii acordate angajaților este recunoscută drept cheltuială, cu o creștere corespunzătoare a capitalurilor proprii, pe parcursul perioadei de intrare în drepturi. Valoarea recunoscută drept cheltuială este ajustată pentru a reflecta numărul de acțiuni pentru care se preconizează că vor fi îndeplinite condițiile aferente, astfel încât suma recunoscută în final se bazează pe numărul de acțiuni care îndeplinesc condițiile la data intrării în drepturi.

iii. Planuri de beneficii determinate

Grupul plătește angajaților contribuții pentru pensionare, beneficii care sunt definite în Contractul Colectiv de Muncă al Companiei.

Pentru planurile de beneficii de pensii determinate, costul furnizării de beneficii este stabilit utilizând metoda factorului de credit unitar proiectat, evaluările actuariale fiind efectuate la sfârșitul fiecărei perioade anuale de raportare. Reevaluările care cuprind câștiguri și pierderi actuariale, efectul plafonului activului (dacă este cazul) și rentabilitatea activelor planului (cu excepția dobânzii) sunt recunoscute imediat în situația poziției financiare cu o cheltuială sau un credit pentru alte elemente ale rezultatului global în perioada în care acestea apar. Reevaluările recunoscute în alte elemente ale rezultatului global nu sunt reclasificate..

**(m) Subvenții guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale legate de active sunt recunoscute inițial ca venituri amânate dacă există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi primite și Grupul va respecta condițiile asociate grantului. Granturile legate de achiziționarea de active sunt recunoscute sistematic în profit sau pierdere ca alte venituri pe durata de viață utilă a activului.

Subvențiile guvernamentale care sunt de primit drept compensație pentru cheltuieli deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Grupului, fără costuri viitoare aferente, sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioada în care devin exigibile. Granturile legate de costurile certificatelor de emisii sunt recunoscute în profit sau pierdere ca o reducere a cheltuielilor cu apa și energia (în care sunt incluse costurile certificatelor subvenționate).

**(n) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, când este probabil ca Grupul să fie obligată să deconteze obligația și când se poate face o estimare fiabilă a valorii obligației.

Provizioanele sunt stabilite prin actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate utilizând o rată de pre-impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice datoriei. Anularea reducerii este recunoscută drept cheltuială financiară. În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea actualizată a cheltuielilor care se preconizează a fi necesare pentru decontarea obligației.

Atunci când se așteaptă ca unele sau toate beneficiile economice necesare pentru a deconta un provizion să fie recuperate de la o terță parte, o creanță este recunoscută ca activ dacă este practic sigur că rambursarea va fi primită și valoarea creanței poate fi evaluată în mod fiabil.

**Contracte oneroase**

Obligațiile actuale care decurg din contracte oneroase sunt recunoscute și evaluate ca provizioane. Se consideră că există un contract oneros în cazul în care Grupul are un contract în temeiul căruia costurile inevitabile ale îndeplinirii obligațiilor care decurg din contract depășesc beneficiile economice preconizate a fi primite din contract.

**Provizioane privind emisiile de CO2**

În cursul exercițiului financiar, în raport cu programul de producție, în cazul în care se estimează un deficit de certificate de emisii de CO2 la sfârșitul anului, Grupul poate calcula provizioane.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(n) Provizioane (continuare)**

***Provizioane pentru scoatere din uz***

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute atunci când Grupul are obligația de a demonta și de a îndepărta o instalație sau un element de instalație și de a reface amplasamentul pe care se află aceasta și atunci când se poate face o estimare fiabilă a acestei obligații. Conform Autorizației Integrate de Mediu nr. 1/10.01.2013 emise de Agenția pentru Protecția Mediului Bacău, Societatea trebuie să dezinstaleze echipamentele la data încetării activității și să readucă terenul la starea inițială. La data de 31 decembrie 2023, Grupul nu intenționează să înceteze total sau parțial activitatea Grupului. În plus, întrucât momentul încetării preconizate a activității nu poate fi determinat, astfel de provizioane care apar la încetarea activității nu pot fi estimate în mod fiabil.

Cu toate acestea, s-a înregistrat un provizion de dezafectare în ceea ce privește depozitele de substanțe periculoase și nepericuloase pentru care partea de dezafectare ar trebui îndeplinită pentru a se conforma cerințelor de mediu.

**(o) Impozitul pe profit**

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate în cursul anului, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării, precum și orice ajustare a obligațiilor de plată a impozitului pe profit pentru anii precedenți. Impozitul curent datorat include, de asemenea, orice impozit care rezultă din declararea dividendelor.

Impozitul amânat este recunoscut în ceea ce privește diferențele temporare dintre valorile contabile ale activelor și datoriilor în scopul raportării financiare și baza fiscală utilizată pentru calcularea impozitului. Impozitul amânat nu este recunoscut pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a activelor sau datoriilor care provin dintr-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și care nu afectează profitul sau pierderea contabilă sau impozabilă;
- diferențele privind investițiile în filiale sau entități controlate în comun, în măsura în care este probabil ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat; și
- diferențele temporare impozabile care rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept executoriu din punct de vedere juridic de a compensa datoriile și creanțele fiscale curente și se referă la impozitele percepute de aceeași autoritate fiscală, iar Societatea intenționează să își deconteze activele și datoriile privind impozitul curent pe o bază netă.

O creanță privind impozitul amânat este recunoscută pentru pierderile fiscale neutilizate, creditele fiscale și diferențele temporare deductibile, în măsura în care este probabilă realizarea de profituri impozabile care vor fi disponibile în viitor și vor fi utilizate. Creanțele privind impozitul amânat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt reduse în măsura în care nu mai este probabil să se realizeze un beneficiu fiscal. Efectul modificării ratei de impozitare asupra impozitului amânat este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cota legală a impozitului pe venit pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 a fost de 16% (31 decembrie 2022: 16%).

**(p) Părți afiliate**

Societățile sunt considerate afiliate dacă una dintre părți, prin proprietate, drepturi contractuale, relații de familie sau alt tip, are posibilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(q) Venituri**

Veniturile sunt evaluate în conformitate cu IFRS 15 – Venituri din contractele cu clienții.

IFRS 15 stabilește un model în 5 pași pentru a înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții:

- Pasul 1: Identificarea unui contract cu un client
- Pasul 2: Identificarea obligațiilor de plată stabilite în contract
- Pasul 3: Determinarea prețului tranzacției
- Pasul 4: Alocarea prețului tranzacției pentru obligațiile de executare incluse în contract
- Pasul 5: Recunoașterea veniturilor pe măsură ce societatea îndeplinește o obligație de executare

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute în suma care reflectă contraprestația la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului de bunuri sau servicii către un client.

***Venituri din vânzarea de bunuri***

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute într-un moment în care transferă controlul unui produs cumpărătorului.

Contraprestația promisă în contractele de vânzare nu include o contraprestație variabilă, cum ar fi reduceri, rabaturi, rambursări, credite, concesiile de preț, stimulente, bonusuri de performanță sau alte elemente similare care se așteaptă să fie acordate clienților.

Grupul facturează clientului prețul convenit, cu un termen tipic de plată de 30 de zile, un anumit grup de clienți ar putea avea o durată maximă de 90 de termene de plată. Plățile în avans sunt solicitate de Companie clienților externi și, odată primit avansul, bunurile sunt livrate în mai puțin de 30 de zile.

Grupul nu aplică contracte cadru pe termen lung cu angajament minim de cumpărare, deoarece toate achizițiile sunt comenzi ad-hoc.

Pentru contractele cu clienții, vânzarea de bunuri (în principal polioli, clorosodice și produse oxo-alcoolice) este, în general, estimată a fi o obligație de executare unică. Grupul percepe tarife suplimentare pentru transport în cazul în care clientul necesită servicii de livrare și taxele de livrare sunt incluse în prețul produselor vândute. Astfel, livrarea are loc în mod necesar înainte de controlul transferurilor de bunuri către client, iar politica Societății este de a considera că taxele de livrare nu sunt un serviciu separat furnizat clientului și sunt incluse în prețul tranzacției. Societatea nu oferă servicii de transport ca un serviciu de sine stătător, iar acestea se efectuează în legătură cu vânzarea de bunuri către anumiți clienți.

Grupul se așteaptă ca recunoașterea veniturilor să aibă loc la un moment în timp, când controlul activului este transferat clientului, și anume la livrarea bunurilor în conformitate cu Incoterms stabilite.

La 31 decembrie 2023 și 2022, Grupul nu a avut niciun acord cu facturare înainte de livrare încheiat.

***Venituri din servicii***

Veniturile din vânzările de servicii sunt evaluate pe baza contraprestației la care Societatea se așteaptă să aibă dreptul într-un contract cu un client. Grupul recunoaște veniturile atunci când transferă controlul unui serviciu către un client. Serviciile oferite de Grup sunt recunoscute lunar odată ce serviciul este efectuat. Societatea aplică condiții tipice de plată de 30 de zile.

**(r) Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare includ veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, modificările valorii juste a activelor financiare prin contul de profit și pierdere. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe măsură ce se acumulează în profit sau pierdere folosind metoda dobânzii efective. Veniturile din dividende sunt recunoscute în profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Grupului de a încasa dividende.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor, anularea reducerii provizioanelor, modificarea valorii juste a activelor financiare recunoscute la valoarea justă prin contul de profit sau și pierdere.





### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

Toate costurile îndatorării care nu pot fi atribuite direct achiziției, construcției sau producției de active pe termen lung sunt recunoscute în profit sau pierdere, utilizând metoda dobânzii efective.

Câștigurile și pierderile aferente diferențelor de curs valutar sunt evaluate pe o bază netă.

#### **(s) Datorii contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare individuale. Acestea sunt prezentate în cazul în care există posibilitatea unei ieșiri de resurse reprezentând posibile beneficii economice, dar nu probabile, și / sau suma poate fi estimată în mod fiabil. Un activ contingent nu este recunoscut în prezentele situații financiare consolidate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă, dar nu îndepărtată, iar valoarea nu poate fi estimată în mod fiabil.

#### **(t) Valoarea justă**

Anumite politici contabile ale Grupului și cerințele de prezentare de informații necesită stabilirea valorii juste pentru activele și datoriile financiare, cum ar fi pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate pentru a evalua și a prezenta informațiile din situațiile financiare individuale utilizând metodele descrise mai jos. Dacă este cazul, informații suplimentare despre ipotezele utilizate la stabilirea valorilor juste sunt prezentate specific pentru activ sau datorie.

#### **(u) Combinări de întreprinderi**

Achizițiile de întreprinderi sunt contabilizate utilizând metoda achiziției. Contravaloarea transferată într-o combinație de întreprinderi este evaluată la valoarea justă, care este calculată ca suma dintre valorile juste de la data achiziției ale activelor transferate de Grup, datoriile suportate de Grup față de foștii proprietari ai entității dobândite și participațiile în capitalurile proprii emise de Grup în schimbul controlului entității dobândite. Costurile legate de achiziție sunt recunoscute în profit sau pierdere pe măsură ce sunt suportate.

La data achiziției, activele identificabile dobândite și datoriile asumate sunt recunoscute la valoarea lor justă la data achiziției, cu următoarele excepții:

- creanțele sau datoriile privind impozitul amânat și activele sau datoriile aferente acordurilor privind beneficiile angajaților sunt recunoscute și evaluate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit și, respectiv, IAS 19 Beneficiile angajaților;
- datoriile sau instrumentele de capitaluri proprii legate de modalitățile de plată pe bază de acțiuni ale entității dobândite sau acordurile de plată pe bază de acțiuni ale Grupului încheiate pentru a înlocui modalitățile de plată pe bază de acțiuni ale entității dobândite sunt evaluate în conformitate cu IFRS 2 Plăți pe bază de acțiuni la data achiziției (a se vedea mai jos); și
- activele (sau grupurile destinate cedării) care sunt clasificate drept deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5 Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte sunt evaluate în conformitate cu standardul respectiv.

Fondul comercial este evaluat ca excedentul dintre suma contraprestației transferate, valoarea oricăror interese care nu controlează în entitatea dobândită și valoarea justă a participațiilor în capitalurile proprii deținute anterior de dobânditor în entitatea dobândită (dacă există) peste valoarea netă a valorilor de la data achiziției ale activelor identificabile dobândite și a datoriilor asumate. Dacă, după reevaluare, valoarea netă de la data achiziției a activelor identificabile dobândite și a datoriilor asumate depășește suma contraprestației transferate, valoarea oricăror interese care nu controlează în entitatea dobândită și valoarea justă a participației deținute anterior de dobânditor în entitatea dobândită (dacă există), excedentul este recunoscut imediat în profit sau pierdere ca un câștig din cumpărare în condiții avantajoase.

Atunci când contraprestația transferată de Grup într-o combinație de întreprinderi include un acord privind contraprestația contingentă, contraprestația contingentă este evaluată la valoarea justă de la data achiziției și inclusă ca parte a contraprestației transferate într-o combinație de întreprinderi. Modificările valorii juste a contraprestației contingente care se califică drept ajustări ale perioadei de evaluare sunt ajustate retroactiv, cu ajustările corespunzătoare în raport cu fondul comercial. Ajustările perioadei de evaluare sunt ajustări care rezultă din informații suplimentare obținute în timpul "perioadei de evaluare" (care nu poate depăși un an de la data achiziției) cu privire la fapte și circumstanțe care existau la data achiziției.



### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

#### **(u) Combinări de întreprinderi (continuare)**

Contabilizarea ulterioară a modificărilor valorii juste a contraprestației contingente care nu se califică drept ajustări ale perioadei de evaluare depinde de modul în care este clasificată contraprestația contingentă. Contravaloarea contingentă clasificată drept capitaluri proprii nu este reevaluată la datele de raportare ulterioare, iar decontarea sa ulterioară este contabilizată în cadrul capitalurilor proprii. Alte contraprestații contingente sunt reevaluate la valoarea justă la datele de raportare ulterioare, modificările valorii juste fiind recunoscute în profit sau pierdere.

Atunci când o combinare de întreprinderi este realizată în etape, participațiile deținute anterior de Grup în entitatea achiziționată sunt reevaluate la valoarea justă de la data achiziției, iar câștigul sau pierderea rezultată, dacă există, este recunoscută în profit sau pierdere. Valorile provenite din participațiile deținute în entitatea dobândită înainte de data achiziției care au fost recunoscute anterior în alte elemente ale rezultatului global sunt reclasificate în profit sau pierdere, în cazul în care un astfel de tratament ar fi adecvat dacă dobânda respectivă ar fi cedată.

În cazul în care contabilizarea inițială a unei combinări de întreprinderi este incompletă până la sfârșitul perioadei de raportare în care are loc combinarea, Grupul raportează valori provizorii pentru elementele pentru care contabilitatea este incompletă. Aceste valori provizorii sunt ajustate în cursul perioadei de evaluare (a se vedea mai sus) sau sunt recunoscute active sau datorii suplimentare, pentru a reflecta noile informații obținute cu privire la fapte și circumstanțe care existau la data achiziției și care, dacă ar fi fost cunoscute, ar fi afectat valorile recunoscute la acea dată.

#### **(v) Investiții în entități asociate**

O entitate asociată este o entitate asupra căreia Grupul are o influență semnificativă și care nu este nici o filială, nici un interes într-o asocieră în participație. O influență semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și de exploatare ale entității în care s-a investit.

Rezultatele și activele și datoriile entităților asociate sunt încorporate în aceste situații financiare utilizând metoda contabilă a punerii în echivalență, cu excepția cazului în care investiția este clasificată drept deținută în vederea vânzării, caz în care este contabilizată în conformitate cu IFRS 5.

Conform metodei punerii în echivalență, o investiție într-o entitate asociată este recunoscută inițial în situația consolidată a poziției financiare la cost și ajustată ulterior pentru a recunoaște cota Grupului din profitul sau pierderea și din alte elemente ale rezultatului global ale entității asociate. Atunci când cota Grupului din pierderile unei entități asociate depășește participația Grupului în entitatea asociată respectivă (care include orice interese pe termen lung care, în esență, fac parte din investiția netă a Grupului în entitatea asociată), Grupul întrerupe recunoașterea cotei sale din pierderile ulterioare. Pierderile suplimentare sunt recunoscute numai în măsura în care Grupul și-a asumat obligații legale sau implicite sau a efectuat plăți în numele asociatului.

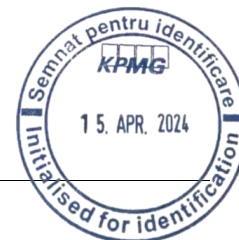
O investiție într-o entitate asociată este contabilizată utilizând metoda punerii în echivalență de la data la care entitatea în care s-a investit devine entitate asociată. La achiziționarea investiției într-o entitate asociată, orice depășire a costului investiției față de cota Grupului din valoarea justă netă a activelor și datoriilor identificabile ale entității în care s-a investit este recunoscută ca fond comercial, care este inclus în valoarea contabilă a investiției. Orice depășire a cotei Grupului din valoarea justă netă a activelor și datoriilor identificabile față de costul investiției, după reevaluare, este recunoscută imediat în profit sau pierdere în perioada în care este achiziționată investiția.

#### **(w) Consolidarea entităților aflate sub control comun**

Achizițiile de entități aflate sub control comun reprezintă o tranzacție în care entitățile absorbite sunt controlate în ultimă instanță de aceeași parte sau de aceleași părți atât înainte, cât și după consolidare, iar controlul respectiv nu este tranzitoriu. Conform metodei valorii precedente, consolidarea se realizează după cum urmează:

- activele și datoriile dobândite se înregistrează la valoarea lor contabilă existentă;
- nu se înregistrează fond comercial, excedentul din achiziție este înregistrat în rezultatul reportat al Grupului;
- valorile contabile ale activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor entităților aflate sub control comun au fost agregate și toate soldurile și tranzacțiile dintre entități au fost eliminate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



### 3.1. RETRATAREA ÎN SCOP DE COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR DE PERIOADE ANTERIOARE

#### Retratarea în scop de comparație

Pe parcursul anului 2023, Grupul a efectuat mai multe retratări ale sumelor aferente perioadelor anterioare pentru a asigura comparabilitatea cu sumele aferente perioadei curente.

**R-1** La data de 27 aprilie 2023, anterior aprobării situațiilor financiare pentru anul 2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat compensarea sumelor înregistrate în contul pierderii reportate rezultate din aplicarea IAS 29, cu sumele corespunzătoare înregistrate în contul "Ajustări de capital social" în care a fost înregistrată valoarea din hiperinflație, în suma totală de 886,083,318 lei. Perioadele 2021 și 2022 sunt ajustate retroactiv pentru a asigura comparabilitatea cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.

**R-2** În cursul anului 2023, Grupul a descoperit că a înregistrat obligațiile de închidere a depozitelor de deșeuri preluate ca parte a achiziției de active de la Olchim Râmnicu Vâlcea în 2018, ca venituri amânate în situația poziției financiare din perioadele anterioare. În consecință, Grupul a prezentat aceste sume ca provizioane pentru dezafectare (31 decembrie 2021: 18,984,212 lei total, din care 7,171,426 lei provizioane pe termen scurt și 11,812,786 lei provizioane pe termen lung, respectiv 31 decembrie 2022: 11,812,786 lei, reprezentând provizioane pe termen scurt), în concordanță cu alte obligații similare și a ajustat retroactiv soldurile la 2022 și 2021 pentru a asigura comparabilitatea cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.

#### Corectarea erorilor

Pe parcursul anului 2023, Compania a descoperit o serie de erori în situațiile financiare consolidate ale anului trecut, prezentate mai jos. Erorile au fost corectate prin retratarea fiecăruia dintre elementele situațiilor financiare consolidate pentru perioade anterioare, acolo unde este cazul.

**E-1** În decembrie 2021, Grupul a inițiat tranzacții de plată pe bază de acțiuni decontate prin acțiuni cu angajații. În 2023, conducerea a descoperit că cheltuielile de plată pe bază de acțiuni nu au fost recunoscute în perioada de intrare în drepturi, care a fost anul 2022. Eroarea din perioada anterioară a condus în anul 2022 la subestimarea beneficiilor angajaților (21,924,400 lei), supraevaluarea acțiunilor proprii (21,458,441 lei) și subestimarea rezultatului reportat (465,959 lei).

**E-2** În 2022, Grupul a recunoscut atât datoriile de subvenție, cât și creanțele pentru două proiecte de investiții în active fixe subvenționate prin granturi norvegiene și fonduri guvernamentale pentru care obligațiile care ar fi determinat dreptul de a primi subvenția nu fuseseră îndeplinite la 31 decembrie 2022. În consecință, entitatea a anulat recunoașterea celor două datorii și creanțe din subvenții în 2022, în sumă totală de 25,067,462 lei.

**E-3** Compania a descoperit că nu a recunoscut toate rezervele din reevaluare aferente unui set de active care au fost supuse reevaluării la sfârșitul anului 2021. În urma unei analize efectuate de entitate în 2023, a reieșit că activele respective erau utilizate, iar excedentul din reevaluare ar fi trebuit înregistrat la 31 decembrie 2021. Ca urmare, Societatea a corectat soldurile de deschidere a imobilizărilor corporale (91,560,360 lei), a rezervei din reevaluare (90,666,297 lei) și a obligațiilor privind impozitul amânat la 1 ianuarie 2022 și a înregistrat cheltuielile suplimentare aferente amortizării pentru anul 2022 (11,161,605 lei).

**E-4** În cursul anului 2023, Grupul a identificat o eroare în aplicarea metodei punerii în echivalență pentru investiția în entitatea asociată A6 Impex SA. Pe baza analizei retrospective efectuate, Grupul a identificat că a existat o eroare similară în soldurile perioadelor anterioare (investițiile în entități asociate au fost supraevaluate cu 7,722,796 lei la 31 decembrie 2021, respectiv 2,534,929 lei la 31 decembrie 2022; rezultatul reportat a fost supraevaluat cu 6,468,773 lei la 31 decembrie 2021, respectiv 7,722,796 lei la 31 decembrie 2022, cota din profit a fost supraevaluată cu 1.254.023 lei pentru anul 2021 și subestimată cu 5,187,867 lei pentru anul 2022). Prin urmare, entitatea a corectat soldurile la 31 decembrie 2022 și 2021.

**E-5** În cursul anului 2023, Grupul a identificat o nealiniere a deprecierei înregistrate pentru investiția în asociata A6 Impex SA între raportarea individuală și cea consolidată, ceea ce a condus la o supraestimare a deprecierei investiției în situațiile financiare consolidate (investițiile în entități asociate au fost subevaluate cu 17,165,518 lei la 31 decembrie 2021, respectiv cu 12,715,498 lei la 31 decembrie 2022, cu o subestimare a altor câștiguri și pierderi recunoscute în 2022 de 4,450,020 lei). Prin urmare, entitatea a corectat soldurile raportate anterior.

**E-6** În cursul anului 2023, Grupul a revizuit retrospectiv prezentarea ajutorului de stat pentru costurile emisiilor de CO<sub>2</sub>. În prezentarea anterioară, în P&L 2022, ajutorul de stat pentru anul 2022 s-a reflectat ca o reducere a cheltuielilor cu utilitățile, iar ajutorul de stat pentru anul 2021 ca venit. Pentru consecvența prezentării cheltuielilor pe natură, Grupul a reclasificat ajutorul de stat pentru anul 2021 din alte venituri, în reducerea cheltuielilor cu apa și energia în contul de profit și pierdere aferent anului 2022, pentru suma de 32,404,226 lei.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**3.1. RETRATAREA ÎN SCOP DE COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR DE PERIOADE ANTERIOARE (continuare)**

**Corectarea erorilor (continuare)**

**E-7** În cursul anului 2023, Chimcomplex SA a corectat retroactiv creanța recunoscută pentru ajutorul de stat pentru emisiile de CO2 aferent anului 2022, ca urmare a unei erori din perioada anterioară rezultată din utilizarea unui cost mediu anual necorespunzător din perioada anterioară pentru certificatele de emisii, ceea ce a dus la supraevaluarea în 2022 a creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 5,458,841 lei și o subestimare corespunzătoare a cheltuielilor cu apă și energie pentru aceeași sumă.

**E-8** Efectul impozitului pe profit pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 în urma ajustărilor de mai sus.

**E-9** Efectul impozitului amânat pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 în urma ajustărilor de mai sus.

Următoarele tabele rezumă impactul corectării erorilor descrise în acest capitol asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**3.1. RETRATAREA PENTRU COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)**



	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 1 ianuarie 2022			Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat	Raportat anterior	Ajustări	Retratat
<b>ACTIVE</b>							
<b>Active imobilizate</b>							
Imobilizări corporale	E-3	1,747,771,538	91,560,360	1,839,331,897	1,859,918,966	80,398,754	1,940,317,720
Active privind dreptul de utilizare		5,906,799	-	5,906,799	13,844,826	-	13,844,826
Investiții imobiliare		14,424,776	-	14,424,776	31,452,222	-	31,452,222
Imobilizări necorporale		126,621,140	-	126,621,140	122,419,867	-	122,419,867
Investiții	E-4, E-5	3,687,612	9,442,722	13,130,334	31,288,882	10,180,569	41,469,451
Alte active pe termen lung		5,093,759	-	5,093,759	6,718,514	-	6,718,514
<b>Total active imobilizate</b>		<b>1,903,505,624</b>	<b>101,003,082</b>	<b>2,004,508,705</b>	<b>2,065,643,277</b>	<b>90,579,324</b>	<b>2,156,222,601</b>
<b>Active circulante</b>							
Stocuri		157,905,520	-	157,905,520	239,200,319	-	239,200,319
Creanțe comerciale și alte creanțe	E-2, E-7	301,795,180	-	301,795,180	504,194,420	(30,526,303)	473,668,117
Împrumuturi acordate pe termen scurt		3,536,799	-	3,536,799	5,327,386	-	5,327,386
Numerar și solduri la bănci		148,351,765	-	148,351,765	45,539,597	-	45,539,597
<b>Total active circulante</b>		<b>611,589,264</b>	<b>-</b>	<b>611,589,264</b>	<b>794,261,722</b>	<b>(30,526,303)</b>	<b>763,735,419</b>
<b>Total active</b>		<b>2,515,094,888</b>	<b>101,003,082</b>	<b>2,616,097,969</b>	<b>2,859,904,998</b>	<b>60,053,020</b>	<b>2,919,958,019</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**3.1. RETRATARE PENTRU COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)**

	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 1 ianuarie 2022			Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat	Raportat anterior	Ajustări	Retratat
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>							
<b>Capital și rezerve</b>							
Capital subscris	R-1	1,190,991,169	(886,083,318)	304,907,851	1,190,991,169	(886,083,318)	304,907,851
Acțiuni proprii	E-1	(142,454)	-	(142,454)	(47,794,795)	21,458,441	(26,336,354)
Prima de emisiune		4,669,565	-	4,669,565	4,669,565	-	4,669,565
Rezerve legale		90,273,573	-	90,273,573	109,516,233	-	109,516,233
Rezultatul reportat	R-1, E-4, E-5	(207,046,363)	896,420,103	689,373,740	(21,708,405)	865,246,238	843,010,141
Rezerva din reevaluare	E-3, E-9	578,340,730	76,159,690	654,500,420	577,222,870	76,159,690	653,382,560
Interese care nu controlează		-	-	-	395,866	-	395,866
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>1,657,086,220</b>	<b>86,496,474</b>	<b>1,743,582,694</b>	<b>1,813,292,503</b>	<b>76,253,359</b>	<b>1,889,545,862</b>
<b>DATORII</b>							
<b>Datorii pe termen lung</b>							
Subvenții		15,450,076	-	15,450,076	13,778,664	-	13,778,664
Datorii leasing		3,444,122	-	3,444,122	8,705,286	-	8,705,286
Datorii privind impozitul amânat	E-9	146,155,551	14,506,608	160,662,159	136,141,686	13,248,443	149,390,129
Provizioane	R-2	16,459,564	11,812,786	28,272,350	16,302,643	-	16,302,643
Împrumuturi pe termen lung		294,521,275	-	294,521,275	460,024,477	-	460,024,477
Alte datorii		598,685	-	598,685	10,259,628	(8,712,260)	1,547,368
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>476,629,273</b>	<b>26,319,393</b>	<b>502,948,666</b>	<b>645,212,384</b>	<b>4,536,183</b>	<b>649,748,567</b>
<b>Datorii pe termen scurt</b>							
Subvenții	E-2	2,541,998	-	2,541,998	27,338,122	(25,067,462)	2,270,660
Datorii comerciale și alte datorii	R-2	289,530,505	(18,984,212)	270,546,293	280,416,067	(3,100,526)	277,315,541
Datorii leasing		3,465,451	-	3,465,451	5,949,300	-	5,949,300
Obligația privind impozitul pe profit	E-8	20,101,199	-	20,101,199	21,859,005	(4,381,319)	17,477,686
Provizioane	R-2	36,257,005	7,171,426	43,428,431	18,752,331	11,812,786	30,565,117
Împrumuturi pe termen scurt		29,483,235	-	29,483,235	47,085,287	-	47,085,287
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>381,379,393</b>	<b>(11,812,786)</b>	<b>369,566,607</b>	<b>401,400,112</b>	<b>(20,736,521)</b>	<b>380,663,590</b>
<b>Total datorii</b>		<b>858,008,666</b>	<b>14,506,608</b>	<b>872,515,274</b>	<b>1,046,612,496</b>	<b>(16,200,337)</b>	<b>1,030,412,158</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>2,515,094,886</b>	<b>101,003,082</b>	<b>2,616,097,969</b>	<b>2,859,904,999</b>	<b>60,053,020</b>	<b>2,919,958,019</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**3.1. Retratarea pentru comparație și corectarea erorilor (continuare)**



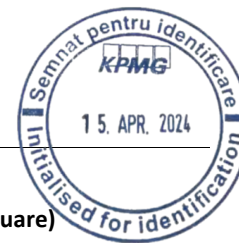
	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat
Venituri		2,263,583,705	-	2,263,583,705
Venituri din investiții		10,177,822	-	10,177,822
Alte câștiguri și pierderi	E-5, R-2	10,594,051	2,721,406	13,315,457
Costul mărfurilor vândute		(85,184,950)	-	(85,184,950)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		74,766,067	-	74,766,067
Materii prime și materiale consumabile		(737,478,771)	-	(737,478,771)
Beneficiile angajaților	E-1	(169,900,895)	(21,924,400)	(191,825,295)
Amortizare	E-3	(153,988,404)	(11,161,605)	(165,150,010)
Costuri de distribuție		(41,309,258)	-	(41,309,258)
Cheltuieli cu apa și energia	E-6, E-7	(738,532,420)	26,945,385	(711,587,035)
Alte servicii ale terților	R-2	(45,044,579)	(7,171,426)	(52,216,005)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(27,887,088)	-	(27,887,088)
Alte venituri	E-6	37,638,681	(32,404,226)	5,234,455
Alte cheltuieli		(57,536,672)	-	(57,536,672)
Costuri de finanțare		(21,615,668)	-	(21,615,668)
Cota din profitul asociaților	E-4	-	5,187,867	5,187,867
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>318,281,621</b>	<b>(37,807,000)</b>	<b>280,474,621</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	E-8, E-9	(46,667,637)	6,167,176	(40,500,461)
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>277,613,984</b>	<b>(31,639,824)</b>	<b>239,974,160</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>				
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>				
Impactul reevaluării		-	-	-
Impozitul amânat aferent reevaluării		-	-	-
Impactul cedării activelor imobilizate		(1,117,860)	-	(1,117,860)
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net</b>		<b>(1,117,860)</b>	<b>-</b>	<b>(1,117,860)</b>
<b>Rezultatul global total</b>		<b>270,496,124</b>	<b>(31,639,824)</b>	<b>238,856,301</b>

**4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR**

În aplicarea politicilor contabile ale Grupului, care sunt descrise în nota 3, conducere trebuie să facă raționamente (altele decât cele care implică estimări) care au un impact semnificativ asupra valorilor recunoscute și să facă estimări și ipoteze cu privire la valorile contabile ale activelor și datorilor care nu sunt ușor evidente din alte surse. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori considerați relevanți.

Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în permanență. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează numai perioada respectivă, sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioadele actuale, cât și pe cele viitoare.





#### 4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR (continuare)

##### **Judecăți critice în aplicarea politicilor contabile ale Grupului**

Prezentăm în continuare principalele raționamente, în afară de cele care implică estimări (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea le-a făcut în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Grupului și care au cel mai semnificativ efect asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare.

##### **Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale**

La fiecare dată a bilanțului, Grupul revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor necorporale și corporale pentru a determina dacă există vreun indiciu că activele respective au suferit o pierdere din depreciere. Dacă există o astfel de indicație, valoarea recuperabilă a activului este estimată pentru a determina amploarea pierderii din depreciere (dacă există). La 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022, conducerea a evaluat dacă există indicatori de depreciere a imobilizărilor corporale și necorporale.

La evaluarea valorii recuperabile a imobilizărilor corporale și necorporale, conducerea estimează fluxurile de trezorerie viitoare actualizate la valoarea lor actualizată, utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice imobilizărilor corporale și necorporale pentru care estimările fluxurilor de trezorerie viitoare nu au fost ajustate. Grupul consideră că costurile de cesiune nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea sa justă.

Grupul consideră că costurile de cesiune a imobilizărilor corporale nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea sa justă. Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea sa justă minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Grupul aplică acest lucru pentru a determina dacă activul poate fi depreciat.

Valoarea recuperabilă pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată (mărci comerciale și liste de clienți) se determină anual ca valoare justă minus costurile de vânzare a imobilizării necorporale specifice. Grupul determină valoarea justă pentru analiza deprecierei în mod specific pentru fiecare element de imobilizări necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată.

La evaluarea valorii juste a imobilizărilor corporale și necorporale, Grupul utilizează, pe cât posibil, date observabile pe piață. Valorile juste sunt clasificate la diferite niveluri într-o ierarhie a valorii juste pe baza datelor de intrare utilizate în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețele active pentru active identice;
- Nivelul 2: intrări, altele decât prețurile cotate incluse la nivelul 1, care sunt observabile pentru activ, fie direct (adică sub formă de prețuri), fie indirect (adică derivate din prețuri);
- Nivelul 3: intrări pentru activ care nu se bazează pe date observabile de piață (intrări neobservabile).

Bugetele utilizate includ previziuni pentru venituri, materii prime, utilități, costuri cu personalul și alte cheltuieli și venituri operaționale pe baza condițiilor actuale și anticipate ale pieței și sunt aprobate de consiliu. Cu toate acestea, bugetele utilizate sunt supuse unor incertitudini determinate în principal de volatilitatea pieței și de ipotezele utilizate de conducere, marja de manevră fiind semnificativă.

##### **Principalele surse de incertitudine a estimărilor**

Principalele ipoteze privind viitorul și alte surse principale de incertitudine a estimărilor în perioada de raportare care pot prezenta un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și datorilor în următorul exercițiu financiar sunt discutate mai jos.



#### **4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR (continuare)**

##### **Test de depreciere a imobilizărilor corporale și necorporale**

Premisele care au stat la baza testului de depreciere au pornit de la capacitățile actuale de producție, fără investiții pentru creșterea capacităților, restructurarea sau creșterea randamentului utilajelor. Pentru fiecare unitate de producție, compania a stabilit programe de producție pentru care a evaluat în termeni valorici veniturile generate de vânzarea produselor finite și costurile de producție aferente pentru o perioadă de cinci ani. La fel ca în prognoza bugetară, compania a luat în calcul demararea capacităților de producere a energiei electrice și termice prin cogenerare. Pentru perpetuitate, fluxurile nete de numerar au fost estimate prin aplicarea ratei de creștere perpetuă de 3% reprezentată de inflația prognozată în lei pe termen lung de Banca Națională a României. Descrierea rezultatelor testelor poate fi găsită la nota 15.

##### **Schema de ajutor de stat pentru costul emisiilor de gaze**

Grupul a aplicat raționamente în stabilirea soldului subvenției de primit la sfârșitul perioadei în ceea ce privește „Schema de ajutor de stat acordată întreprinderilor din sectoare considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă ca urmare a transferului costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice”, așa cum este definit de OUG 138/2022.

OUG138/2022 este o legislație complexă care a fost în vigoare din 2019 cu unele modificări și definește pe baza unei formule cuantumul subvenției pe care fiecare entitate are dreptul să o solicite. Plata efectivă a subvenției de către stat poate diferi de suma pretinsă pe baza altor parametri și a interpretării legislației.

Raționamentul aplicat de Grup se bazează pe înțelegerea de către conducere a modificărilor actuale în OUG 138/2022, experiența din anii anteriori în colectarea acestei subvenții, discuțiile experților departamentului de mediu cu autoritățile legate de probabilitatea de colectare a subvenției.

Pe baza acestei hotărâri, Grupul a estimat valoarea ajutorului de stat pentru perioada curentă aplicând procentul mediu (92%) de colectare a sumelor la care avea dreptul în anii 2019-2022, la suma pe care o are dreptul pentru anul 2023.

##### **Recunoașterea creanțelor privind impozitul amânat**

Grupul estimează că în exercițiile financiare viitoare vor fi generate profituri impozabile pentru care diferențele temporare deductibile pot fi utilizate pentru compensarea acestora.

##### **Recunoașterea și evaluarea provizioanelor și a datoriilor contingente**

Grupul se află în proces de litigiu cu un furnizor de servicii, pentru valoarea onorariului de succes aferent serviciilor de consultanță furnizate în legătură cu achiziția afacerii de la Oltchim S.A. Grupul, luând în considerare opinia avocatului cu privire la stadiul procesului, estimează că nu va avea pierderi. Evoluția viitoare poate fi diferită de estimarea din 31 decembrie 2023.

Pentru provizionul de decontaminare, ipotezele de estimare se bazează pe suprafață, costul unitar al suprafeței pe metru pătrat și rata de actualizare.

Conducerea își exercită raționamentul în măsurarea și recunoașterea provizioanelor și a expunerilor la datorii contingente legate de litigii în curs sau alte creanțe restante care fac obiectul decontării negociate, medierii, arbitrajului sau reglementărilor guvernamentale, precum și alte datorii contingente. Raționamentul este necesar pentru a evalua probabilitatea ca o cerere în curs să aibă succes sau să apară o datorie și pentru a cuantifica gama posibilă a decontării financiare. Din cauza incertitudinii inerente în acest proces de evaluare, pierderile reale pot fi diferite de provizionul estimat inițial.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**5. VENITURI**

Mai jos este o analiză a veniturilor Grupului pentru anul respectiv din operațiunile continue.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Vânzări de produse finite	1,324,825,865	2,134,650,231
Servicii prestate	7,406,362	7,940,980
Vânzarea bunurilor achiziționate pentru revânzare	43,060,588	89,027,959
Vânzări de produse reziduale	76,860	630,655
Venituri din servicii de transport	29,018,368	31,333,880
<b>Total</b>	<b>1,404,388,043</b>	<b>2,263,583,705</b>



**Prezentarea veniturilor pe linii de activitate:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Petrochimice	684,537,343	1,095,896,742
Clorosodice	650,943,769	995,302,506
Oxoalcooli	5,561,156	66,746,104
Mărfuri	43,060,588	89,027,959
Altele	20,285,188	16,610,394
<b>Total</b>	<b>1,404,388,043</b>	<b>2,263,583,705</b>

**Prezentarea veniturilor pe segmente geografice:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Europa	1,329,426,592	2,092,939,716
Orientul Mijlociu	71,537,959	153,819,813
Asia-Pacific	1,876,469	10,105,615
America	1,484,053	5,317,899
Africa	62,969	1,400,662
<b>Total</b>	<b>1,404,388,043</b>	<b>2,263,583,705</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**5. VENITURI (continuare)**

Prezentarea veniturilor pe țări:

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
<b>Vânzări totale</b>	<b>1,404,388,043</b>	<b>2,263,583,705</b>
Vânzări interne	465,751,736	636,560,444
Vânzări la export	938,636,307	1,627,023,262
<i>Din care:</i>		
Polonia	234,680,883	375,375,331
Ucraina	89,689,155	68,118,694
Ungaria	83,879,293	125,482,910
Italia	72,387,608	134,002,652
Turcia	70,422,057	153,045,518
Bulgara	66,434,201	147,469,036
Republica Cehă	41,454,078	61,860,992
Olanda	34,735,159	61,296,494
Belgia	33,844,421	57,963,726
Germania	33,675,502	68,423,055
Alt	177,433,950	344,513,789



La 31 decembrie 2023, Grupul are angajamente de vânzări în valoare de 1.419.109.283 RON (31 decembrie 2022: 262.995.623 RON), entitatea se așteaptă să recunoască drept venituri în 2024 suma comunicată.

**6. ALTE CÂȘTIGURI ȘI (PIERDERI)**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
(Pierdere)/câștig net din ștergerea creanțelor neperformante	(2,269)	(6,067)
(Pierdere)/câștig net din provizioane	30,161,199	14,701,167
(Pierdere)/câștig net din schimb valutar	(1,949,895)	85,500
(Pierdere)/câștig net din deprecierea activelor circulante	1,312,325	(5,521,300)
(Pierdere)/câștig net din activele fixe vândute	(394,896)	(151,066)
(Pierdere)/câștig net din deprecierea activelor financiare	13,972,231	4,205,329
Alte câștiguri și (pierderi)	-	1,894
<b>Total</b>	<b>43,098,696</b>	<b>13,315,457</b>

Suma reprezentând câștigul din provizioane este detaliată în nota 26 punctul 3.

Valoarea care reprezintă câștigul din deprecierea activelor financiare este detaliată în nota 18.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**7. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Materii prime	433,016,780	698,663,708
Alte materiale consumabile	29,186,934	38,815,063
<b>Total</b>	<b>462,203,714</b>	<b>737,478,771</b>



**8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Salarii și indemnizații	129,650,608	145,444,848
<i>din care:</i>		
- suma plătită managementului	10,058,122	22,339,330
- suma plătită consiliului de administrație	4,161,333	11,282,590
Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii	23,387,871	21,924,400
Cheltuieli cu tichetele de masă	12,698,572	10,013,181
Cheltuieli cu tichetele de vacanță	1,521,996	4,606,850
Cheltuieli cu asigurările sociale	9,027,044	9,836,016
<b>Total</b>	<b>176,286,091</b>	<b>191,825,295</b>

Numărul mediu de angajați ai Grupului în 2023 a fost de 1.728, comparativ cu 1.967 în 2022.

Grupul a inițiat programe de opțiuni pe acțiuni care dau dreptul personalului cheie de conducere și angajaților să achiziționeze acțiuni în cadrul companiei. În cadrul acestor programe, deținătorii de opțiuni au dreptul să primească acțiuni cu valoare zero. Toate opțiunile urmează să fie decontate prin livrarea fizică a acțiunilor. Termenii și condițiile cheie aferente granturilor din cadrul acestor programe sunt următoarele:

	<b>Lot 1</b>	<b>Lot 2</b>
Data acordării opțiunilor	2 Decembrie 2021	2 Decembrie 2022
Numarul total de acțiuni	929,000 acțiuni	1,145,000 acțiuni
Valoarea justă la data acordării	21,924,400 lei	26,564,000 lei
Prețul de exercițiu al opțiunilor	zero	zero
Perioada de intrare în drepturi	12 luni (Ian 2022 – Dec 2022)	13 luni (Ian 2023 – Ian 2024)

Cheltuiala de 23.387.871 lei recunoscută în anul 2023 este raportată la 12 luni din perioada totală efectivă de intrare în drepturi de 13 luni, prin urmare o parte din valoarea POS Lot #2 va fi recunoscută în anul 2024, luna ianuarie.

Beneficiile sub formă de acțiuni proprii ale entității (sau alte instrumente de capitaluri proprii), acordate angajaților în cadrul operațiunilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în acțiuni, sunt înregistrate în contul 643 "Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii", cu - poziția 1031 "Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii", la valoarea justă a instrumentelor de capitaluri proprii, de la data acordării prestațiilor respective. Recunoașterea cheltuielilor legate de serviciul furnizat de angajați are loc în momentul efectuării acestuia. Pentru contabilizarea operațiunilor de plată pe bază de acțiuni se aplică IFRS 2.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**9. AMORTIZARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	8,523,766	8,820,555
Amortizarea investițiilor imobiliare	1,987,337	1,893,860
Amortizarea imobilizărilor corporale	133,136,673	149,985,176
Amortizarea imobilizărilor necorporale	3,933,631	4,450,419
<b>Total</b>	<b>147,581,908</b>	<b>165,150,010</b>

**10. ALTE SERVICII TERȚI**



	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Cheltuieli de consultanță	467,262	832,371
Alte servicii terți din care:	42,084,295	51,383,634
<i>Servicii logistice</i>	11,713,415	10,809,980
<i>Servicii de securitate</i>	5,944,516	4,266,098
<i>Servicii de consultanță</i>	397,050	1,057,861
<i>Monitorizarea apelor uzate</i>	1,517,078	946,904
<i>Decontaminare depozite deseuri</i>	9,191,057	7,171,426
<i>Alte servicii</i>	13,321,179	27,131,365
<b>Total</b>	<b>42,551,557</b>	<b>52,216,005</b>

În 2023, auditorul statutar KPMG Audit SRL a avut un onorariu de audit contractual în valoare de 134.780 EUR pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale și consolidate ale Societății și ale filialelor sale din România. Până la data aprobării situațiilor financiare, nu au fost contractate servicii cu auditorul statutar, altele decât serviciile de audit.

**11. ALTE VENITURI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități	110,831	50,567
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	1,490,029	2,178,343
Alte venituri	1,023,943	3,005,545
<b>Total</b>	<b>2,624,803</b>	<b>5,234,455</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**12. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Cheltuieli de penalități*	24,214,386	19,785,878
Sponsorizare acordată	2,877,763	14,248,728
Alte impozite, taxe și cheltuieli similare	6,186,342	5,753,272
Prime de asigurare	3,261,479	2,579,799
Redevențe și cheltuieli cu chiriile	5,394,273	4,152,564
Alte cheltuieli de exploatare	1,597,573	5,793,081
Reclamă și publicitate	2,319,038	1,641,212
Cheltuieli de deplasare și cazare	1,285,468	1,373,721
Despăgubiri, amenzi și sancțiuni	90,898	1,397,092
Cheltuieli de transport	450,944	440,178
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	288,390	275,645
Materiale nestocate	158,947	95,502
<b>Total</b>	<b>48,125,501</b>	<b>57,536,672</b>



\*Cheltuielile cu penalitățile aferente anului 2023 în cuantum de 24.214.386 lei (31 decembrie 2022: 19.785.878 lei) reprezintă penalități pentru depășirea concentrației maxime admisibile de indicatori chimici în apele uzate, plătite Apelor Române și variază în funcție de nivelul producției de polipropilenă.

**13. COSTURI DE FINANȚARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Comisioane plătite	269,781	276,879
Cheltuieli cu dobânzile	34,167,833	20,123,112
Efectele variațiilor cursului valutar asupra soldului creditelor deținute în monedă străină	3,721,784	1,215,678
<b>Total</b>	<b>38,159,398</b>	<b>21,615,668</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT**



	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (Câștig) / Cheltuială cu impozitul amânat	662,400 (6,448,755)	52,300,183 (11,799,722)
<b>Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit</b>	<b>(5,786,355)</b>	<b>40,500,461</b>
<b>Profit înainte de impozitare din operațiunile continue</b>	<b>12,821,710</b>	<b>280,474,621</b>
Impozit folosind cota de impozitare internă	2,051,474	44,875,939
Efectul fiscal rezultat din:		
- Ponderea din profitul entităților contabilizate prin metoda punerii în echivalență	(491,003)	830.059
- Cheltuieli nedeductibile	16,730,355	26,710,053
- Venituri scutite de impozit	(6,194,336)	(9,091,452)
- Facilități fiscale	(11,434,089)	(11,024,415)
<b>Cheltuieli cu impozitul pe profit curent</b>	<b>662,400</b>	<b>52,300,183</b>

În anul 2023, Compania a identificat cheltuieli eligibile aferente unor proiecte de cercetare-dezvoltare și tehnologizare-dezvoltare, luate în calcul ca facilități fiscale la calculul impozitului pe profit. Pentru anul 2022 vor fi întocmite declarații fiscale rectificative.



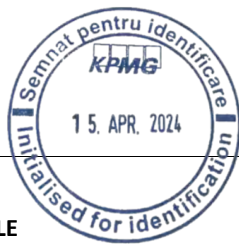
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Componentele datoriei privind impozitul amânat:



	Diferențe temporare cumulative 2023	Impozitul amânat (activ) / pasiv 2023	Diferențe temporare cumulative 2022 retratat	Impozitul amânat (activ) / pasiv 2022 retratat
Provizioane și obligații privind pensiile	34,683,970	5,549,435	34,683,970	5,549,435
Imobilizări corporale	(843,615,065)	(134,978,410)	(887,466,735)	(141,994,678)
Alte imobilizări necorporale	(121,473,111)	(19,435,698)	(121,473,111)	(19,435,698)
Drept de utilizare și datorii de leasing	762,731	122,037	762,731	122,037
Ajustări de depreciere pentru investiții financiare	24,693,482	3,950,957	24,693,482	3,950,957
Ajustări de depreciere pentru stocuri	5,597,608	895,617	5,597,608	895,617
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe	2,991,558	478,649	2,991,558	478,649
Datorii comerciale și alte datorii	6,522,185	1,043,552	6,522,185	1,043,552
<b>TOTAL</b>	<b>(889,836,634)</b>	<b>(142,373,861)</b>	<b>(933,688,311)</b>	<b>(149,390,129)</b>
Impactul în contul de profit și pierdere		(6,448,755)		(11,799,722)
Impactul asupra altor elemente ale rezultatului global		-		-
<b>Variația datoriei privind impozitul amânat</b>		<b>7,016,268</b>		<b>11,272,029</b>

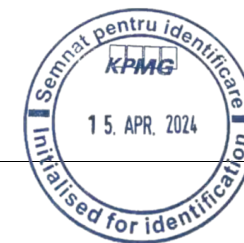


**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri și alte construcții</u>	<u>Instalații, utilaje și echipamente</u>	<u>Mobilier și accesorii</u>	<u>Active în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
<b>COST</b>						
<b>La 1 ianuarie 2022 retratat</b>	<b>114,153,236</b>	<b>614,393,299</b>	<b>1,065,521,171</b>	<b>4,572,190</b>	<b>142,230,655</b>	<b>1,940,870,551</b>
Creștere, din care:	5,528,249	20,122,563	53,274,640	1,156,562	220,251,855	300,333,868
<i>Intrări</i>	5,528,249	-	13,351,898	-	220,217,243	239,097,390
<i>Transferuri</i>	-	15,485,363	29,621,855	1,143,687	-	46,250,904
Achiziții de subsidiare	-	-	10,300,887	12,875	34,611	10,348,373
<i>Transferuri din investiții imobiliare</i>	-	4,637,200	-	-	-	4,637,200
Scădere, din care:	-	588,062	6,368,292	56,712	47,148,434	54,161,500
<i>Transferuri</i>	-	-	-	-	46,250,904	46,250,904
<b>La 31 decembrie 2022 retratat</b>	<b>119,681,485</b>	<b>633,927,800</b>	<b>1,112,427,518</b>	<b>5,672,039</b>	<b>315,334,076</b>	<b>2,187,042,919</b>
Creștere, din care:	-	43,690,124	146,330,172	829,999	166,550,747	357,401,042
<i>Intrări</i>	-	26,565	310,275	-	166,550,747	166,887,587
<i>Transferuri</i>	-	43,663,559	146,019,897	829,999	-	190,513,455
Scădere, din care:	-	3,478,181	21,023	-	195,113,987	198,613,191
<i>Transferuri</i>	-	-	-	-	194,739,083	194,739,083
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>119,681,485</b>	<b>674,139,742</b>	<b>1,258,736,665</b>	<b>6,502,037</b>	<b>286.770.835</b>	<b>2,345,830,764</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri și alte construcții</u>	<u>Instalații, utilaje și echipamente</u>	<u>Mobilier și accesorii</u>	<u>Active în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
<b>AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE</b>						
La 1 ianuarie 2022 retratat	-	<b>55,684,246</b>	<b>42,514,631</b>	<b>103,909</b>	<b>3,235,865</b>	<b>101,538,651</b>
Intrări	-	40,472,849	109,015,827	496,500	-	149,985,176
Achiziții de subsidiare	-	-	1,260,915	12,875	-	1,273,790
leșiri	-	63,520	6,008,783	117	-	6,072,421
La 31 decembrie 2022 retratat	-	<b>96,093,574</b>	<b>146,782,590</b>	<b>613,167</b>	<b>3,235,865</b>	<b>246,725,197</b>
Intrări	-	42,266,761	91,793,624	479,691	-	134,540,076
leșiri	-	1,636,744	28,421	446	-	1,665,611
La 31 decembrie 2023	-	<b>136,723,592</b>	<b>238,547,793</b>	<b>1,092,412</b>	<b>3,235,865</b>	<b>379,599,661</b>
<b>VALOAREA CONTABILĂ NETĂ</b>						
La 31 decembrie 2022 retratat	<b>119,681,485</b>	<b>537,834,226</b>	<b>965,644,928</b>	<b>5,058,872</b>	<b>312,098,211</b>	<b>1,940,317,720</b>
La 31 decembrie 2023	<b>119,681,485</b>	<b>537,416,151</b>	<b>1,020,188,872</b>	<b>5,409,625</b>	<b>283,534,970</b>	<b>1,966,231,101</b>



## 15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

### Evaluarea valorii juste

Terenurile, clădirile și echipamentele Grupului sunt declarate la valorile lor reevaluate, reprezentând valoarea justă la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderi cumulate ulterioare din depreciere.

Evaluările la valoarea justă a activelor corporale ale Grupului la 31 decembrie 2021 au fost efectuate de Darian DRS S.A., evaluator independent. Darian DRS S.A. este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificările corespunzătoare și experiența recentă în evaluarea la valoarea justă a proprietăților din locațiile relevante. Evaluarea este conformă cu Standardele Internaționale de Evaluare și s-a bazat pe tranzacțiile recente de pe piață în condiții de concurență deplină pentru proprietăți similare, ori de câte ori este posibil și pe metoda fluxurilor de numerar actualizate.

Luând în considerare indicatorii actuali de piață, coroborați cu natura specializată a activelor Companiei, precum și rezultatele testelor de depreciere ale Grupului, managementul a stabilit că nu se așteaptă nicio diferență semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea justă a acestora la 31 decembrie 2023.

Imobilizările corporale situate pe platforma industrială Onești au fost ipotecate pentru credite bancare (a se vedea nota 23.a). Creditele la termen de la CEC Bank și Alpha Bank sunt garantate în solidar cu ipoteca asupra imobilizărilor de pe platforma industrială de la Onești și cesiunea poliței de asigurare.

Grupul a dezvoltat active fixe interne în valoare de 21.130.686 lei pentru anul 2023 și 23.221.751 lei pentru anul 2022. Acestea sunt incluse în costul clădirilor și al altor construcții.

În anul curent, Grupul a identificat indicatori de depreciere în ceea ce privește imobilizările corporale, inclusiv scăderea veniturilor și a profitabilității.

Grupul a efectuat testul de rentabilitate a activității sale (testul de depreciere), definind o singură unitate generatoare de numerar: întreaga activitate a Grupului.


Estimarea valorii de utilizare a fost realizată prin actualizarea fluxurilor nete de numerar care se preconizează a fi generate de baza de active testată (fluxuri după impozitul pe profit și dobândă, fără influența vreunui flux necesar sau generat de investiții pentru creșterea capacităților, restructurare sau creșterea performanței utilajelor) în conformitate cu bugetele și prognozele întocmite de Grup. Imobilizările corporale de natura clădirilor, construcțiilor speciale și utilajelor din patrimoniul Grupului au fost supuse testului de depreciere.

Pe baza testării efectuate, conducerea a concluzionat că valoarea de utilizare a activelor sale este mai mare decât valoarea lor contabilă la 31 decembrie 2023 și nu a fost necesară nicio ajustare pentru depreciere.

Ca parte a evaluării sale, conducerea a efectuat, de asemenea, o analiză de sensibilitate pentru a evalua modul în care modificările anumitor variabile cheie afectează rezultatele financiare sau operaționale ale afacerii. Conducerea a considerat intervale rezonabile posibile pentru WACC % și EBITDA % și a concluzionat că nu a existat nicio depreciere rezultată din niciunul dintre scenari.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**16. IMOBILIZARI NECORPORALE**

COST		Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi și active similare	Alte immobilizări necorporale	Total
<b>La 1 ianuarie 2022</b>		<b>149,825,246</b>	<b>800,936</b>	<b>150,626,181</b>
Intrări		203,388	24,198	227,586
Achiziții de subsidiare		-	19,597	19,597
leșiri		247,855	9,619	257,474
<b>La 31 decembrie 2022</b>		<b>149,780,779</b>	<b>835,111</b>	<b>150,615,890</b>
Intrări		194,550	262,967	457,517
leșiri		935,644	4,361	940,005
<b>La 31 decembrie 2023</b>		<b>149,039,685</b>	<b>1,093,717</b>	<b>150,133,402</b>
<b>AMORTIZARE ACUMULATĂ</b>				
<b>La 1 ianuarie 2022</b>		<b>23,997,617</b>	<b>7,422</b>	<b>24,005,039</b>
Intrări		4,423,318	17,808	4,441,126
Achiziții de subsidiare		-	7,333	7,333
leșiri		247,855	9,619	257,474
<b>La 31 decembrie 2022</b>		<b>28,173,080</b>	<b>22,943</b>	<b>28,196,023</b>
Intrări		3,863,533	70,098	3,933,631
leșiri		209,707	4,361	214,068
<b>La 31 decembrie 2023</b>		<b>31,826,906</b>	<b>88,680</b>	<b>31,915,586</b>
<b>VALOAREA CONTABILĂ NETĂ</b>				
<b>La 31 decembrie 2022</b>		<b>121,607,699</b>	<b>812,168</b>	<b>122,419,867</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>		<b>117,212,778</b>	<b>1,005,037</b>	<b>118,217,815</b>

Grupul deține mărci comerciale în valoare de 94.985.000 RON (31 decembrie 2022: 94.985.000 RON) și liste de clienți în valoare de 3.570.555 RON (31 decembrie 2022, 4.296.492 RON) cu durată de viață utilă nedeterminată. Grupul efectuează anual un test de depreciere pentru aceste immobilizări necorporale utilizând modele de fluxuri de numerar actualizate. Detalii privind testul de depreciere efectuat pentru anul 2023 sunt incluse în nota 15. La data de 31 decembrie 2023 au fost recunoscute deprecieri pentru relații comerciale întrerupte pentru 3 clienți.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Bilanțul la începutul anului</b>	<b>31,452,222</b>	<b>14,424,776</b>
Intrări	-	23,558,506
Ieșiri (transferuri)	839,545	4,637,200
Amortizare	1,333,136	1,893,860
Depreciere	53,073	-
<b>Soldul la sfârșitul exercițiului</b>	<b>29,226,468</b>	<b>31,452,222</b>

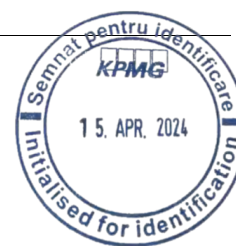


Investițiile imobiliare cuprind terenuri, clădiri și echipamentele aferente care sunt situate în Onești, județul Bacău și în Râmnicu Vâlcea, județul Vâlcea și închiriate terților și părților afiliate.

Valoarea veniturilor din chirii pentru anul 2023 a fost de 6.534.744 lei, iar pentru anul 2022 a fost de 6.874.997 lei. Grupul nu a efectuat reparații semnificative pentru investițiile imobiliare.

Valoarea justă a investiției imobiliare nu diferă substanțial de costul prezentat în nota și situația poziției financiare de mai sus.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**18. INVESTIȚII**

Investițiile Grupului la 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022 au fost următoarele:

<b>31 decembrie 2023</b>	<b>Cod unic de înregistrare</b>	<b>Valoarea investiției</b>	<b>Numărul de acțiuni achiziționate</b>	<b>Valoarea nominală pe acțiune</b>	<b>% de deținere</b>
A6 Impex SA	21381692	50,609,823	6,089,521	10.0	49.45%
Uzuc SA	1343554	7,680,000	122,880	2.5	2.57%
Someș SA	199800	4,493,989	1,227,422	2.1	10.00%
Contactoare SA	1145395	32,330	12,200	2.5	0.40%
AISA Invest SA	10443641	19,900	8,000	2.5	20.00%
Asociația Vâlcea Dual Learning	39511957	24,000	-	-	16.61%
Asociația Producătorilor de produse de uz fitosanitar	15593836	1,000	-	-	12.50%
Asociația Sportivă "Sistemplast" Rm. Vâlcea	47304650	2,500	-	-	-
<b>TOTAL COST</b>		<b>62,863,542</b>			

<b>31 decembrie 2022</b>	<b>Cod unic de înregistrare</b>	<b>Valoarea investiției</b>	<b>Numărul de acțiuni achiziționate</b>	<b>Valoarea nominală pe acțiune</b>	<b>% de deținere</b>
A6 Impex SA	21381692	54,678,593	6,089,521	10.0	49.45%
Uzuc SA	1343554	7,680,000	122,880	2.5	2.57%
Someș SA	199800	4,493,989	1,227,422	2.1	10.00%
Contactoare SA	1145395	32,330	12,200	2.5	0.40%
AISA Invest SA	10443641	19,900	8,000	2.5	20.00%
Asociația Vâlcea Dual Learning	39511957	24,000	-	-	16.61%
Asociația Producătorilor de produse de uz fitosanitar	15593836	1,000	-	-	12.50%
Asociația Sportivă "Sistemplast" Rm. Vâlcea	47304650	2,500	-	-	-
<b>TOTAL COST</b>		<b>66,932,312</b>			

Următoarele ajustări pentru depreciere sunt înregistrate în legătură cu activele financiare:

<b>Denumire companie</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
A6 Impex SA	-	13,972,231
Uzuc SA	6.996.640	6.996.640
Someș SA	4,493,989	4,493,989
<b>Ajustare pentru depreciere</b>	<b>11,490,629</b>	<b>25,462,860</b>
<b>Valoarea netă totală</b>	<b>51,372,913</b>	<b>41,469,451</b>

Reversarea pierderilor din depreciere legate de A6 se bazează pe strategia Grupului din 2023 privind viitorul afacerii.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**18. INVESTIȚII (continuare)**

**A6 Impex SA Dej**

Societatea s-a înființat în anul 2013. Sediul societății este în Dej, Cluj. Obiectul principal de activitate este producția, transportul și distribuția energiei electrice din surse regenerabile, energie obținută cu centrala termoelectrică cu capacitate de producție de 9,5 MWh/oră.

La 31 decembrie 2023 proporția participațiilor în capitalurile proprii deținute de Chimcomplex SA Borzesti este de 49,4497%, ceea ce este egal cu proporția drepturilor de vot.

Informațiile financiare ale societății A6 Impex SRL sunt prezentate în tabelul de mai jos:

<b>Situația poziției financiare</b>	<b>31 Decembrie, 2023</b>
<b>Active</b>	
<b>Active imobilizate</b>	
Imobilizări corporale	62,113,360
Investiții	5,087,813
<b>Total active imobilizate</b>	<b>67,201,173</b>
<b>Active circulante</b>	
Stocuri	7,973,106
Creanțe comerciale și alte creanțe	4,983,582
Numerar și solduri la bănci	10,842,063
<b>Total active circulante</b>	<b>23,798,751</b>
<b>Total active</b>	<b>90,999,924</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	
<b>Capital și rezerve</b>	
Capital subscris	123,145,710
Prima de emisiune	272,727
Rezerve legale	706,048
Rezultatul reportat	(47,378,347)
Rezerva din reevaluare	112,561
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>76,858,699</b>
<b>Datorii</b>	
<b>Datorii pe termen lung</b>	2,029,895
<b>Datorii pe termen scurt</b>	12,111,330
<b>Total datorii</b>	<b>14,141,225</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>90,999,924</b>





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**18. INVESTIȚII (continuare)**

**A6 Impex SA (continuare)**

<b>Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>
Venituri	37,387,434
Costul mărfurilor vândute	(30,895,002)
Creșterea produselor finite și a producției în curs	6,553,024
Materii prime și materiale consumabile	(10,512,032)
Beneficiile angajaților	(4,390,907)
Amortizare	(3,633,946)
Cheltuieli cu apa și energia	(1,524,423)
Alte servicii ale terților	(903,045)
Cheltuieli de întreținere și reparații	(39,883)
Alte venituri	3,042,241
Alte cheltuieli	(1,195,388)
<b>Profit/(Pierdere) înainte de impozitare</b>	<b>(6,111,927)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	(92,649)
<b>Profit/(Pierdere) aferent anului</b>	<b>(6,204,576)</b>



Societatea a înregistrat la 31 decembrie 2023 pierdere în valoare de 6,204,576 lei.

Pe parcursul anului 2023, Grupul a identificat o eroare în aplicarea metodei punerii în echivalență pentru investiția în asociata A6 Impex SA. Pe baza analizei retrospective efectuate, Grupul a identificat că a existat o eroare similară în soldurile perioadei anterioare. Ca urmare, entitatea a corectat soldurile la 31 decembrie 2022 și 2021 (Nota 3.1).

Pe parcursul anului 2023, Grupul a identificat o nealiniere a deprecierii înregistrate pentru investiția în asociata A6 Impex SA între raportarea individuală și cea consolidată, ceea ce a condus la o supraestimare a deprecierii investiției în situațiile financiare consolidate. Ca urmare, entitatea a corectat soldurile raportate anterior (Nota 3.1).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**19. STOCURI**

	<b>31 decembrie 2023</b>			<b>31 decembrie 2022</b>		
	<b>Cost</b>	<b>Ajustări deprecieri</b>	<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>Cost</b>	<b>Ajustări deprecieri</b>	<b>Valoare contabilă netă</b>
Materii prime	33,075,781	(935,726)	32,140,055	42,719,708	(3.486.398)	39,233,309
Materiale consumabile	21,038,229	(9.042,469)	11,995,760	24,889,320	(7.140.613)	17,748,708
Semifabricate	10,371,713	(590,451)	9,781,262	16,264,539	(450.737)	15,813,801
Produce finite	85,654,131	(181,470)	85,472,660	156,473,495	(1.570.110)	154,903,384
Alte stocuri	7,915,328	(1,369,651)	6,545,677	12,349,593	(849,479)	11,501,117
<b>TOTAL</b>	<b>158,055,181</b>	<b>(12,119,767)</b>	<b>145,935,414</b>	<b>252,696,655</b>	<b>(13,496,336)</b>	<b>239,200,319</b>

**20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE**

**a) Creanțe comerciale și alte creanțe**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Plăți în avans către furnizori	19,776,880	68,351,469
Alte creanțe	5,428,957	1,498,231
Creanțe din dividende interimare	-	167,000,000
Creanțe comerciale	87,151,163	81,082,677
Creanțe fiscale față de bugetul de stat	17,734,031	-
TVA de încasat	21,257,409	37,378,202
TVA neexigibilă	4,302,790	33,758,757
Subvenții	7,058,473	918,300
Ajutoare de stat pentru costurile emisiilor indirecte	67,988,698	58,714,467
Creanțe cu părțile afiliate	16,039,874	25,876,139
Debitori diverși	238,126	106,694
Plăți în avans	573,647	597,157
Alte impozite	247,573	100,792
Mai puțin: ajustări deprecieri pentru datorii incerte	(1,378,100)	(1,313,857)
Mai puțin: ajustări deprecieri pentru debitori diverși	(58,289)	(58,289)
Mai puțin: ajustări deprecieri pentru creanțele de grup	(342,622)	(342,622)
<b>TOTAL</b>	<b>246,018,612</b>	<b>473,668,117</b>



În baza Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din 16 septembrie 2022 și 28 noiembrie 2022, au fost aprobate spre distribuire dividende interimare în valoare de 40.000.000 RON, respectiv 127.000.000 RON (sumă brută).

Plata dividendelor în cuantum de 40.000.000 lei a fost decisă în data de 21 octombrie 2022, iar plata dividendelor în cuantum de 127.000.000 lei a fost decisă în data de 29 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)**

Grupul a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de Guvernul României pentru a sprijini companiile din sectoarele și sub sectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare ca urmare a transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră la prețul energiei electrice (granturi legate de costurile certificatelor de emisii).

Măsura acoperă costurile indirecte ale emisiilor aferente anului 2022, înregistrate în situațiile financiare ale anului 2022 la valoarea de 64.173.308 lei, calculate pe baza algoritmului scris în actul normativ, cu îndeplinirea criteriilor de eligibilitate impuse. În Declarația privind codul Prodcod depusă în luna iunie 2023, această sumă a fost corectată la 58.714.468 lei prin actualizarea prețului certificatelor de CO2 în formula de calcul a ajutorului de stat (corectată conform descrierii din Nota 3.1 E7). Grantul a fost încasat parțial în anul 2023, respectiv suma de 45.664.031 lei și diferența de 13.050.437 lei a fost reversată în anul 2023 în Situația consolidată a profitului sau pierderii la cheltuielile cu apa și energia, considerată o modificare a estimării creanței nerambursabile. La 31 decembrie 2023, Grupul a înregistrat subvenția pentru compensarea costurilor cu emisiile de gaze cu efect de seră pentru anul 2023 în valoare de 67.988.698 lei, luând în considerare procentul de colectare din anii precedenți.

**b) Ajustări pentru creanțe comerciale**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
	<b>ECL pe durata de viață</b>	<b>ECL pe durata de viață</b>
<b>Soldul la începutul anului</b>	<b>1,714,768</b>	<b>1,682,361</b>
Creștere	66,943	69,047
Scădere	2,700	36,641
<b>Soldul la sfârșitul exercițiului</b>	<b>1,779,011</b>	<b>1,714,768</b>



Perioada medie de creditare pentru vânzările de bunuri este de 21 de zile în 2023. Nu se percep dobânzi pentru creanțele comerciale restante. Grupul evaluează întotdeauna indemnizația pentru pierderi pentru creanțele comerciale la o valoare egală cu ECL pe viață. Pierderile din credit preconizate aferente creanțelor comerciale sunt estimate utilizând o matrice de provizioane în raport cu experiența anterioară în caz de nerambursare a debitorului și o analiză a poziției financiare curente a debitorului, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, condițiile economice generale ale sectorului în care debitorii își desfășoară activitatea și o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării. Nu au existat modificări ale tehnicilor de estimare în cursul perioadei actuale de raportare.

Grupul înregistrează pierderi din creanțe comerciale atunci când există informații care indică faptul că debitorul se află într-o dificultate financiară gravă și nu există nicio perspectivă realistă de recuperare, de exemplu atunci când debitorul a fost plasat în lichidare sau a intrat în procedura falimentului sau atunci când creanțele comerciale sunt restante cu peste doi ani, oricare dintre acestea are loc mai întâi. Niciuna dintre creanțele comerciale care au fost anulate nu face obiectul unor activități de executare.

**21. NUMERAR ȘI SOLDURI LA BĂNCI**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Conturi bancare	20,553,763	15,241,945
Depozite bancare pe termen scurt	124,922,165	28,312,166
Cecuri	717,897	1,953,464
Avansuri în numerar	2,672	3,494
Numerar în casă	12,462	28,162
Echivalente de numerar	502	366
<b>TOTAL</b>	<b>146,209,462</b>	<b>45,539,597</b>

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerar și depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială de șase luni sau mai puțin. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă. Pierderea preconizată din credite aferentă depozitelor bancare nu este semnificativă pentru anii 2023 și 2022.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**22. CAPITAL ȘI REZERVE**

<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Acțiuni ordinare emise	304,907,851	304,907,851
Valoarea nominală pe acțiune – RON	1.00	1.00
<b>Capital social statutar – RON</b>	<b>304,907,851</b>	<b>304,907,851</b>
Prime de emisiune în RON	4,669,565	4,669,565
<b>Capital social – RON</b>	<b>309,577,416</b>	<b>309,577,416</b>



În data de 27 aprilie 2023, anterior aprobării situațiilor financiare pentru anul 2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat acoperirea pierderii contabile reportate, rezultată din aplicarea IAS 29, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări de capital social" în care s-a înregistrat valoarea din hiperinflație. Perioadele 2021 și 2022 sunt ajustate retroactiv pentru a asigura o imagine completă și comparabilă cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente (nota 3.1).

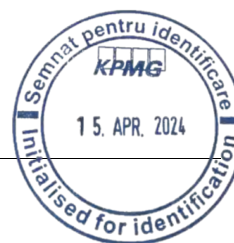
În data de 28 aprilie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat acoperirea sumei de 167.000.000 lei înregistrată ca dividende interimare în anul 2022 din profitul alocat altor rezerve pentru anul 2022 (rezultatul reportat).

În data de 21 iunie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat distribuirea dividendelor din profitul anului 2022 în sumă de 27.000.000 lei, care au fost plătite în trimestrul III 2023, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

Prin decizia acționarilor din 21 iunie 2023, a fost aprobată răscumpărarea unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni proprii. În anul 2023, Grupul a răscumpărat 17.143 de acțiuni cu o valoare totală a tranzacțiilor de 321.503 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca o linie separată în situația modificării capitalurilor proprii și în situația poziției financiare.

<b>Acțiuni proprii</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Acțiuni proprii	26,657,863	26,336,354
<b>Rezultatul pe acțiune</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Profit/ (Pierdere) pentru anul respectiv	18,608,065	239,974,160
Numărul de acțiuni	304,907,851	304,907,851
Rezultatul pe acțiune	0.061	0.787

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**22. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 a fost următoarea:

<b>31 decembrie, 2023</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Acționariat</b>	<b>Capital social Valoarea nominală</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	259,152,119	84.99%	259,152,119
AAAS	27,305,181	8.96%	27,305,181
Juridice	14,423,411	4.73%	14,423,411
Persoane	4,027,140	1.32%	4,027,140
<b>Total</b>	<b>304,907,851</b>	<b>100%</b>	<b>304,907,851</b>

<b>31 decembrie, 2023</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Acționariat</b>	<b>Capital social Valoarea nominală</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	259,151,301	84.99%	259,151,301
AAAS	27,305,181	8.96%	27,305,181
Juridice	14,363,583	4.71%	14,363,583
Persoane	4,087,786	1.34%	4,087,786
<b>Total</b>	<b>304,907,851</b>	<b>100%</b>	<b>304,907,851</b>

**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING**

**23.A ÎMPRUMUTURI**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>CREDITE PE TERMEN LUNG</b>		
CEC Bank	55,112,432	262,930,536
Alpha Bank	112,422,229	97,028,326
UBS Elveția	132,055,363	58,417,535
Garanti Bank	76,286,770	39,083,342
OTP Bank	1,632,105	2,564,738
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN LUNG (fără costurile îndatorării)</b>	<b>377,508,899</b>	<b>460,024,477</b>

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>CREDITE PE TERMEN SCURT</b>		
CEC Bank	210,017,176	9,670,846
Alpha Bank	19,982,011	19,604,993
UBS Elveția	26,170,057	10,496,053
Garanti Bank	12,708,017	6,349,164
OTP Bank	932,631	932,631
Alt	31,200	31,600
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN SCURT (fără costurile îndatorării)</b>	<b>269,841,092</b>	<b>47,085,287</b>
<b>TOTAL</b>	<b>647,349,993</b>	<b>507,109,764</b>

Valoarea costurilor îndatorării la 31 decembrie 2023 este în sumă de 22.136.097 lei (25.181.914 lei la 31 decembrie 2022).



## 23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)

### 23.A ÎMPRUMUTURI (continuare)

Creditele de la CEC Bank și Alpha Bank au fost utilizate pentru refinanțarea creditelor de la VTB și Credit Suisse în valoare totală de 56,7 milioane EUR și au fost debursate în data de 6 octombrie 2021.

Creditul la termen de la Alpha Bank – facilitate de credit în valoare de 30 milioane euro urmează a fi rambursat în 28 de rate trimestriale egale, începute la 31 decembrie 2021, cu scadența finală la 29 septembrie 2028. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 20.357.143 euro, din care 4.285.714 euro pe termen scurt și 16.071.429 euro pe termen lung.

Dobânda este EURIBOR 3M +1,95%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul de investiții de la CEC Bank - facilitate de credit în valoare de 20 milioane euro urmează a fi rambursat în 28 de rate trimestriale începute la 31 ianuarie 2022, cu scadența finală la 29 septembrie 2028.

Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 14.285.714 euro, din care 2.857.143 euro pe termen scurt și 11.428.571 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,15%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Facilitatea de credit revolving de la CEC Bank în valoare de 40 milioane euro, trasă integral la 31 decembrie 2023. Facilitatea revolving are scadența la 29 septembrie 2024.

Dobânda este EURIBOR 3M +2,15%, iar creditul este garantat cu gaj asupra stocurilor (materii prime și produse finite) situate în Rm.Vâlcea și Onești, cu ipoteca asupra creanțelor comerciale și cu cesiunea poliței de asigurare.

O nouă facilitate de credit revolving, în valoare totală de 10.000.000 euro, a fost contractată de la Alpha Bank în data de 7 iulie 2023, constând în două facilități, după cum urmează:

- Sublimita A în valoare de 7.000.000 EUR pentru: finanțarea capitalului circulant, deschiderea LC, emiterea LG; scadența finală este la data de 7 iulie 2025, iar soldul de închidere la data de 31 decembrie 2023 este de 7.000.000 euro reprezentând credit pe termen lung; dobânda este EURIBOR 3M +2,45%

- Sublimita B în valoare de 3.000.000 EUR (facilitate fără numerar) pentru deschiderea LC, emiterea garanțiilor bancare; scadența finală este la 7 iulie 2025, iar suma utilizată la 31 decembrie 2023 este de 1.189.522 EUR. Costurile sunt: comision de emisie 0,13% pe trimestru și comision de risc 0,75% pe an.

Ambele facilități sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea, cu ipotecă asupra creanțelor comerciale și cu cesiunea a poliței de asigurare.

Facilitatea de credit de la Garanti Bank în valoare totală de 6.000.000 EUR a fost contractată pe 20 aprilie 2022. Acest credit constă în două facilități, după cum urmează:

- facilitate de investiții în valoare maximă de 4.500.000 euro pentru finanțarea a 100% din contribuția Grupului la proiect cu fonduri nerambursabile privind construirea unei centrale de trigenerare de înaltă eficiență de maxim 8MWe pe amplasamentul chimic de la Rm.Vâlcea; facilitatea urmează a fi rambursată în rate lunare în maxim 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie, 2028. Interesul este EURIBOR 3M +2,5%. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 4.289.326 euro, din care 122.869 euro pe termen scurt și 4.166.457 euro pe termen lung.

- facilitate de rulment în valoare maximă de 1.600.000 euro pentru finanțarea în proporție de 100% a TVA neeligibilă aferentă facturilor emise în cadrul proiectului finanțat; facilitatea se rambursează în maxim 26 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 28 decembrie 2026. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 1.500.000 euro reprezentând împrumut pe termen lung.

Ambele facilități sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul de investiții de la Garanti Bank în valoare totală de 18.600.000 euro - constă în două facilități:

- Facilitatea 1 în valoare de 11.600.000 Euro pentru finanțarea a 75% din Proiect: Racordarea Centralei de Cogenerare construită de Chimcomplex SA Borzești, Sucursala Râmnicu Vâlcea la Sistemul Energetic Național (SEN) și la Sistemul Național de Transport Gaze Naturale (SNTGN), se rambursează în tranșe lunare în maximum 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie, 2028. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 6.822.271 euro, din care 886.804 euro pe termen scurt și 5.935.467 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)**

**23.A ÎMPRUMUTURI (continuare)**

- Facilitatea 2 în valoare de 7.000.000 EUR pentru refinanțarea cheltuielilor CAPEX efectuate de Grup, trasă integral la 31 august 2022; facilitatea urmează a fi rambursată în 60 de rate lunare care au început în septembrie 2022, cu scadența finală la 31 august 2027. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 5.250.000 euro, din care 1.516.667 euro pe termen scurt și 3.733.333 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%.

Ambele facilități de credit sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea și cu cesiunea polițelor de asigurare.

Facilitatea de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 23.079.562 EUR a fost contractată în 2022 pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea echipamentelor pentru Centrala de Cogenerare din Rm Vâlcea (Etapa 1). Facilitatea este acoperită de o asigurare de credit a cumpărătorului emisă de Swiss Export Risk Insurance (SERV). Facilitatea urmează să fie rambursată în 14 tranșe semestriale care au început la 30 mai 2023, cu scadența finală la 30 noiembrie 2029. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 19.782.481 euro, din care 3.297.080 euro pe termen scurt și 16.485.401 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6M +1,7%.

O nouă facilitate de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 14.258.903 euro a fost contractată pe 23 martie 2023 pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea echipamentelor pentru Centrala de Cogenerare din Rm Vâlcea (Etapa 2). Facilitatea este acoperită de o asigurare de credit a cumpărătorului emisă de Swiss Export Risk Insurance (SERV). Facilitatea urmează să fie rambursată în 14 tranșe semestriale începând cu data de 15 aprilie 2024, cu scadența finală la data de 15 octombrie 2030. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 14.258.903 euro, din care 2.036.986 euro pe termen scurt și 12.221.917 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6M +1,7%.

Toate contractele de împrumut încheiate sunt supuse clauzelor contractuale, prin care Grupul este obligat să îndeplinească anumii indicatori financiari. Grupul s-a conformat la 31 decembrie 2023 tuturor indicatorilor necesari în contracte.

**Tabel de mișcări datorii nete**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Soldul creditelor la 1 ianuarie</b>	<b>507,109,764</b>	<b>324,004,510</b>
Retrageri	191,203,956	218,454,094
Rambursări	(59,029,674)	(38,438,416)
Diferențe de schimb valutar	3,718,892	1,121,284
Alte cheltuieli financiare	4,347,054	1,968,290
<b>Soldul creditelor la 31 decembrie</b>	<b>647,349,993</b>	<b>507,109,764</b>

**23.B ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE ȘI DATORII DE LEASING**

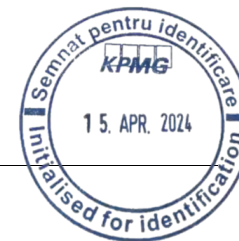
Grupul a luat în considerare următoarele aspecte pentru contractele care intră sub incidența IFRS 16:

- i) nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor sau datoriiilor care decurg din contracte de leasing pentru contractele care expiră în termen de 12 luni de la data punerii în aplicare; și
- ii) nu au recunoscut niciun drept de utilizare a activelor sau pasivelor care decurg din contracte de leasing pentru contracte cu valoare mai mică (mai mici de 5 000 USD).

Rata dobânzii marginale medii ponderate a locatarului utilizată de Grup pentru modificări de leasing și contracte de leasing noi este de 5,38%. Nu au existat modificări ale tehnicilor de estimare sau ipoteze semnificative formulate în cursul perioadei de raportare curente.

Grupul are contracte de închiriere în principal pentru închirierea de clădiri și vehicule, cum ar fi vagoane. Contractele de leasing ale Grupului nu includ plăți variabile. Durata medie de închiriere este de 4 ani.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)**

**23.B ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE ȘI DATORII DE LEASING (continuare)**

**Active aferente dreptului de utilizare**

Cost	<u>Clădiri</u>	<u>Vehicle</u>	<u>Total</u>
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>6,923,299</b>	<b>7,554,956</b>	<b>14,478,255</b>
Intrări	-	16,899,081	16,899,081
leșiri	1,129,331	-	1,129,331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>5,793,968</b>	<b>24,454,037</b>	<b>30,248,005</b>
Intrări	6,518,710	5,060,641	11,579,351
leșiri	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>12,312,678</b>	<b>29,514,678</b>	<b>41,827,356</b>
<b>Amortizare acumulată</b>			
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>3,371,534</b>	<b>5,199,922</b>	<b>8,571,456</b>
Intrări	1,176,304	7,784,750	8,961,054
leșiri	1,129,331	-	1,129,331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>3,418,507</b>	<b>12,984,672</b>	<b>16,403,179</b>
Intrări	1,068,540	7,455,225	8,523,765
leșiri	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>4,487,047</b>	<b>20,439,897</b>	<b>24,926,944</b>
<b>Valoarea contabilă netă</b>			
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>2,375,461</b>	<b>11,469,365</b>	<b>13,844,826</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>7,825,631</b>	<b>9,074,780</b>	<b>16,900,411</b>

**Datorii care decurg din contracte de leasing**

	<u>31 Decembrie 2023</u>	<u>31 Decembrie 2022</u>
Datorii de leasing – pe termen lung	9,501,672	8,705,286
Datorii de leasing – pe termen scurt	8,043,226	5,949,300
<b>TOTAL</b>	<b>17,544,898</b>	<b>14,654,586</b>

Analiza scadențelor datoriilor care decurg din contracte de leasing este prezentată în nota 27 litera (d).



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**24. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII PE TERMEN SCURT ȘI LUNG**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Datorii comerciale	99,973,356	214,202,656
Datorii către părțile afiliate	892,515	879,501
Avansuri de la clienți	8,409,144	14,611,733
Salarii și alte datorii aferente	9,622,068	9,550,450
Impozitul pe salarii	7,420,444	8,631,376
Alte impozite	869,136	770,282
Alte datorii	1,542,817	6,207,941
Plăți de efectuat pentru acțiunile deținute la Sistemplast	9,966,000	10,966,000
Venituri amânate	163,575	163,575
Sume datorate acționarilor reprezentând dividende interimare distribuite până la sfârșitul exercițiului (a se vedea nota 20)	2,315,926	12,879,396
<b>TOTAL</b>	<b>141,174,984</b>	<b>278,862,909</b>



**Avansuri de la clienți**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>14,611,733</b>	<b>10,270,383</b>
Decontarea avansurilor	273,464,822	470,645,193
Avansuri înregistrate	267,262,234	474,986,543
<b>Soldul la sfârșitul anului</b>	<b>8,409,145</b>	<b>14,611,733</b>

**25. SUBVENȚII**

**Subvenții pe termen lung**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
<b>Proiect</b>		
Instalație de cogenerare II	10,858,077	11,056,156
Alte subvenții	15,274	577,973
Îmbunătățirea eficienței energetice	374,513	293,916
Subvenție POPAM	1,465,757	1,850,619
Stație de cogenerare 8 Mwe	17,920,297	-
<b>TOTAL</b>	<b>30,633,918</b>	<b>13,778,664</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**25. SUBVENȚII (continuare)**

**Subvenții pe termen scurt**



Proiect	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retratat
Instalație de cogenerare II	465,460	732,842
Îmbunătățirea eficienței energetice	24,758	130,112
Subvenție POPAM	125,712	129,688
Sisteme de monitorizare a consumului de energie	-	951,540
Stație de cogenerare 8 Mwe	1,141,420	-
Alte subvenții	304,771	326,478
<b>TOTAL</b>	<b>2,062,121</b>	<b>2,270,660</b>

În 2023, Grupul a derulat proiecte de investiții pentru realizarea instalației de cogenerare de 8MW și polioli speciali, care au fost realizate din subvenții acordate de stat și, respectiv, fonduri norvegiene. Pentru centrala de cogenerare de 8MW lucrările au fost finalizate și s-a încasat finanțarea aferentă ca urmare a îndeplinirii condițiilor de eligibilitate, iar pentru subvențiile prin fonduri norvegiene, Grupul estimează că va îndeplini toate condițiile necesare după finalizarea auditului acestei lucrări.

**26. PROVIZIOANE**

**Provizioane pe termen lung**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retratat
Provizion beneficii angajați <sup>4</sup>	2,345,918	2,591,719
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	13,825,526	13,710,924
<b>TOTAL Provizioane pe termen lung</b>	<b>16,171,444</b>	<b>16,302,643</b>

**Provizioane pe termen scurt**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retratat
Provizion beneficii angajați <sup>4</sup>	542,069	531,859
Provizion pentru litigii comerciale <sup>3</sup>	-	16,258,522
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	-	13,379,071
Provizion emisii CO <sub>2</sub>	-	-
Alte provizioane	213,736	395,665
Provizion pentru comisionul de garantare SCR <sup>1</sup>	-	-
<b>TOTAL provizioane pe termen scurt</b>	<b>755,805</b>	<b>30,565,117</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16,927,249</b>	<b>46,867,760</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**26. PROVIZIOANE (continuare)**

Descriere	Provizion dezafectare	Provizion emisii de CO2	Dispoziții privind pensiile	Alte provizioane	Provizion pentru garanția SCR	Litigii comerciale	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2022 retratat</b>	<b>34,193,123</b>	<b>9,425,788</b>	<b>3,492,238</b>	<b>1,053,626</b>	<b>9,737,468</b>	<b>13,798,538</b>	<b>71,700,781</b>
Creștere	68,298	367,775	634,218	235,130	-	2,923,831	4,229,252
Descreștere	7,171,426	9,793,563	1,002,878	893,091	9,737,468	463,847	29,062,273
<b>Sold la 31 decembrie 2022 retratat</b>	<b>27,089,995</b>	<b>-</b>	<b>3,123,577</b>	<b>395,665</b>	<b>-</b>	<b>16,258,522</b>	<b>46,867,760</b>
Creștere	69,104	-	602,892	53,202	-	1,686,926	2,412,124
Descreștere	13,333,573	-	838,484	235,130	-	17,945,448	32,352,635
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>13,825,526</b>	<b>-</b>	<b>2,887,986</b>	<b>213,736</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,927,249</b>

- 1) Provizionul înregistrat în legătură cu plata SCR a fost înregistrat în raport cu angajamentul asumat de SCR de a garanta pentru Chimcomplex SA obligațiile aferente împrumuturilor primite de la VTB Bank și Credit Suisse. Grupul a avut în vedere înregistrarea unui provizion în legătură cu plata pe întreaga perioadă a creditului contractat, pe baza scadențelor creditelor, întrucât împrumuturile au fost plătite în avans în cursul anului, valoarea rămasă a fost înregistrată în cursul anului și o parte din sumă a fost facturată și plătită.
- 2) Provizionul de dezafectare a fost înregistrat în legătură cu 2 depozite de substanțe nepericuloase utilizate atât de sucursalele Onești cat și Râmnicu Vâlcea. În cursul anului 2023, Grupul a identificat ca pasive elemente privind obligațiile de închidere a depozitelor de deșeuri preluate ca parte a achiziției de active de la Oltchim Râmnicu Vâlcea în 2018, acestea fiind prezentate parțial ca provizioane, parțial ca venituri amânate. În consecință, Grupul a ajustat retroactiv soldurile la 2022 și 2021 pentru a asigura un tratament uniform și comparabilitate cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.
- 3) Grupul este implicat într-un litigiu în calitate de pârât prin care reclamantul solicită plata onorariului de succes și a penalităților de întârziere aferente (în valoare totală de 3.039.150 USD) legate de serviciile de consultanță furnizate de acesta din urmă. Pe baza faptului că la prima decizie a instanței grupul a pierdut, conducerea a apreciat că acest litigiu a avut un efect negativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Grupului la 31 decembrie 2021 și, ca urmare, a fost înregistrat un provizion în acest sens. Grupul a câștigat recursul în 2022, dar a menținut prevederea, deoarece reclamantul a depus un recurs la Înalta Curte de Justiție. În 2023, Înalta Curte a decis că dosarul ar trebui trimis spre rejudecare la Curtea de Apel pentru judecarea pe fond. Conducerea, cu sprijinul opiniei juridice din partea avocaților Grupului, a evaluat că apărarea va avea, mai mult decât probabil, șanse de succes, iar provizionul stabilit anterior a fost reversat în 2023.
- 4) Conform contractului colectiv de muncă al Grupului, fiecare angajat are dreptul să primească o compensație în momentul pensionării egală cu un salariu mediu. Provizioanele pentru pensii reprezintă cea mai buna estimare făcută de conducere pentru angajați.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE**

**a) Managementul riscului de capital**

Obiectivele Grupului în gestionarea capitalului sunt de a proteja capacitatea Grupului de a-și continua activitatea pentru a oferi randamente acționarilor și beneficii altor părți interesate și pentru a menține o structură optimă de capital pentru a reduce costul capitalului.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate la nota 23, numerar, echivalente de numerar și capitaluri proprii atribuibile deținătorilor de titluri de capital ale societății-mamă, cuprinzând capitalul emis, rezervele și rezultatul reportat.

Datoria (i) este prezentată în situațiile financiare ca datorii totale, în timp ce capitalurile proprii (ii) reprezintă capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului.

În concordanță cu alte companii din industrie, Grupul monitorizează capitalul pe baza raportului de îndatorare. Acest raport este calculat ca datorie împărțită la capitalul total. Datoria se calculează ca împrumuturi totale (inclusiv împrumuturi curente și pe termen lung, așa cum se arată în bilanț).

Rapoartele de angrenare la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022:

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
<b>Gradul de îndatorare</b>		
Datorii (i)	998,067,615	1,030,412,158
Capitaluri proprii (ii)	1,733,253,064	1,889,545,862
<b>Pondere datorii în capitalurile proprii</b>	<b>0.58</b>	<b>0.55</b>



**b) Managementul riscului ratei dobânzii**

Grupul este expus riscului ratei dobânzii deoarece entitățile din Grup împrumută fonduri la rate fixe ale dobânzii și rate variabile, ratele variabile ale dobânzii menționate aici fiind EURIBOR și ROBOR.

La data raportării, profilul ratei dobânzii pentru instrumentele financiare purtătoare de dobândă ale Grupului era:

	<b>Valoarea contabilă</b>	
	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Active financiare cu rată fixă</b>		
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,741,291	5,327,386
Numerar și solduri bancare	146,209,462	45,539,597
<b>Datorii financiare cu rată fixă</b>		
Leasing	(17,544,899)	(14,654,586)
<b>Datorii financiare cu rată variabilă</b>		
Împrumuturi	(647,349,993)	(507,109,764)
<b>Total</b>	<b>(512,944,138)</b>	<b>(470,897,367)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**b) Managementul riscului ratei dobânzii (continuare)**

***Sensibilitatea ratei dobânzii***

Analiza sensibilității prezentată mai jos a fost determinată pentru creditele existente purtătoare de dobândă aflate în derulare la data raportării, iar modificarea stipulată a avut loc la începutul exercițiului financiar și s-a menținut constantă pe parcursul următoarelor perioade de raportare în cazul împrumuturilor legate de rate variabile.

Dacă ratele dobânzilor pentru datoriile financiare la dobândă variabilă ar fi mai mari/mai mici cu 1% (100 puncte de bază) și toate celelalte variabile s-ar menține constante, pierderea netă a Grupului pentru anul 2023 ar crește/scădea cu 6.473.500 RON (2022: 5.071.098 RON). Acest lucru se datorează în principal expunerii Grupului la ratele dobânzii pentru împrumuturile sale denominate în EUR cu rată variabilă a dobânzii.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar**

Grupul este expus în principal la EURO și USD. Grupul este expus fluctuațiilor cursului de schimb valutar în comerț și finanțe. Riscul valutar care decurge din activele și datoriile recunoscute, inclusiv loand exprimate în valută străină. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a atenua acest risc.

Valorile contabile ale activelor monetare și datoriilor monetare exprimate în valută ale Grupului la data raportării sunt următoarele:

2023	RON	EUR - echivalent în lei al soldului EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	4,326,550	1,140,643	-	5,467,193
Numerar și solduri bancare	143,236,971	1,713,080	1,259,412	146,209,462
Creanțe comerciale și alte creanțe	207,148,928	38,869,685	-	246,018,612
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,741,291	-	-	5,741,291
	<b>360,453,739</b>	<b>41,723,408</b>	<b>1,259,412</b>	<b>403,436,557</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(17,544,899)	-	-	(17,544,899)
Datorii comerciale și alte datorii	(127,742,208)	(12,833,857)	(390,618)	(140,966,683)
Alte datorii pe termen lung	(208,300)	-	-	(208,301)
Împrumuturi	(2,595,937)	(644,754,055)	-	(647,349,992)
	<b>(148,091,343)</b>	<b>(657,587,912)</b>	<b>(390,618)</b>	<b>(806,069,874)</b>
<b>Expunerea bilanțieră netă</b>	<b>212,362,396</b>	<b>(615,864,504)</b>	<b>868,794</b>	<b>(402,633,317)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

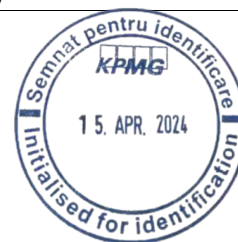
**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar (continuare)**

2022 retratat	RON	EUR - echivalent în lei al soldului EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	5,645,951	1,072,564	-	6,718,514
Numerar și solduri bancare	37,442,104	7,110,955	986,538	45,539,597
Creanțe comerciale și alte creanțe	410,455,513	63,212,604	-	473,668,117
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,327,386	-	-	5,327,386
	<b>458,870,954</b>	<b>71,396,123</b>	<b>986,538</b>	<b>531,253,615</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(14,654,586)	-	-	(14,654,586)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(199,361,684)	(73,608,094)	(4,345,763)	(277,315,541)
Alte datorii pe termen lung	(1,547,368)	-	-	(1,547,368)
Împrumuturi	(3,528,968)	(503,580,795)	-	(507,109,764)
	<b>(219,092,606)</b>	<b>(577,188,889)</b>	<b>(4,345,763)</b>	<b>(800,627,259)</b>
<b>Expunerea bilanțieră netă</b>	<b>239,778,348</b>	<b>(505,792,766)</b>	<b>(3,359,225)</b>	<b>(269,373,644)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar (continuare)**

**Analiza sensibilității la variațiile cursului de schimb**

Grupul este expus în principal la cursul de schimb EUR/RON. Următorul tabel detaliază sensibilitatea Grupului la o creștere și o scădere cu 10% a leului față de valutele relevante. 10% este rata de sensibilitate utilizată la raportarea internă a riscului valutar către personalul-cheie din conducere și reprezintă evaluarea conducerii cu privire la modificarea rezonabilă posibilă a cursurilor de schimb valutar.

Analiza sensibilității include numai elementele monetare exprimate în valută aflate în circulație și ajustează conversia acestora la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% a cursurilor valutare pentru toate valutele. Un număr negativ indică o scădere a profitului în cazul în care leul se depreciază cu 10% față de valuta relevantă.

Pentru o apreciere de 10% a leului față de valutele relevante, ar exista un impact egal și opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos ar fi pozitive. Modificările vor putea fi atribuite expunerii la împrumuturi și datorii comerciale, în cea mai mare parte, la sfârșitul perioadei de raportare.

	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>		
Pasive	65,797,853	(65,797,853)
Active	<u>4,298,282</u>	<u>(4,298,282)</u>
<b>Profitul net sau pierderea netă</b>	<b><u>61,499,571</u></b>	<b><u>(61,499,571)</u></b>
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>		
Pasive	58,153,464	(58,153,464)
Active	<u>7,238,266</u>	<u>(7,238,266)</u>
<b>Profitul net sau pierderea netă</b>	<b><u>50,915,198</u></b>	<b><u>(50,915,198)</u></b>

**d) Managementul riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine consiliului de administrație, care a stabilit un cadru adecvat de gestionare a riscului de lichiditate pentru gestionarea cerințelor Grupului de finanțare și gestionare a lichidităților pe termen scurt, mediu și lung. Grupul gestionează riscul de lichiditate prin menținerea rezervelor adecvate, a facilităților bancare și a facilităților de împrumut cu rezerve, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar prognozate și reale și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

Pe baza analizelor bugetare multianuale elaborate de conducere, fluxurile de numerar operaționale pozitive sunt așteptate să fie înregistrate și în anii următori.

A se vedea, de asemenea, nota 3 și nota 23.a.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

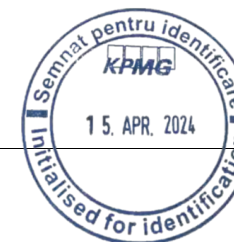
**d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)**

La 31 decembrie 2023	Mai puțin de 1 an	Între 1 și 2 ani	Peste 2 ani	TOTAL
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5,467,193	-	5,467,193
Creanțe comerciale și alte creanțe	246,018,612	-	-	246,018,612
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,741,291	-	-	5,741,291
Numerar și solduri bancare	146,209,462	-	-	146,209,462
	<b>397,969,364</b>	<b>5,467,193</b>	-	<b>403,436,556</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(8,043,226)	(9,501,672)		(17,544,899)
Datorii de leasing financiar	(140,966,683)	-	-	(140,966,683)
Alte datorii pe termen lung		(208,301)	-	(208,301)
Împrumuturi	(269,841,092)	(120,872,735)	(256,636,164)	(647,349,991)
	<b>(418,851,002)</b>	<b>(130,582,708)</b>	<b>(256,636,164)</b>	<b>(806,069,873)</b>
<b>Net</b>	<b>(20,881,638)</b>	<b>(125,115,515)</b>	<b>(256,636,164)</b>	<b>(402,633,317)</b>



Grupul are o poziție netă negativă, aceasta fiind dată în principal de împrumuturile pe termen lung. Aceste împrumuturi au fost obținute în scopuri investiționale, prin urmare, Grupul se așteaptă ca aceste investiții să conducă la o creștere a beneficiilor economice viitoare în orizontul de timp de 1-5 ani pentru a compensa poziția netă negativă reală.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)**

	<u>Mai puțin de 1 an</u>	<u>Între 1 și 2 ani</u>	<u>Peste 2 ani</u>	<u>TOTAL</u>
<b>La 31 decembrie 2022 retratat</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	6,718,514	-	6,718,514
Creanțe comerciale și alte creanțe	473,668,117	-	-	473,668,117
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,327,386	-	-	5,327,386
Numerar și solduri bancare	45,539,597	-	-	45,539,597
	<b>524,535,100</b>	<b>6,718,514</b>	-	<b>531,253,614</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(277,315,541)			(277,315,541)
Datorii de leasing financiar	(5,949,300)	(8,705,286)	-	(14,654,586)
Alte datorii pe termen lung		(1,547,368)	-	(1,547,368)
Împrumuturi	(47,085,287)	(249,201,210)	(210,823,267)	(507,109,764)
	<b>(330,350,128)</b>	<b>(259,453,864)</b>	<b>(210,823,267)</b>	<b>(800,627,259)</b>
<b>Net</b>	<b>194,184,972</b>	<b>(252,735,350)</b>	<b>(210,823,267)</b>	<b>(269,373,644)</b>



## **27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

### **e) Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Grup în cazul în care un client sau o contraparte la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale și rezultă în principal din creanțele Grupului de la clienți, numerar și echivalente de numerar și depozite bancare. Numerarul și depozitele bancare sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate a avea un risc scăzut de neplată. Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la riscul de credit.

Pentru creanțele comerciale, Grupul nu are concentrări semnificative de risc de credit. Grupul este în curs de stabilire a unei politici privind asigurarea creanțelor comerciale. De asemenea, peste 70% dintre clienți sunt externi, pentru care Grupul solicită plăți în avans. Datele scadente depind de obicei sunt de până la 30 de zile, o perioadă de 90 de zile se acordă numai pentru grupul de companii.

Aprobările de credite și alte proceduri de monitorizare sunt, de asemenea, în vigoare pentru a se asigura că se iau măsuri subsecvente pentru recuperarea datoriilor restante. În plus, Grupul revizuieste valoarea recuperabilă a fiecărei datorii comerciale și investiții în datorii pe bază individuală la sfârșitul perioadei de raportare, pentru a se asigura că se acordă o ajustare adecvată pentru pierderi pentru sumele nerecuperabile. În acest sens, directorii Grupului consideră că riscul de credit al Grupului este redus semnificativ. Creanțele comerciale constau într-un număr mare de clienți, răspândiți în diverse industrii și zone geografice. Evaluarea continuă a creditului se efectuează asupra situației financiare a conturilor de încasat.

Pentru creanțele comerciale, Grupul a aplicat abordarea simplificată din IFRS 9 pentru a evalua ajustarea pentru pierdere la ECL pe viață. Grupul determină pierderile de credit așteptate pentru aceste elemente utilizând o matrice de provizioane, estimată pe baza experienței istorice privind pierderile de credit pe baza situației restante a debitorilor, ajustată după caz pentru a reflecta condițiile actuale și estimările condițiilor economice viitoare. În consecință, profilul riscului de credit al acestor active este prezentat pe baza statutului lor restant din perspectiva matricei de provizioane. Vă rugăm să consultați Nota 20.

Riscul de credit aferent fondurilor lichide este limitat, deoarece contrapărțile sunt bănci cu ratinguri de credit ridicate, atribuite de agențiile internaționale de rating de credit.

Împrumuturile pe termen scurt acordate fac obiectul unui model general de evaluare a ajustărilor, cu toate acestea, Grupul consideră că nu există niciun impact semnificativ dacă s-ar aplica modelul pierderilor de credit așteptate.

### **f) Riscul de preț**

Prețul se stabilește pe baza înțelegerii părților. Managementul estimează prețul de vânzare pornind de la costurile reale suportate. Grupul nu utilizează instrumente de acoperire împotriva riscurilor pentru a atenua riscul de preț.

### **g) Clasificări contabile și valori juste**

Tabelul următor prezintă valorile contabile și valorile juste ale activelor financiare și ale datoriilor financiare, inclusiv nivelurile acestora în ierarhia valorii juste. Aceasta nu include informații privind valoarea justă pentru activele financiare și datoriile financiare neevaluate la valoarea justă dacă valoarea contabilă este o aproximare rezonabilă a valorii juste.

În conformitate cu IFRS 13, nivelurile individuale sunt definite după cum urmează:

Nivelul 1: Utilizarea prețurilor cotate pe piețele active pentru aceleași active sau pasive. Valoarea justă a instrumentelor financiare tranzacționate pe piețele active se bazează pe prețurile cotate pe piață la data încheierii bilanțului.

Nivelul 2: Utilizarea informațiilor despre activ sau pasiv, altele decât prețurile cotate, identificabile fie direct (ca prețuri), fie indirect (derivat din prețuri). Pentru a determina valoarea justă a instrumentelor financiare, Grupul utilizează prețurile tranzacțiilor disponibile pe piață, acolo unde sunt disponibile.

Nivelul 3: Utilizarea informațiilor despre activ sau datorie care nu provin din date de piață identificabile, cum ar fi prețurile, dar provin din modele interne sau din alte metode de evaluare.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

Actiunile financiare evaluate la costul amortizat includ toate activele cu termeni contractuali care generează fluxuri de trezorerie la anumite date. Grupul include în această categorie de evaluare creanțele comerciale, alte active pe termen lung, împrumuturile pe termen scurt acordate și numerarul și echivalentele de numerar. Evaluarea inițială a acestor active este, în general, la valoarea justă, care corespunde, de obicei, prețului tranzacției la momentul achiziției sau, în cazul creanțelor comerciale, prețului tranzacției în conformitate cu IFRS 15. Datorită duratelor scurte ale numerarului și echivalentelor de numerar, împrumuturilor pe termen scurt acordate și creanțelor comerciale, valorile juste corespund în mare măsură valorilor contabile, deoarece reflectă prețul tranzacției.

Datoriile financiare evaluate la costul amortizat includ, în general, toate datoriile financiare, cu condiția ca acestea să nu reprezinte instrumente financiare derivate. Acestea sunt, în general, evaluate la valoarea justă la momentul recunoașterii inițiale, care corespunde, de obicei, valorii contraprestației primite. Evaluarea ulterioară este recunoscută în profit sau pierdere la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective. Pentru datoriile comerciale și alte datorii scadente de obicei pe termen scurt, valorile din bilanț reprezintă aproximări ale valorii lor juste, deoarece valoarea contabilă este similară cu prețul tranzacției.



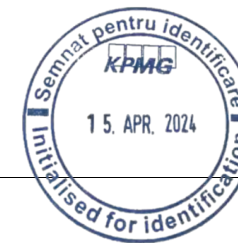


**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE**

<b>Creanțe</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
VITORIA SERV SRL BUCURESTI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	41,400	41,400
SOMES SA DEJ	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	117,185	117,185
SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,984	1,984
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii prestate, împrumuturi și dobânzi	asociat	4,106,012	4,090,067
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	venituri din vânzarea produselor finite și a mărfurilor	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	13,923,402	18,923,402
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,000	1,000
CAROMET SA CARANSEBES	venituri din servicii furnizate terților, împrumuturi și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,191,602	1,115,676
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI	avansuri pentru consumabile și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11,861	11,861
IASITEX SA IASI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,423	1,423
UZUC SA PLOIESTI	avansuri pentru investiții	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	-
CRC ZEUS AMSTERDAM	împrumuturi și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	200,526	192,547
DAFCOCHIM DISTRIBUTION SRL TG. MUREȘ	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11,062,657	-
<b>Total</b>			<b>30,659,052</b>	<b>24,496,545</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<b>Datorii</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI	achiziționarea de mijloace fixe, consumabile și materiale de ambalare	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	49,177
AISA INVEST SA CLUJ-NAPOCA	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	6,664	6,664
CAROMET SA CARANSEBES	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	733,188	340,666
INAV SA BUCURESTI	achiziționarea de servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	4,528
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	833	833
IASITEX SA IASI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	75,842	75,842
SOMES SA DEJ	achiziționarea de servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	3,131	3,131
UZUC SA PLOIESTI	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	72,856	398,660
<b>Total</b>			<b>892,514</b>	<b>879,501</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<u>Vânzări în decursul perioadei</u>	<u>Informații despre tranzacții</u>	<u>Natura relației</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii terțe	asociat	15,946	23,712
UZUC SA PLOIESTI	venituri din servicii terțe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	4,770
SOMES LOGISTIC SRL DEJ	venituri din servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	55,415	55,624
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,171	-
CAROMET SA CARANSEBES	venituri din servicii terțe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	5,116
DAFCOCHIM DISTRIBUTION SRL TG. MUREȘ	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	84,440,750	98,368,635
VEDRA SRL RM. VÂLCEA	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	7,815,683	1,690,241
<b>Total</b>			<b>92,328,965</b>	<b>100,148,098</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<u>Achiziții în decursul perioadei</u>	<u>Informații despre tranzacții</u>	<u>Natura relației</u>	<u>Anul s-a încheiat 31 decembrie 2023</u>	<u>Anul s-a încheiat 31 decembrie 2022</u>
CAROMET SA CARANSEBES	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	983,203	2,549,819
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	17,596	34,986
INAV SA BUCURESTI	achiziționarea de servicii de închiriere, mijloace fixe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	64,574	389,030
SISTEMPLAST SA (până la data tranzacției)	cheltuieli de întreținere	filială	-	18,694,802
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	achiziționarea de materiale de ambalare	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	123,589
UZUC SA PLOIESTI	achiziționarea de mijloace fixe, servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	90,578	709,062
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE SA PIATRA NEAMT	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	19,495,480
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii terțe	asociat	45,239,710	7,029,137
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	99,972	-
SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	15,719	-
<b>Total</b>			<b>46,511,353</b>	<b>49,025,905</b>





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<b>Avansuri</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
SOMES LOGISTIC SRL DEJ	233,837	233,837
CAROMET SA CARANSEBES	6,395	6,395
UZUC SA PLOIESTI	910,396	910,396
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	63,732	80,154
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI	148,812	148,812
<b>TOTAL</b>	<b>1,363,173</b>	<b>1,379,594</b>

<b>Datorii privind acțiunile cumpărate</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
UZUC SA PLOIESTI	9,966,000	10,966,000
<b>TOTAL</b>	<b>9,966,000</b>	<b>10,966,000</b>



În 2022, Grupul a achiziționat 94,4% din acțiunile deținute la Sistemplast SA. Datoria va fi plătită în termen de maximum un an de la închiderea exercițiului financiar 2023. Grupul are dreptul de a continua să dețină acțiunile achiziționate și nu este obligat să le returneze vânzătorului ca urmare a neplății sumelor rămase datorate.

**Tranzacții cu personalul cheie de conducere**

Tranzacțiile în valoare netă efectuate cu domnul Vuza Ștefan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Societății sunt:

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Tranzacții	1,541,293	12,186,047

Remunerația conducerii operative este prezentată în notele 29 și 8.

Societatea-mamă finală este CRC Impex Chemicals SRL Ploiești, care aparține acționarului individual domnul Vuza Ștefan.

**29. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ADMINISTRAȚIEI ȘI CONDUCERII**

**Remunerația directorilor și membrilor Consiliului de Administrație**

În perioada încheiată la 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022, nu au fost acordate împrumuturi și avansuri directorilor Companiei și membrilor Consiliului de Administrație, cu excepția avansurilor de călătorie legate de muncă, iar aceștia nu datorează nicio sumă Grupului din astfel de avansuri.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la decembrie 31 2022</b>
Salarii și bonusuri plătite personalului de conducere și consiliului de administrație	14,219,455	33,621,920

Valoarea acțiunilor acordate personalului de conducere și consiliului de administrație în cadrul programelor de opțiuni pe acțiuni pentru anii 2023 și 2022 este prezentată în nota 8.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



### 30. ACHIZIȚIA FILIALEI

La data de 18 aprilie 2022, CHIMCOMPLEX BORZESTI S.A a achiziționat 94,4% din acțiuni și dreptul la vot în SISTEMPLAST S.A, care desfășoară operațiuni de mecanică generală. Transferul acțiunilor a fost operat în Registrul Comerțului în data de 27 aprilie 2022.

Sistemplast S.A. are sediul în Râmnicu Vâlcea, str. Uzinei nr. 1, județul Vâlcea și este înființată în conformitate cu legile române. SISTEMPLAST S.A. este o companie de tehnologie multidisciplinară care oferă soluții integrate pentru activitățile de fabricare a produselor în domeniile: mecanică, electrică, automatizări și testare.

Motivul principal al achiziției SISTEMULUIPLAST S.A. de către CHIMCOMPLEX BORZESTI S.A. a fost îmbunătățirea profitabilității generale a operațiunilor, în condițiile în care societatea a realizat anual investiții importante în imobilizări corporale, iar datorită amplasării SISTEMPLAST S.A. în apropierea Societății și specializării în astfel de lucrări, conducerea consideră că acest lucru va îmbunătăți eficiența operațională.

Acțiunile au fost achiziționate de la UZUC S.A. Societatea-mamă a UZUC S.A. și a CHIMCOMPLEX BORZESTI S.A. este aceeași, prin urmare această achiziție a fost considerată sub control comun.

Veniturile obținute de SISTEMPLAST S.A. de la obținerea controlului de către Grup sunt de 35 milioane lei, iar profitul net a fost de 3,2 milioane lei, cea mai mare parte a acestor venituri fiind obținută în relația cu CHIMCOMPLEX BORZESTI S.A.

#### (a) Contraprestația transferată

Contraprestația transferată constă în numerar de 14.966.000 lei.

#### (b) Active nete la data achiziției

Următorul tabel rezumă valorile recunoscute ale activelor nete (astfel cum au fost recunoscute în situațiile financiare individuale ale SISTEMPLAST S.A.) la data achiziției.

	<u>RON</u>
Imobilizări corporale	9,140,356
Imobilizări necorporale	19,597
Stocuri	1,915,518
Creanțe comerciale	10,584,761
Alte creanțe	263
Numerar și echivalente de numerar	3,212,590
Datorii comerciale	(13,947,760)
Alte datorii	(1,130,956)
Împrumuturi	(4,119,123)
Total active nete identificabile achiziționate	5,675,245

#### (c) Modificarea rezultatului reportat al Grupului ca urmare a achiziționării entității aflate sub control comun

Modificarea rezultatului reportat rezultat din achiziție a fost recunoscută după cum urmează:

	<u>Notă</u>	<u>RON</u>
Contraprestația transferată	(a)	14,966,000
Interese care nu controlează la data achiziției		302,639
Active nete achiziționate	(b)	(5,675,245)
Reducerea rezultatului reportat al grupului de la achiziționarea entității aflate sub control comun		9,593,394

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**31. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ**

După cum se arată în nota 30, la data de 18 aprilie 2022, CHIMCOMPLEX BORZESTI S.A a achiziționat 94,4% din acțiunile SISTEMPLAST. Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, situațiile financiare consolidate includ această nouă filială, soldurile la 31 decembrie 2022 și tranzacțiile pentru o perioadă de 8 luni din 2022.

Proporția participațiilor în capitalurile proprii deținute de acționarii minoritari este de 5,6%, ceea ce este egal cu proporția drepturilor de vot.

(a) La momentul achiziției, Grupul a recunoscut interese care nu controlează în valoare de 302.639 RON, așa cum este prezentat în nota 30.

(b) Din profitul raportat de SISTEMPLAST S.A., în perioada cuprinsă în situațiile financiare consolidate a fost alocată o sumă de 184.223 lei intereselor care nu controlează.

(d) Profitul nerealizat a fost în cuantum de RON (1.625.093), partea distribuită intereselor care nu controlează fiind RON (91.005).

(e)

Reconcilierea se efectuează în tabelul de mai jos.

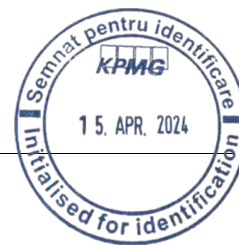
	<u>Notă</u>	<u>RON</u>
Interese care nu controlează la data achiziției	<b>(a)</b>	302,639
Interese care nu controlează din profitul anului	<b>(b)</b>	184,223
Interese care nu controlează legate de profitul nerealizat	<b>(c)</b>	(91,005)
Interese care nu controlează la sfârșitul anului		<u>395,866</u>

(a) La 31 decembrie 2022, Grupul a recunoscut interese care nu controlează la o valoare de 395.866 RON.

(b) Din profitul raportat de SISTEMPLAST SA în perioada cuprinsă în situațiile financiare consolidate a fost alocată o sumă de 236.594 lei intereselor care nu controlează.

(c) Profitul nerealizat a fost în cuantum de 1.172.391 lei, partea distribuită intereselor care nu controlează este de 65.654 lei. Reconcilierea se efectuează în tabelul de mai jos.

	<u>Notă</u>	<u>RON</u>
Interese care nu controlează la data achiziției	<b>(a)</b>	395,866
Interese care nu controlează din profitul anului	<b>(b)</b>	236,594
Interese care nu controlează legate de profitul nerealizat	<b>(c)</b>	(65,654)
Interese care nu controlează la sfârșitul anului		<u>566,806</u>



## **32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE**

### **Litigii**

Grupul face obiectul mai multor acțiuni legale apărute în cursul normal al activității. Conducerea consideră că toate litigiile care vor avea un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și poziției financiare a Grupului au fost înregistrate, a se vedea nota 26. În plus, Grupul este implicat într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 45.000.000 RON. Grupul consideră că aceasta este o datorie contingentă.

### **Mediu**

Reglementările privind mediul se află într-o fază de dezvoltare în România, iar Grupul nu a înregistrat nicio obligație la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 pentru niciun cost anticipat, inclusiv taxe juridice și de consultanță, proiectarea și implementarea planurilor de remediere privind mediul.

În data de 20 martie 2013, Agenția Regională de Mediu a Județului Bacău a emis o autorizație de mediu cu valabilitate permanentă cu viză anuală pentru Sucursala Onești. Conform acestei autorizații, Grupul are obligația de a demonta echipamentele atunci când activitatea Grupului va înceta total sau parțial, precum și de a readuce terenul la starea inițială. Începând cu 31 decembrie 2023, nu există planuri de încetare totală sau parțială a activității Grupului.

### **Schimbările climatice**

Grupul este, de asemenea, interesat de problemele de mediu care pot apărea pentru clienții săi din cauza produselor fabricate de Grup. Pentru a limita impactul asupra mediului atunci când utilizează produsele noastre, Grupul oferă clienților informații despre produse și măsurile de protecție a mediului atunci când le utilizează prin etichete, standarde de calitate, instrucțiuni de utilizare, fișe cu date de securitate, instruire și asistență tehnică la cumpărarea produselor.

Grupul își propune să îmbunătățească comunicarea cu părțile interesate de performanța de mediu, cu comunitatea locală, autoritățile de control și reglementare, colaboratori etc., desfășurând acțiuni pentru schimbul de idei, dezbateri tematice etc. (întâlniri directe). În acest sens, lucrările de modernizare și investițiile cu posibil impact asupra mediului au fost realizate în conformitate cu legislația în vigoare, dar și cu informarea publicului și a părților interesate pentru a evidenția interesul și efortul organizației noastre pentru respectarea și aplicarea prevederilor legale și pentru îmbunătățirea continuă a performanței de mediu.

### **Impozitare**

Sistemul de impozitare din România este încă în curs de dezvoltare, încercând să se consolideze și să se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, există încă diverse interpretări ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte și pot calcula impozite și prelevări suplimentare, precum și dobânzile și penalitățile aferente.

Conform legislației în vigoare, în anul 2023 au fost percepute dobânzi și penalități de întârziere pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale.

Începând cu 1 ianuarie 2023 valoarea dobânzii este de 0,02%, iar penalitatea de întârziere este de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, termenul de prescripție pentru inspecțiile fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

### **Achiziții**

La 31 decembrie 2023, Grupul are angajamente de achiziție aferente utilităților și materiilor prime în valoare de 213.319.254 lei (31 decembrie 2022: 377.361.916 lei).



### 32. ANGAJAMENTE ȘI SITUAȚII NEPREVĂZUTE (continuare)

#### Altele

Grupul a semnat "Declarația de la Anvers" - un apel urgent pentru revitalizarea industriei europene, consolidarea sectoarelor industriale de bază și asigurarea competitivității și rezilienței acestora în contextul schimbărilor geopolitice. Acestea sunt industriile care pot și doresc să ofere soluțiile climatice de care are nevoie Europa.

### 33. EVENIMENTE ULTERIOARE

Grupul se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea menținerii și extinderii creditelor pentru implementarea planului de investiții.

În baza Hotărârii A.G.E.A. din 21.06.2023, un număr de 917.143 acțiuni (simbol CRC) au fost răscumpărate pentru a fi oferite angajaților, managerilor și administratorilor Societății, cu titlu gratuit, în cadrul unui program de tip Stock Option Plan ("SOP"). Prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1 din 14.03.2024, s-a aprobat oferirea unui număr maxim de 917.143 acțiuni angajaților, administratorilor și administratorilor Societății, precum și persoanelor juridice afiliate, cu titlu gratuit.

A fost publicată licitația pentru proiectarea și execuția instalației de cogenerare din sectorul centralizat de termoficare Rm. Vâlcea, cu o valoare totală estimată de 516.865.836,46 lei.

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acesteia de:

STAIKU DUMITRU-FLORIAN,  
DIRECTOR GENERAL

STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE STATUTARE**

**întocmite în conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice  
2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile în conformitate cu  
Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană**

**LA ȘI PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2023**

**CUPRINS:****PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	1 – 6
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	7 – 8
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL	9 – 10
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR ALE CAPITALURILOR PROPRII	11 - 12
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	13 – 14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	15 – 75

# Raportul auditorului independent

## Către Acționarii Chimcomplex SA Borzești

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău  
Cod unic de înregistrare: 960322

## Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale

### Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Chimcomplex SA Borzești ("Societatea") care cuprind situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situațiile individuale ale contului de profit sau pierdere și a altor elemente ale rezultatului global, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și note, cuprinzând politicile contabile semnificative și alte note explicative.
- Situațiile financiare individuale la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii (neconsolidate):	1.737.643.263 lei
• Profitul net al exercițiului financiar (neconsolidat):	15.273.803 lei
- În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare neconsolidate a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței sale financiare neconsolidate și a fluxurilor sale de trezorerie neconsolidate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP nr. 2844/2016").

### Baza opiniei

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

### Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare individuale și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.



## Deprecierea imobilizărilor corporale

Imobilizări corporale – 1.960.400.057 lei la 31 decembrie 2023 (1.931.882.657 lei la 31 decembrie 2022)

A se vedea Nota 3. (a) (v) Deprecierea activelor nefinanciare, Nota 4 Raționamente contabile critice și surse-cheie de incertitudine a estimărilor și Nota 15 Imobilizări corporale la situațiile financiare individuale.

### Aspect cheie de audit

Așa cum este descris în Nota 15 din situațiile financiare individuale, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a identificat indicatori de depreciere în ceea ce privește imobilizările corporale care includ, în principal scăderea cererii, veniturilor și a profitabilității;

În acest context, la 31 decembrie 2023, Societatea a testat pentru depreciere imobilizările corporale, ca parte a testului de depreciere efectuat pentru unitatea generatoare de numerar (UGN) reprezentată de întreaga activitate a Societății. Societatea a determinat valoarea recuperabilă a UGN pe baza estimării valorii de utilizare prin metoda fluxurilor de numerar actualizate.

Determinarea valorii recuperabile implică efectuarea de ipoteze și judecăți, în special cele legate de ratele de actualizare folosite și fluxurile de numerar viitoare, cu ipoteze-cheie privind prețurile viitoare ale produselor, nivelul așteptat al vânzărilor, producției, costurilor operaționale și a nivelului capitalului de lucru net.

Din cauza factorilor mai sus menționați, împreună cu incertitudinea semnificativ mai ridicată a estimărilor generată de volatilitatea geopolitică actuală, precum și având în vedere și efectele macroeconomice nefavorabile ale creșterii prețurilor materiilor prime, presiunile inflaționiste rezultate și perioada prelungită de rate ridicate ale dobânzilor, evaluarea deprecierei imobilizărilor corporale a necesitat aplicarea unor raționamente semnificative din partea noastră și o atenție sporită pe parcursul auditului nostru. Prin urmare, considerăm că această arie este un aspect cheie de audit.

### Modul de abordare în cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit efectuate cu ajutorul specialiștilor noștri în evaluare, au inclus, printre altele:

- Evaluarea politicilor contabile ale Societății pentru identificarea deprecierei și măsurarea și recunoașterea oricăror pierderi din depreciere, în ceea ce privește imobilizările corporale, în raport cu cerințele standardelor de raportare financiară relevante;
- Testarea proiectării și implementării controalelor interne legate de identificarea indicatorilor de depreciere și de procesul de testare a deprecierei;
- Evaluarea procesului de bugetare al Societății prin compararea proiecțiilor istorice cu rezultatele reale.
- Evaluarea caracterului adecvat al grupării activelor în UGN, pe baza înțelegerii noastre a operațiunilor Societății.
- Asistați de specialiștii noștri proprii în evaluare, evaluarea critică a rezonabilității ipotezelor și judecăților cheie ale Societății, utilizate în estimarea valorii recuperabile, inclusiv:
  - Evaluarea modelului fluxurilor de numerar actualizate al Societății în raport cu standardele relevante de raportare financiară și practica la nivel de industrie și în privința utilizării consecvente în cadrul Societății;
  - Evaluarea critică a caracterului rezonabil al principalelor ipoteze macroeconomice utilizate, cum ar fi cele referitoare la ratele de actualizare, prin raportare la surse externe disponibile public și
  - Folosind cunoștințele noastre despre Societate, evaluarea caracterului rezonabil al ipotezelor referitoare la vânzările, producția și costurile operaționale preconizate, prin referire la bugetele și previziunile Companiei și tendințele pieței;
- Evaluarea susceptibilității gradului de subiectivitate al conducerii în ceea ce privește modelul de depreciere și a concluziei aferente, prin evaluarea critică a analizei Societății privind sensibilitatea modelului la modificări ale principalelor ipoteze;
- Evaluarea exhaustivității prezentărilor de informații cu privire la depreciere în situațiile financiare individuale și a măsurii în care acestea sunt adecvate în raport cu cerințele standardelor de raportare financiară relevante.

### Alte aspecte – Cifre corespondente

6. Situațiile financiare individuale ale Societății aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, exceptând ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare individuale, au fost auditate de către un alt auditor care a exprimat o opinie nemodificată cu privire la acele situații financiare individuale la data de 27 martie 2023.

Ca parte a auditului nostru asupra situațiilor financiare individuale la data de și pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023, am auditat ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare individuale, care au fost aplicate pentru retratarea informațiilor comparative.

Nu am fost contractați să audităm, să revizuiam sau să efectuăm nicio procedură cu privire la informațiile comparative, altele decât cele cu privire la ajustările retroactive descrise în nota 3.1 din situațiile financiare individuale. În consecință, nu exprimăm o opinie sau orice altă formă de asigurare cu privire la informațiile comparative. Cu toate acestea, în opinia noastră, ajustările retroactive descrise în nota 3.1 la situațiile financiare individuale sunt adecvate și au fost aplicate în mod corespunzător.

#### Alte informații

7. Consiliul de administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul anual, incluzând Raportul Administratorilor privind activitatea Societății („Raportul individual al Consiliului de administrație”) și Raportul de remunerare, pe care le-am obținut înainte de data prezentului raport al auditorilor. Alte informații nu cuprind situațiile financiare individuale și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare individuale sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. În cazul în care, pe baza auditului cu privire la alte informații pe care le-am obținut înainte de data prezentului raport al auditorului, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor alte informații, suntem obligați să raportăm acest fapt. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul Consiliului de administrație**

În ceea ce privește Raportul Consiliului de administrație am citit și raportăm dacă Raportul individual al Consiliului de administrație este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul individual al Consiliului de administrație pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;
- b) Raportul individual al Consiliului de administrație a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, obținute în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul individual al Consiliului de administrație. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul de remunerare**

Cu privire la Raportul de Remunerare, citim Raportul de Remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, în toate aspectele semnificative, informația cerută de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.
12. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, 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 baza opiniei noastre. 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 complicitate, fals, omisiuni intenționate, declarații false și eludarea controlului intern.
  - Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de către conducere.
  - Concluzionăm cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială 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 de informații aferente din situațiile financiare individuale 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare individuale, inclusiv prezentările de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
13. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne-ar putea afecta independența și, acolo unde este cazul, măsurile luate pentru a elimina amenințările la adresa independenței sau măsurile de protecție aplicate.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare - Raport cu privire la respectarea cerințelor Regulamentului ESEF

16. În conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, ni se cere să exprimăm o opinie cu privire la conformitatea situațiilor financiare individuale incluse în Raportul anual și aprobate la data de 12 aprilie 2024 cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic ("cerințele RTS cu privire la ESEF").

### Responsabilitățile conducerii

17. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale în format digital care respectă cerințele RTS cu privire la ESEF. Această responsabilitate include întocmirea situațiilor financiare individuale în formatul xHTML aplicabil, inclusiv asigurarea concordanței între situațiile financiare individuale în format digital și situațiile financiare individuale semnate și proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne relevante pentru aplicarea cerințelor RTS cu privire la ESEF.

### Responsabilitățile auditorului

18. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie dacă situațiile financiare individuale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele RTS cu privire la ESEF, în baza probelor obținute. Am efectuat misiunea noastră în conformitate cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Asigurare 3000 revizuit Misiuni de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000), emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea situațiilor financiare individuale cu cerințele RTS privind EFES. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor semnificative de abatere de la cerințele RTS cu privire la EFES, cauzate fie de fraudă, fie de erorii. Procedurile noastre au inclus evaluarea gradului de adecvare al formatului situațiilor financiare individuale și evaluarea concordanței între situațiile financiare individuale în format digital și situațiile financiare individuale semnate și auditate, ștampilate de către noi în scopuri de identificare.

Creдем că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

### Opinia

19. În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale Societății, incluse în Raportul anual și aprobate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele RTS cu privire la ESEF.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

20. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 16 noiembrie 2023 să audităm situațiile financiare individuale ale Chimcomplex SA Borzești pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

21. Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport al auditorului independent. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile interzise care nu sunt de audit (SNA) menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este SOARE PAULA RALUCA.

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:

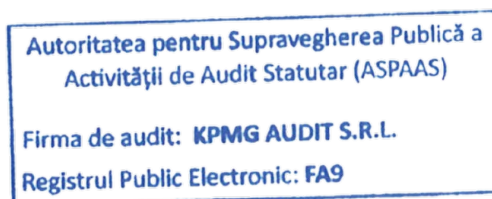
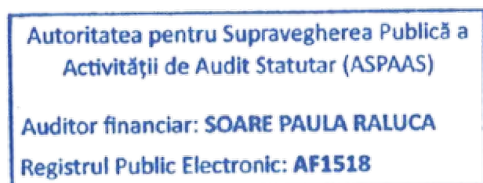


**SOARE PAULA RALUCA**

Înregistrat în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF1518

Înregistrat în registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA9

București, 15 aprilie 2024





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Notă	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022 retratat <sup>1</sup>	31 decembrie 2021 retratat <sup>1</sup>
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	<b>15</b>	1,960,400,057	1,931,882,657	1,839,331,230
Active privind dreptul de utilizare	<b>23.b</b>	16,900,411	13,844,826	5,906,799
Investiții imobiliare	<b>17</b>	29,226,468	31,452,222	14,424,776
Imobilizări necorporale	<b>16</b>	118,212,264	122,407,778	126,621,140
Investiții	<b>18</b>	67,412,502	57,509,039	14,206,422
Alte active pe termen lung		5,467,193	6,718,514	5,093,759
<b>Total active imobilizate</b>		<b>2,197,618,895</b>	<b>2,163,815,037</b>	<b>2,005,584,126</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	<b>19</b>	144,440,401	237,998,985	157,905,520
Creanțe comerciale și alte creanțe	<b>20</b>	243,339,608	464,340,250	301,786,647
Împrumuturi acordate pe termen scurt		5,411,291	5,327,386	3,536,799
Numerar și solduri la bănci	<b>21</b>	139,761,858	40,466,919	147,994,841
<b>Total active circulante</b>		<b>532,953,157</b>	<b>748,133,540</b>	<b>611,223,807</b>
<b>Total active</b>		<b>2,730,572,052</b>	<b>2,911,948,576</b>	<b>2,616,807,933</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>				
<b>Capital și rezerve</b>				
Capital subscris	<b>22</b>	304,907,851	304,907,851	304,907,851
Acțiuni proprii	<b>22</b>	(26,657,863)	(26,336,354)	(142,454)
Prima de emisiune	<b>22</b>	4,669,565	4,669,565	4,669,565
Rezerve legale		109,435,476	109,435,476	90,207,136
Rezultatul reportat		693,760,574	850,800,837	688,145,520
Rezerva din reevaluare		651,527,661	653,382,560	654,500,420
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor</b>		<b>1,737,643,263</b>	<b>1,896,859,935</b>	<b>1,742,288,037</b>
<b>DATORII</b>				
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Subvenții	<b>25</b>	30,633,918	13,778,664	15,450,076
Datorii leasing	<b>23.b</b>	9,501,672	8,705,286	3,444,122
Datorii privind impozitul amânat	<b>14</b>	142,373,862	149,420,130	161,901,853
Provizioane	<b>26</b>	16,171,144	16,302,643	28,272,350
Împrumuturi pe termen lung	<b>23.a</b>	375,876,794	457,459,739	294,521,275
Alte datorii	<b>24</b>	921,138	1,547,368	598,685
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>575,478,828</b>	<b>647,213,830</b>	<b>504,188,360</b>

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

		31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	Notă		retratat <sup>1</sup>	retratat <sup>1</sup>
<b>Datorii pe termen scurt</b>				
Subvenții	25	1,990,801	2,163,229	2,541,998
Datorii comerciale și alte datorii	24	137,937,336	265,815,495	271,533,176
Datorii leasing	23.b	8,043,226	5,949,300	3,465,451
Obligația privind impozitul pe profit		-	17,406,339	20,092,468
Provizioane	26	570,137	30,387,793	43,215,206
Împrumuturi pe termen scurt	23.a	268,908,461	46,152,656	29,483,235
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>417,449,961</b>	<b>367,874,812</b>	<b>370,331,534</b>
<b>Total datorii</b>		<b>992,928,789</b>	<b>1,015,088,642</b>	<b>874,519,895</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>2,730,572,052</b>	<b>2,911,948,576</b>	<b>2,616,807,932</b>

<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor contabile. A se vedea nota 3.1.

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

\_\_\_\_\_  
**STAIKU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Notă	Anul încheiat la 31 decembrie, 2023	Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat <sup>1</sup>
Venituri	5	1,399,298,512	2,258,532,411
Venituri din investiții		11,101,938	10,173,263
Alte câștiguri și pierderi	6	43,108,123	13,088,996
Costul mărfurilor vândute		(39,024,008)	(85,016,214)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		(76,334,265)	74,765,385
Materii prime și materiale consumabile	7	(456,689,428)	(732,826,457)
Beneficiile angajaților	8	(161,790,448)	(184,814,223)
Amortizare	9	(145,828,657)	(164,157,384)
Costuri de distribuție		(38,436,453)	(41,182,892)
Cheltuieli cu apa și energia		(368,848,660)	(711,524,833)
Alte servicii ale terților	10	(52,519,517)	(54,521,831)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(20,186,454)	(36,763,622)
Alte venituri	11	2,587,813	5,234,168
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	15	114,510	-
Alte cheltuieli	12	(46,863,483)	(56,950,723)
Costuri de finanțare	13	(37,795,708)	(21,325,737)
Cota din profitul asociaților		(3,068,769)	5,187,867
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>8,825,048</b>	<b>277,898,173</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	14	-	(51,537,779)
Impozitul pe profit amânat	14	6,448,755	12,511,725
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>15,273,803</b>	<b>238,872,119</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>			
Câștig de bază și diluat pe acțiune	22	0.050	0.783





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Notă</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat<sup>1</sup></u>
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>15,273,803</b>	<b>238,872,119</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>			
Impactul reevaluării	15	-	-
Impozitul amânat aferent reevaluării	15	-	-
Impactul cedării activelor imobilizate	15	-	(1,117,860)
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net</b>		<b>-</b>	<b>(1,117,860)</b>
<b>Rezultatul global total</b>		<b>15,273,803</b>	<b>237,754,260</b>



<sup>1</sup>Informațiile comparative sunt retratate ca urmare a corectării erorilor contabile. A se vedea nota 3.1.

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acesteia de:

**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>							
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(142,454)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>90,207,136</b>	<b>688,145,520</b>	<b>654,500,420</b>	<b>1,742,288,037</b>
Profitul anului	-		-	-	238,872,119	-	238,872,119
Distribuirea dividendelor (nota 20)	-		-	-	(60,000,000)	-	(60,000,000)
Alte elemente ale rezultatului global – reevaluarea activelor cedate	-		-	-	1,117,860	(1,117,860)	-
Rezerve legale	-		-	19,228,340	(19,228,340)	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(47,652,341)	-	-	-	-	(47,652,341)
Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii - etapa I (nota 8)	-	21,458,441	-	-	465,959	-	21,924,400
Alte mișcări	-	-	-	-	1,427,719	-	1,427,719
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>							
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,336,354)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,435,476</b>	<b>850,800,837</b>	<b>653,382,560</b>	<b>1,896,859,935</b>

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Total</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>							
<b>Retratat</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,336,354)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,435,476</b>	<b>850,800,837</b>	<b>653,382,560</b>	<b>1,896,859,935</b>
Profitul anului	-	-	-	-	15,273,803	-	15,273,803
Distribuirea dividendelor (nota 20)	-	-	-	-	(194,000,000)	-	(194,000,000)
Rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	(2,422,411)	(2,422,411)
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(321,510)	-	-	-	-	(321,510)
Beneficii acordate salariaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii - etapa II (nota 8)	-	-	-	-	23,387,871	-	23,387,871
Impozit amânat	-	-	-	-	-	567,512	567,512
Alte mișcări	-	-	-	-	(1,701,938)	-	(1,701,938)
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>304,907,851</b>	<b>(26,657,863)</b>	<b>4,669,565</b>	<b>109,435,476</b>	<b>693,760,574</b>	<b>651,527,661</b>	<b>1,737,643,263</b>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie, 2023	Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retratat
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>8,825,048</b>	<b>277,898,173</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile (nota 13)	33,872,110	19,899,778
Pierdere/(câștig) din deprecierea investițiilor (nota 18)	(13,972,231)	(4,205,329)
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale (nota 15,17)	(114,510)	-
Venituri din dobânzi (nota 5)	(4,567,194)	(3,298,266)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate (nota 6)	394,896	149,715
Pierdere/(câștig) net din provizioane (nota 6)	(30,169,543)	(24,253,860)
Pierdere/(câștig) din diferențele de curs valutar (nota 6,13)	5,670,596	1,122,088
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor (nota 6)	(1,376,570)	5,529,253
Amortizare (nota 9)	145,828,657	164,117,384
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale (nota 6)	64,243	(7,953)
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii (nota 8)	23,387,871	21,924,400
Cota din pierdere/(profitul) asociațiilor	3,068,769	(5,187,867)
Venituri din subvenții (nota 11)	(1,453,916)	(1,324,683)
	<b>169,458,226</b>	<b>452,362,834</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderea/(creșterea) stocurilor	94,939,686	(108,752,984)
Scăderea/(creșterea) creanțelor comerciale și a altor creanțe	72,126,166	248,022
Creșterea/(scăderea) datoriilor comerciale și a altor datorii	(61,104,125)	(160,627,773)
<b>Numerar generat din activități de exploatare</b>	<b>275,419,953</b>	<b>183,230,098</b>
Dobânda plătită	(32,905,512)	(18,900,685)
Impozitul pe venit plătit	-	-
<b>Numerar net generat de/(utilizat) în activități de exploatare</b>	<b>242,514,441</b>	<b>164,329,413</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobânda încasată	4,567,194	3,298,266
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	766,958
Achiziționarea de active imobilizate	(231,860,857)	(164,381,486)
Plăți pentru achiziționarea de active financiare	-	(18,943,421)
Plăți pentru participația în Sistemplast	-	(4,000,000)
<b>Numerarul net utilizat în activitățile de investiții</b>	<b>(227,293,663)</b>	<b>(183,259,683)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

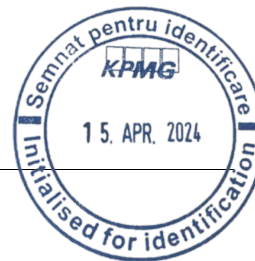
	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022 retrat</b>
<b>Fluxul de numerar din activitățile de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi (nota 23)	191,203,956	218,309,765
Rambursarea datoriilor de leasing	(9,300,404)	(8,085,242)
Dividende plătite (din anul curent și din anul precedent)	(38,341,339)	(214,254,817)
Rambursarea împrumuturilor (nota 23)	(58,097,042)	(37,508,762)
Achiziționarea de acțiuni proprii (nota 22)	(321,503)	(47,652,341)
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activitățile de finanțare</b>	<b>85,143,668</b>	<b>(89,191,397)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<b>100,364,447</b>	<b>(108,121,666)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>	<b>40,466,919</b>	<b>147,994,841</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(1,069,507)	593,744
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>	<b>139,761,858</b>	<b>40,466,919</b>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

\_\_\_\_\_  
**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**1. INFORMAȚII GENERALE**

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare individuale ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI ("Compania") la data și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023.

Compania este societatea-mamă a Grupului Chimcomplex, situațiile financiare consolidate vor fi publicate împreună cu aceste situații financiare individuale. Grupul Chimcomplex include următoarele filiale și asociați:

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					decembrie 31, 2023	decembrie 31, 2022
Greenhouse Onești SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99.9998%	99.9998%
A5 Invest	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100%	100%
A6 Impex SA	Producția de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	49.4497%	49.4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%

Societatea a fost înființată în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr. 1200/12.11.1990, prin divizarea Combinatului Petrochimic Borzesti și ulterior preluarea integrala a activelor Combinatului Chimic Borzești.

La data de 15 martie 1991 a fost organizată ca societate comercială cu capital integral de stat și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J04/493/1991.

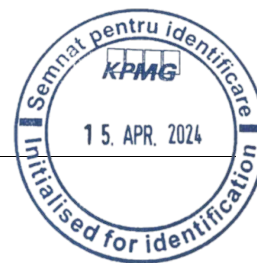
Societatea a fost privatizată în anul 2003, S.C A2 IMPEX SRL Ploiești preluând de la Autoritatea de Administrare a Activelor Statului (AAAS) 94,7465% din capitalul social al societății la acea dată.

Sediul social este în Onești, strada Industriilor nr. 3, județul Bacău.

Activitatea principală a companiei, conform codificării CAEN 2013, este fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

În data de 7 decembrie 2018, Societatea a achiziționat de la Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuală, terenuri, construcții, echipamente și investiții în curs) aferente clorurii de sodiu, oxidului de propenă, polioliol-polieterului, oxoalcoolului, monomerului, PVC-ului, utilităților, parcului de vagoane, de pe platforma industrială Rm. Vâlcea.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)**

Compania are o sucursală și șapte puncte de lucru, respectiv:

Sucursală:

- Sucursala Râmnicu Vâlcea, cu sediul social în Municipiul Râmnicu Vâlcea, strada Uzinei nr. 1, județul Vâlcea;

Puncte de lucru:

- ✓ Punct de lucru în satul Cazaci, comuna Tarcau, județul Neamț;
- ✓ Punct de lucru în municipiul Pitești, strada Caminelor, nr. 7, județul Argeș;
- ✓ Punct de lucru în orașul Dej, strada Bistritei, nr. 63 (camera nr. 1), județul Cluj;
- ✓ Punct de lucru București, Bd. Ficusului, nr. 44, Municipiul București, sector 1;
- ✓ Punctul de lucru al Complexului Piscicol Tarcău situat în satul Cazaci, comuna Tarcau, județul Neamț;
- ✓ Punct de lucru București Sector 1, Piața PRESEI LIBERE, Nr. 3-5, South Gate Tower, Etaj 17.

**Structura acționariatului**

Compania este listată la Bursa de Valori București, pe piața reglementată, Categoria Standard, Simbol CRC începând cu data de 17 ianuarie 2022.

În perioada 21 iulie 2015 – 17 ianuarie 2022, Compania a fost listată în Sistemul Alternativ de Tranzacționare, Secțiunea Instrumente Financiare listată pe ATS, Sectorul de capitaluri proprii, Categoria Acțiuni, Simbol CHOB.

Structura acționariatului este următoarea:

<b>decembrie 31, 2023</b>	<b>Ordinar Acțiuni</b>	<b>Procent</b>
<b>Acționari</b>		
CRC Alchemy Holding BV	259,152,119	84.99%
AAAS	27,305,181	8.96%
Persoane juridice	14,423,411	4.73%
Persoane fizice	4,027,140	1.32%
<b>Total</b>	<b>304,907,851</b>	<b>100%</b>

**Activități desfășurate de Companie**

Obiectul principal de activitate este codul CAEN 2013 - fabricarea produselor chimice anorganice de bază, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății.

Activitatea care deține cea mai mare pondere în veniturile realizate de Companie în perioada ianuarie-decembrie 2022, conform codificării CAEN, este anul 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzesti sunt:

- **Produse macromoleculare:** polieteri - polioli pentru spume poliuretanic;
- **Produse clorosodice:** soluție de sodă caustică 50%, fulgi de sodă caustică, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sintetic, clor lichid, clor lichid îmbuteliat;
- **Produși organici de sinteză:** oxid de propilenă, propilenglicol, oxoalcooli, izopropilamină, metilamine;
- **Cloruri anorganice:** soluție de clorură de calciu, clorură de calciu tehnică, clorură de var, clorură ferică;

**Alte produse:** apa demineralizată, acid sulfuric concentrat, apa amoniacală, clorura de clorocolină

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



## 2. APLICAREA STANDARDDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE

Aceste situații financiare anuale individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE").

### Noi standarde și modificări ale standardelor existente în cauză nu au fost încă adoptate

La data autorizării acestor situații financiare, erau în discuție următoarele standarde noi și modificări ale standardelor existente, dar acestea nu erau încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing"** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entitățile asociate și asocieri în participație"** – Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Compania a ales să nu adopte noul standard și modificările aduse standardelor existente înainte de data intrării lor în vigoare. Compania anticipează că adoptarea standardului și modificările aduse standardelor existente nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei în perioada de aplicare inițială.

### Standarde și modificări ale standardelor existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare

La data autorizării acestor situații financiare, IASB emite și adoptă UE următoarele modificări ale standardelor existente, care nu sunt încă în vigoare:

### Noi standarde și modificări ale standardelor existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS, astfel cum au fost adoptate de UE, nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și a modificărilor aduse standardelor existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele efective indicate mai jos sunt pentru IFRS emise de IASB):

- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing"** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2024 sau ulterior acestei date),
- **IFRS 14 "Conturi de amânare aferente activităților reglementate"** (în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2016 sau ulterior acestei date) - Comisia Europeană a decis să nu lanseze procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"** - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Compania anticipează că adoptarea acestor noi standarde și modificări ale standardelor existente nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale căror principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății, aplicarea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active sau datorii financiare în conformitate cu **IAS 39: "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare"** nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă ar fi aplicată la data bilanțului.





### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 28422/2016"). Aceste prevederi sunt în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS UE").

#### Baza de pregătire

Situațiile financiare statutare individuale au fost întocmite pe baza continuității activității și pe baza costului istoric, cu excepția anumitor clase de instrumente financiare care sunt evaluate la valoarea justă și a imobilizărilor corporale care sunt evaluate la valori reevaluate, astfel cum se explică în politicile contabile de mai jos.

#### Continuitatea activității

Conducerea are, la momentul aprobării situațiilor financiare, o așteptare rezonabilă ca Societatea o are resurse adecvate pentru a continua să existe operațional într-un viitor previzibil. Această așteptare rezonabilă se bazează pe următoarele:

- Compania a înregistrat profit net în valoare de 15.273.803 RON pentru anul 2023 (2022: 238.872.119 RON);
- După cum se arată în nota 23A., Compania respectă acordurile financiare menționate în contractele de împrumut și se așteaptă să le respecte și în 2023.

Astfel, conducerea continuă să adopte principiul contabilității continuității activității în pregătirea situațiilor financiare individuale.

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale

##### IMOBILIZĂRI CORPORALE

###### (i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost, care include prețul de achiziție și alte costuri direct atribuibile achiziției și aducerii activului la locația și starea necesare pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările corporale sunt evaluate la valori reevaluate minus orice amortizare acumulată și orice pierderi cumulate din depreciere de la cea mai recentă evaluare. Activele în curs și plățile în avans pentru activele imobilizate sunt evaluate la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere.

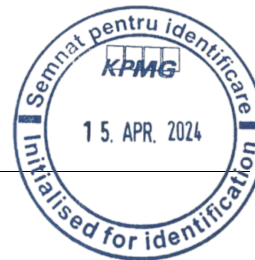
Reevaluările imobilizărilor corporale se efectuează cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de cea care ar fi determinată utilizând valoarea justă de la sfârșitul perioadei de raportare. Ultima reevaluare a fost făcută la data de 31 decembrie 2021 de către un evaluator independent certificat - Darian DRS S.A

Atunci când un element de imobilizare corporală este reevaluat, amortizarea acumulată este eliminată din valoarea contabilă brută a elementului respectiv, iar valoarea netă este retrată la valoarea reevaluată a activului.

Costul activelor construite în regie proprie de către Companie include următoarele:

- i. costurile materialelor și costurile directe ale forței de muncă;
- ii. orice sume care pot fi atribuite direct aducerii activului în stare de funcționare;
- iii. costurile de demontare, mutare și restaurare a zonei în care au fost amplasate, atunci când Compania este obligată să mute activele și să refacă terenul;
- iv. costurile îndatorării (capitalizate).

Atunci când părți ale unui element de imobilizări corporale au durate de viață utile diferite, ele sunt considerate părți separate.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

Costurile îndatorării direct atribuibile construcției majore de achiziție și instalare sunt capitalizate în costul imobilizărilor corporale în curs în conformitate cu IAS 23 "Costurile îndatorării".

Câștigurile sau pierderile din cedarea unui activ (determinate prin compararea încasărilor din cedare cu valoarea contabilă a activelor corporale) sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

(ii) *Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare legate de imobilizările corporale sunt incluse în valoarea contabilă a activului sau recunoscute ca activ separat, după caz, numai atunci când este probabil ca beneficiile economice viitoare asociate elementului să fie generate pentru Societate și costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută.

Costul altor lucrări de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore sunt prezentate pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Testele de depreciere sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valorile contabile să nu difere semnificativ de cele care ar fi stabilite utilizând valori juste la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

(iii) *Amortizare*

Imobilizările corporale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe durata lor de viață utilă. Duratele de viață utile estimate utilizate pentru imobilizările corporale sunt următoarele:

<b>Categorie</b>	<b>Durata de viață</b>
Construcții / instalații speciale	30-50 ani
Utilaje și echipamente	2-30 ani
Instalații și mobilă	2-15 ani

Mijloacele fixe în curs de execuție nu se amortizează. Amortizarea mijloacelor fixe în curs de execuție începe atunci când activele sunt gata pentru utilizarea prevăzută.

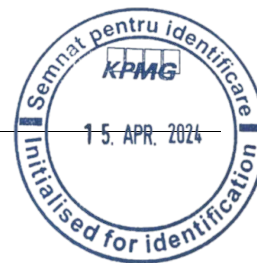
Durata de viață utilă estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura coerența acestora cu perioada estimată a beneficiilor economice care vor rezulta din utilizarea activelor.

(iv) *Rezerva din reevaluare*

Diferența dintre valoarea reevaluată și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este recunoscută ca rezervă din reevaluare inclusă în capitalurile proprii.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, creșterea este recunoscută și acumulată în capitaluri proprii la rubrica rezervă din reevaluare. Cu toate acestea, creșterea este recunoscută în profit și pierdere în măsura în care inversează o scădere din reevaluare a aceleiași valori a activului recunoscută anterior în profit și pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este redusă ca urmare a unei reevaluări, scăderea este recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, scăderea este recunoscută în capitalurile proprii ale rezervelor din reevaluare dacă există solduri creditoare în rezerva de reevaluare pentru activul respectiv.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)

##### **IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

Excedentul din reevaluare inclus în capitalurile proprii pentru un element de imobilizări corporale poate fi transferat direct în câștiguri reportate atunci când activul este derecunoscut. Acest lucru poate implica transferul întregului excedent atunci când activul este scos din uz sau înstrăinat. Transferurile din excedentul din reevaluare la câștigul reportat nu se efectuează prin contul de profit și pierdere.

Efectele impozitelor pe venit, dacă există, rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.

##### (v) Deprecierea activelor nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societății, altele decât stocurile și creanțele privind impozitul amânat, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi ale existenței unei deprecieri. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este cea mai mare dintre valoarea sa de utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare. La determinarea valorii de utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare preconizate sunt actualizate pentru a determina valoarea actualizată utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice activului. Pentru testarea deprecierii, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate în cel mai mic grup de active care generează intrări de numerar din utilizarea continuă și care sunt în mare măsură independente de intrările de numerar din alte active sau grupuri de active ("unitate generatoare de numerar").

O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere, cu excepția cazului în care se referă la un activ contabilizat la o valoare reevaluată. Dacă un activ a fost reevaluat (de exemplu, un element de imobilizări corporale), pierderea din depreciere este tratată ca o scădere din reevaluare în conformitate cu standardul relevant (în acest caz, IAS 16).

Pentru toate activele, pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi că pierderea a scăzut sau nu mai există.

O pierdere din depreciere este reluată dacă au existat modificări ale estimărilor utilizate pentru a determina suma recuperabilă. O pierdere din depreciere este reluată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată, fără amortizare, dacă nu s-ar fi recunoscut nicio depreciere.

##### (vi) Reclasificarea în și din investiții imobiliare

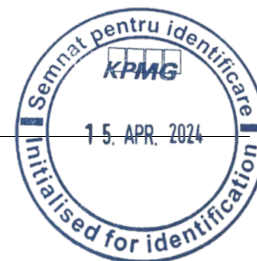
Compania reclasifică elemente de imobilizări corporale drept investiții imobiliare sau elemente de investiții imobiliare în imobilizări corporale atunci când:

- atunci când are loc o modificare a utilizării, o modificare a utilizării are loc atunci când proprietatea imobiliară respectă sau încetează să mai respecte definiția investiției imobiliare și există dovezi ale modificării utilizării;
- nu mai este ocupată de proprietar, transferând-o din proprietate ocupată în investiție imobiliară.

##### **IMOBILIZARI NECORPORALE**

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. Costul imobilizărilor necorporale achiziționate într-o combinație de întreprinderi reprezintă valoarea sa justă la data achiziției. În urma recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Imobilizările necorporale obținute în regie proprie, excluzând costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate, iar cheltuielile se reflectă în contul de profit și pierdere din anul în care sunt efectuate cheltuielile. Durata de viață utilă a activelor necorporale este evaluată ca fiind determinată sau nedeterminată.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### (a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)

##### IMOBILIZĂRI NECORPORALE (continuare)

Imobilizările necorporale cu durată de viață finită sunt amortizate pe durata de viață economică utilă și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii că imobilizarea necorporală ar putea fi depreciată. Duratele de viață utile estimate utilizate pentru imobilizările necorporale sunt următoarele:

Categorie	Durata de viață
Licențe	2 ani
Brevete	2-12 ani
Concesiuni	2 ani
Mărci de comerț și liste de clienți	Durata de viață utilă nedeterminată

Perioada de amortizare și metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată sunt revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar.

Modificările duratei de viață utile preconizate sau ale modelului preconizat de consum al beneficiilor economice viitoare încorporate în activ sunt contabilizate prin modificarea perioadei sau a metodei de amortizare, după caz, și sunt tratate ca modificări ale estimărilor contabile.

Cheltuiala cu amortizarea imobilizărilor necorporale cu durată de viață determinată este recunoscută în contul de profit și pierdere în categoria de cheltuieli cu amortizarea.

Imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată sunt testate anual pentru depreciere, indiferent dacă există indicii de depreciere, precum și ori de câte ori există indicii că acestea pot fi depreciate.

#### (b) Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru a majora capitalul sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de Societate.

Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investiției imobiliare se bazează pe modelul de cost și, ulterior, se amortizează pe durata sa de viață utilă, utilizând metoda liniară.

#### (c) Tranzacții valutare

Operațiunile companiei sunt în România, iar moneda funcțională este RON.

La întocmirea situațiilor financiare individuale ale Societății, tranzacțiile în alte valute decât moneda funcțională a Societății (valută) sunt recunoscute la cursurile de schimb valabile la data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite la cursurile valabile la data respectivă. Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justă care sunt exprimate în valută sunt convertite la cursurile valabile la data stabilirii valorii juste. Elementele nemonetare care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reconvertite.

Diferențele de curs valutar la elementele monetare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care apar, cu excepția:

- diferențelor de curs valutar ale împrumuturilor în valută aferente activelor aflate în construcție pentru o utilizare productivă viitoare, care sunt incluse în costul acestor active atunci când sunt considerate o ajustare a costurilor dobânzii aferente împrumuturilor în valută respective;
- diferențelor de curs valutar ale tranzacțiilor încheiate pentru a acoperi anumite riscuri valutare.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(c) Tranzacții valutare (continuare)**

Cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia elementelor din bilanț exprimate în valută la sfârșitul perioadelor de raportare au fost următoarele:

Monedă	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
EUR	4.9746	4.9474
USD	4.4958	4.6346



**(d) Creanțe comerciale și alte creanțe**

Creanțele comerciale și de altă natură includ facturile emise la valoarea nominală și veniturile pentru bunurile livrate până la sfârșitul anului, dar facturate în primele zile după sfârșitul anului. Creanțele comerciale și conturile asimilate sunt recunoscute inițial la prețul tranzacției și ulterior prezentate la cost amortizat minus pierderile din depreciere. Creanțele comerciale și de altă natură nu conțin nicio componentă semnificativă de finanțare, iar costul amortizat aproximează valoare justă. Pierderile finale pot varia față de estimările actuale.

Valoarea nominală a creanțelor care trebuie încasate în rate cu scadență mai mare de un an este actualizată având în vedere cea mai bună estimare a unei rate a dobânzii, pentru a lua în considerare valoarea în timp a banilor și profilul de risc al contrapărții.

Consultați nota 3 (g) pentru modul în care Compania recunoaște pierderile de credit așteptate pe durata de viață a creanțelor comerciale. Societatea aplică metoda simplificată a pierderilor de credit așteptate.

**(e) Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocuri precum materiile prime, materialele consumabile, materialele sub formă de obiecte de inventar, bunurile și pachetele sunt evaluate la costul de achiziție sau la prețul în valută la cursul de schimb de la data achiziției, plus taxele vamale și cheltuielile de călătorie, cum ar fi asigurarea.

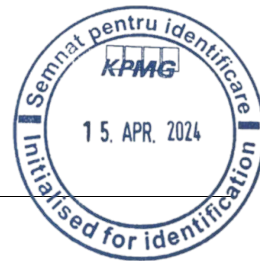
Costurile stocurilor sunt determinate pe baza principiului „primul venit, primul ieșit”. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul estimat de vânzare pentru stocuri minus toate costurile estimate de finalizare și costurile necesare pentru efectuarea vânzării.

În cazul în care Societatea consideră că este necesar, se efectuează ajustări valorice pentru stocurile învechite sau rebuturi.

**(f) Depozite bancare, numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind soldurile de numerar și depozitele cu o scadență inițială de până la 6 luni, care sunt supuse unui risc nesemnificativ la variația valorii juste. Numerarul în valute străine este reevaluat la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei. Descoperitul de cont bancar este tratat ca datorii curente.

Depozitele bancare se referă la depozitele care au o scadență inițială mai mare de 6 luni.



### 3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### (g) Deprecierea activelor financiare

Compania recunoaște o ajustare pentru pierderi de credit așteptate pentru investițiile în instrumente de datorie care sunt evaluate la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Valoarea pierderilor din credit preconizate este actualizată la fiecare dată de raportare pentru a reflecta modificările riscului de credit de la recunoașterea inițială a instrumentului financiar respectiv. Compania presupune că riscul de credit al unui activ financiar a crescut semnificativ dacă acesta este restant cu mai mult de 30 de zile.

Compania recunoaște întotdeauna pierderile de credit așteptate pe toată durata de viață pentru creanțele comerciale. Pierderile din credit preconizate pentru aceste active financiare sunt estimate utilizând o matrice de provizioane bazată pe experiența istorică a Companiei privind pierderile de credit, ajustată pentru factorii specifici debitorilor, condițiile economice generale și o evaluare atât a direcției curente, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării, inclusiv valoarea-timp a banilor, dacă este cazul.

##### i. Definiția nerambursării

Societatea consideră că următoarele elemente constituie un eveniment de nerambursare în scopuri interne de gestionare a riscului de credit, deoarece experiența istorică indică faptul că activele financiare care îndeplinesc oricare dintre următoarele criterii nu sunt, în general, recuperabile:

- atunci când există o încălcare a acordurilor financiare de către debitor; sau
- informațiile elaborate intern sau obținute din surse externe indică faptul că este puțin probabil ca debitorul să își plătească integral creditorii, inclusiv Compania, (fără a lua în considerare garanțiile deținute de Companie).

Indiferent de analiza de mai sus, Compania consideră că incapacitatea de plată a avut loc atunci când un activ financiar este restant mai mult de 90 de zile, cu excepția cazului în care Compania are informații rezonabile și justificabile care demonstrează că un criteriu mai permisiv de neîndeplinire a obligațiilor este mai adecvat.

##### ii. Active financiare depreciate

Un activ financiar este depreciat atunci când au avut loc unul sau mai multe evenimente care au un impact negativ asupra fluxurilor de trezorerie viitoare estimate ale activului financiar respectiv. Dovada că un activ financiar este depreciat include date observabile despre următoarele evenimente:

- a) dificultăți financiare semnificative ale emitentului sau ale debitorului;
- b) o încălcare a contractului, cum ar fi o neîndeplinire a obligațiilor de plată sau un eveniment scadent trecut [a se vedea punctul (ii) de mai sus];
- c) creditorul (creditorii) împrumutatului, din motive economice sau contractuale legate de dificultatea financiară a debitorului, după ce a oferit împrumutatului o concesiune (concesii) pe care creditorul (creditorii) nu ar lua-o în considerare în alt mod;
- d) devine probabil ca debitorul să intre în faliment sau în alt tip de reorganizare financiară; sau
- e) dispariția unei piețe active pentru activul financiar respectiv din cauza dificultăților financiare.

##### iii. Politica de anulare

Compania anulează un activ financiar atunci când există informații care indică faptul că debitorul se află într-o dificultate financiară gravă și nu există perspective realiste de redresare, de exemplu atunci când debitorul a intrat în lichidare sau în procedură de faliment. Activele financiare anulate pot face în continuare obiectul unor activități de executare silită în cadrul procedurilor de recuperare ale Societății, ținând seama de consultanța juridică, dacă este cazul. Orice recuperări efectuate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(g) Deprecierea activelor financiare (continuare)**

iv. Evaluarea și recunoașterea pierderilor de credit preconizate

Evaluarea pierderilor din credit preconizate depinde de probabilitatea de nerambursare, de pierderea în caz de nerambursare (adică de amploarea pierderii în caz de nerambursare) și de expunerea la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilității de nerambursare și a pierderii în caz de nerambursare se bazează pe date istorice ajustate cu informații anticipative, astfel cum sunt descrise mai sus. În ceea ce privește expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării.

Pentru activele financiare, pierderea din credit preconizată este estimată ca diferența dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale care sunt datorate Societății în conformitate cu contractul și toate fluxurile de trezorerie pe care Societatea se așteaptă să le primească, actualizate la rata inițială a dobânzii efective.

Societatea recunoaște o pierdere din depreciere și o reluare a pierderii din depreciere în contul de profit și pierdere pentru toate activele financiare din aria de aplicare a modelului ECL, cu o ajustare corespunzătoare a valorii lor contabile printr-un cont de ajustare pentru pierderi, cu excepția investițiilor în instrumente de datorie care sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), pentru care ajustarea pentru pierdere este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și acumulată în rezerva pentru reevaluarea investițiilor, și nu reduce valoarea contabilă a activului financiar din situația poziției financiare.

**Derecunoașterea activelor financiare**

Compania derecunoaște un activ financiar numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie din activ expiră sau când transferă activul financiar și, în esență, toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activului către o altă entitate.

În cazul în care Societatea nu transferă și nici nu păstrează în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate și continuă să controleze activul transferat, Compania recunoaște interesul său păstrat în activ și o datorie asociată pentru sumele pe care ar putea fi nevoit să le plătească. În cazul în care Societatea păstrează în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ financiar transferat, Societatea continuă să recunoască activul financiar și recunoaște, de asemenea, un împrumut garantat pentru veniturile primite.

La derecunoașterea unui activ financiar evaluat la cost amortizat, diferența dintre valoarea contabilă a activului și suma contraprestației primite și de încasat este recunoscută în contul de profit și pierdere.

**(h) Capital social**

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Societatea recunoaște modificările capitalului social prevăzute de lege și numai după aprobarea acestora de către acționari și înregistrarea la Registrul Comerțului. Costurile suplimentare care pot fi atribuite direct emisiunii de acțiuni sunt recunoscute ca o deducere din capitaluri proprii, fără efectele impozitării.

Politica de dividende a companiei este publicată pe site-ul companiei.

**(i) Datorii comerciale și alte datorii**

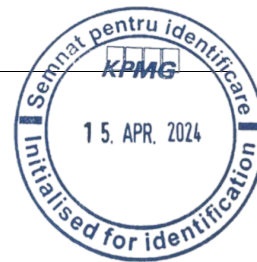
Datoriile comerciale și alte datorii sunt înregistrate inițial la valoarea justă și ulterior evaluate utilizând metoda dobânzii efective și includ facturile emise de furnizorii de bunuri și servicii prestate.

**(j) Împrumuturi purtătoare de dobândă**

Împrumuturile purtătoare de dobândă sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fără costurile de tranzacție. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la costul amortizat, orice diferență între cost și valoarea de răscumpărare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada unui împrumut pe baza ratei dobânzii efective.

Costurile de tranzacție și comisioanele de angajament pentru împrumuturi sunt amortizate pe perioada de rambursare a împrumutului în conformitate cu metoda ratei efective a dobânzii.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(k) Contracte de leasing**

***Compania în calitate de locatar***

Compania evaluează dacă un contract este sau conține o componentă de leasing, la începutul contractului. Compania recunoaște un activ cu drept de utilizare și o datorie de leasing corespunzătoare cu privire la toate contractele de leasing în care este locatar, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (cu o durată de leasing de 12 luni sau mai puțin) și a contractelor de leasing de active cu valoare mică (mai mici de 5.000 USD). Pentru aceste contracte de leasing, Compania recunoaște plățile de leasing ca o cheltuială de exploatare folosind metoda liniară pe durata contractului de leasing, cu excepția cazului în care o altă bază sistematică este mai reprezentativă pentru modelul de timp în care sunt consumate beneficiile economice ale activelor închiriate.

Datoria de leasing este evaluată inițial la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt plătite la data începerii contractului de leasing, actualizate prin utilizarea ratei dobânzii implicite în leasing. Dacă această rată nu poate fi determinată cu ușurință, Compania utilizează rata de împrumut incrementală.

Datoria de leasing este prezentată ca o linie separată în situația individuală a poziției financiare. Datoria de leasing este evaluată ulterior prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobânda pentru datoria de leasing (utilizând metoda dobânzii efective) și prin reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile de leasing efectuate.

Compania reevaluează datoria de leasing (și efectuează o ajustare corespunzătoare a activului cu drept de utilizare) ori de câte ori:

- durata contractului de leasing s-a modificat sau există un eveniment semnificativ sau o modificare a circumstanțelor care duce la o modificare a evaluării exercitării unei opțiuni de cumpărare, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților revizuite de leasing utilizând o rată de actualizare revizuită;
- plățile de leasing se modifică ca urmare a modificării unui indice sau a unei rate sau a unei modificări a plății preconizate în cadrul unei valori reziduale garantate, caz în care datoria de leasing este reevaluată prin actualizarea plăților revizuite de leasing utilizând o rată de actualizare neschimbată (cu excepția cazului în care modificarea plăților de leasing se datorează unei modificări a unei rate a dobânzii variabile; caz în care se utilizează o rată de actualizare revizuită);
- un contract de leasing este modificat, iar modificarea contractului de leasing nu este contabilizată ca un contract de leasing separat, caz în care datoria de leasing este reevaluată pe baza duratei de leasing a contractului de leasing modificat prin actualizarea plăților de leasing revizuite utilizând o rată de actualizare revizuită la data intrării în vigoare a modificării.

Actele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe perioada mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a activului suport. Dacă un leasing transferă dreptul de proprietate asupra activului suport sau costul activului cu drept de utilizare reflectă faptul că Societatea se așteaptă să exercite o opțiune de cumpărare, activul cu drept de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului suport. Amortizarea începe la data începerii contractului de leasing.

Actele aferente dreptului de utilizare sunt prezentate ca o linie separată în situația individuală a poziției financiare.

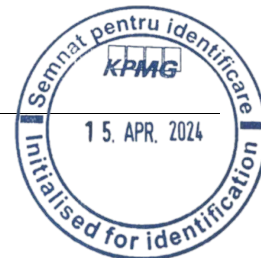
Consultați nota 3 litera (a) punctul (v) pentru detalii legate de politica contabilă privind testarea deprecierii.

**(l) Beneficiile angajaților**

**i. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților**

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt cheltuite pe măsură ce serviciul conex este furnizat. Societatea, în cursul normal al activității, efectuează plăți către statul român în numele angajaților săi pentru pensii, asistență medicală și asigurări de șomaj. Costul acestor plăți este înregistrat în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu costul salarial aferent.





### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

#### **(l) Beneficiile angajaților (continuare)**

##### **ii. Modalități de plată pe bază de acțiuni**

Valoarea justă de la data grantului a acordurilor de plată pe bază de acțiuni decontate prin capitaluri proprii acordate angajaților este recunoscută drept cheltuială, cu o creștere corespunzătoare a capitalurilor proprii, pe parcursul perioadei de intrare în drepturi. Valoarea recunoscută drept cheltuială este ajustată pentru a reflecta numărul de acțiuni pentru care se preconizează că vor fi îndeplinite condițiile aferente, astfel încât suma recunoscută în final se bazează pe numărul de acțiuni care îndeplinesc condițiile la data intrării în drepturi.

##### **iii Planuri de beneficii determinate**

Compania plătește angajaților contribuții pentru pensionare, beneficii care sunt definite în Contractul Colectiv de Muncă al Companiei.

Pentru planurile de beneficii de pensii determinate, costul furnizării de beneficii este stabilit utilizând metoda factorului de credit unitar proiectat, evaluările actuariale fiind efectuate la sfârșitul fiecărei perioade anuale de raportare. Reevaluările care cuprind câștiguri și pierderi actuariale, efectul plafonului activului (dacă este cazul) și rentabilitatea activelor planului (cu excepția dobânzii) sunt recunoscute imediat în situația poziției financiare cu o cheltuială sau un credit pentru alte elemente ale rezultatului global în perioada în care acestea apar. Reevaluările recunoscute în alte elemente ale rezultatului global nu sunt reclasificate.

#### **(m) Subvenții guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale legate de active sunt recunoscute inițial ca venit amânat dacă există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi primite și Compania va respecta condițiile asociate grantului. Granturile legate de achiziționarea de active sunt recunoscute sistematic în profit sau pierdere ca alte venituri pe durata de viață utilă a activului.

Subvențiile guvernamentale care sunt de primit drept compensație pentru cheltuielile deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Companiei, fără costuri viitoare aferente, sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioada în care devin exigibile. Granturile legate de costurile certificatelor de emisii sunt recunoscute în profit sau pierdere ca o reducere a cheltuielilor cu apa și energia (în care sunt incluse costurile certificatelor subvenționate).

#### **(n) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Compania are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, când este probabil ca Societatea să fie obligată să deconteze obligația și când se poate face o estimare fiabilă a valorii obligației.

Provizioanele sunt stabilite prin actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate utilizând o rată de pre-impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice datoriei. Anularea reducerii este recunoscută drept cheltuială financiară. În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea actualizată a cheltuielilor care se preconizează a fi necesare pentru decontarea obligației.

Atunci când se așteaptă ca unele sau toate beneficiile economice necesare pentru a deconta un provizion să fie recuperate de la o terță parte, o creanță este recunoscută ca activ dacă este practic sigur că rambursarea va fi primită și valoarea creanței poate fi evaluată în mod fiabil.

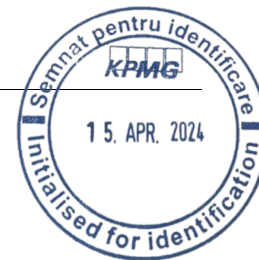
#### **Contracte oneroase**

Obligațiile actuale care decurg din contracte oneroase sunt recunoscute și evaluate ca provizioane. Se consideră că există un contract oneros în cazul în care Compania are un contract în temeiul căruia costurile inevitabile ale îndeplinirii obligațiilor care decurg din contract depășesc beneficiile economice preconizate a fi primite din contract.

#### **Provizioane privind emisiile de CO2**

În cursul exercițiului financiar, în raport cu programul de producție, în cazul în care se estimează un deficit de certificate de emisii de CO2 la sfârșitul anului, compania poate calcula provizioane.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(n) Provizioane (continuare)**

***Provizioane pentru scoatere din uz***

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute atunci când Compania are obligația de a demonta și de a îndepărta o instalație sau un element de instalație și de a reface amplasamentul pe care se află aceasta și atunci când se poate face o estimare fiabilă a acestei obligații. Conform Autorizației Integrate de Mediu nr. 1/10.01.2013 emise de Agenția pentru Protecția Mediului Bacău, Societatea trebuie să dezinstaleze echipamentele la data încetării activității și să readucă terenul la starea inițială. La data de 31 decembrie 2023, Societatea nu intenționează să înceteze total sau parțial activitatea. În plus, întrucât momentul încetării preconizate a activității nu poate fi determinat, astfel de provizioane care apar la încetarea activității nu pot fi estimate în mod fiabil.

Cu toate acestea, s-a înregistrat un provizion de dezafectare în ceea ce privește depozitele de substanțe periculoase și nepericuloase pentru care partea de dezafectare ar trebui îndeplinită pentru a se conforma cerințelor de mediu.

**(o) Impozitul pe profit**

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate în cursul anului, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării, precum și orice ajustare a obligațiilor de plată a impozitului pe profit pentru anii precedenți. Impozitul curent datorat include, de asemenea, orice impozit care rezultă din declararea dividendelor.

Impozitul amânat este recunoscut în ceea ce privește diferențele temporare dintre valorile contabile ale activelor și datoriilor în scopul raportării financiare și baza fiscală utilizată pentru calcularea impozitului. Impozitul amânat nu este recunoscut pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a activelor sau datoriilor care provin dintr-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și care nu afectează profitul sau pierderea contabilă sau impozabilă;
- diferențele privind investițiile în filiale sau entități controlate în comun, în măsura în care este probabil ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat; și
- diferențele temporare impozabile care rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept executoriu din punct de vedere juridic de a compensa datoriile și creanțele fiscale curente și se referă la impozitele percepute de aceeași autoritate fiscală, iar Societatea intenționează să își deconteze activele și datoriile privind impozitul curent pe o bază netă.

O creanță privind impozitul amânat este recunoscută pentru pierderile fiscale neutilizate, creditele fiscale și diferențele temporare deductibile, în măsura în care este probabilă realizarea de profituri impozabile care vor fi disponibile în viitor și vor fi utilizate. Creanțele privind impozitul amânat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt reduse în măsura în care nu mai este probabil să se realizeze un beneficiu fiscal. Efectul modificării ratei de impozitare asupra impozitului amânat este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cota legală a impozitului pe venit pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 a fost de 16% (31 decembrie 2022: 16%).

**(p) Părți afiliate**

Societățile sunt considerate afiliate dacă una dintre părți, prin proprietate, drepturi contractuale, relații de familie sau alt tip, are posibilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(q) Venituri**

Veniturile sunt evaluate în conformitate cu IFRS 15 – Venituri din contractele cu clienții.

IFRS 15 stabilește un model în 5 pași pentru a înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții:

- Pasul 1: Identificarea unui contract cu un client
- Pasul 2: Identificarea obligațiilor de plată stabilite în contract
- Pasul 3: Determinarea prețului tranzacției
- Pasul 4: Alocarea prețului tranzacției pentru obligațiile de executare incluse în contract
- Pasul 5: Recunoașterea veniturilor pe măsură ce societatea îndeplinește o obligație de executare

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute în suma care reflectă contraprestația la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului de bunuri sau servicii către un client.

***Venituri din vânzarea de bunuri***

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute într-un moment în care transferă controlul unui produs cumpărătorului.

Contraprestația promisă în contractele de vânzare nu include o contraprestație variabilă, cum ar fi reduceri, rabaturi, rambursări, credite, concesiile de preț, stimulente, bonusuri de performanță sau alte elemente similare care se așteaptă să fie acordate clienților.

Compania facturează clientului prețul convenit, cu un termen tipic de plată de 30 de zile, un anumit grup de clienți ar putea avea o durată maximă de 90 de termene de plată. Plățile în avans sunt solicitate de Companie clienților externi și, odată primit avansul, bunurile sunt livrate în mai puțin de 30 de zile.

Compania nu aplică contracte cadru pe termen lung cu angajament minim de cumpărare, deoarece toate achizițiile sunt comenzi ad-hoc.

Pentru contractele cu clienții, vânzarea de bunuri (în principal polioli, clorosodice și produse oxo-alcoolice) este, în general, estimată a fi o obligație de executare unică. Societatea percepe tarife suplimentare pentru transport în cazul în care clientul necesită servicii de livrare și taxele de livrare sunt incluse în prețul produselor vândute. Astfel, livrarea are loc în mod necesar înainte de controlul transferurilor de bunuri către client, iar politica Societății este de a considera că taxele de livrare nu sunt un serviciu separat furnizat clientului și sunt incluse în prețul tranzacției. Societatea nu oferă servicii de transport ca un serviciu de sine stătător, iar acestea se efectuează în legătură cu vânzarea de bunuri către anumiți clienți.

Societatea se așteaptă ca recunoașterea veniturilor să aibă loc la un moment în timp, când controlul activului este transferat clientului, și anume la livrarea bunurilor în conformitate cu Incoterms stabilite.

La 31 decembrie 2023 și 2022, Grupul nu a avut niciun acord cu facturare înainte de livrare încheiat.

***Venituri din servicii***

Veniturile din vânzările de servicii sunt evaluate pe baza contraprestației la care Societatea se așteaptă să aibă dreptul într-un contract cu un client. Compania recunoaște veniturile atunci când transferă controlul unui serviciu către un client. Serviciile oferite de Companie sunt recunoscute lunar odată ce serviciul este efectuat. Societatea aplică condiții tipice de plată de 30 de zile.

**(r) Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare includ veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, modificările valorii juste a activelor financiare prin contul de profit și pierdere. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe măsură ce se acumulează în profit sau pierdere folosind metoda dobânzii efective. Veniturile din dividende sunt recunoscute în profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Companiei de a încasa dividende.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor, anularea reducerii provizioanelor, modificarea valorii juste a activelor financiare recunoscute la valoarea justă prin contul de profit sau și pierdere.





### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

Toate costurile îndatorării care nu pot fi atribuite direct unei achiziții, construcții sau producții de active pe termen lung sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, utilizând metoda dobânzii efective.

Câștigurile și pierderile din diferențele de schimb valutar sunt evaluate pe bază netă.

#### **(s) Datorii contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare individuale. Acestea sunt prezentate în cazul în care există posibilitatea unei ieșiri de resurse reprezentând posibile beneficii economice, dar nu probabile, și / sau suma poate fi estimată în mod fiabil. Un activ contingent nu este recunoscut în prezentele situații financiare consolidate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă, dar nu îndepărtată, iar valoarea nu poate fi estimată în mod fiabil.

#### **(t) Valoarea justă**

Anumite politici contabile ale Companiei și cerințele de prezentare de informații necesită stabilirea valorii juste pentru activele și datoriile financiare, cum ar fi pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate pentru a evalua și a prezenta informațiile din situațiile financiare individuale utilizând metodele descrise mai jos. Dacă este cazul, informații suplimentare despre ipotezele utilizate la stabilirea valorilor juste sunt prezentate specific pentru activ sau datorie.

#### **(u) Investiții în filiale**

Investițiile în filiale reprezintă acțiunile deținute în aceste entități.

Aceste investiții se înregistrează inițial la costul de achiziție și ulterior la cost minus deprecierea acumulată.

La fiecare dată a situațiilor financiare, Compania evaluează dacă există indicii de pierdere a valorii investițiilor în filiale. Acești indicatori se referă la schimbări importante care au avut loc în mediul economic în care operează entitățile respective, sau modificări importante în evoluția poziției financiare, respectiv a performanței financiare a entităților în care Societatea deține participații.

În situația în care există indicii de depreciere, Societatea efectuează un test de depreciere și calculează valoarea pierderilor valorice ca diferența dintre suma recuperabilă și valoarea contabilă netă.

Pierderea de valoare rezultată în urma testelor de depreciere reprezintă o cheltuială a exercițiului financiar curent și se recunoaște în contul de profit și pierdere.

#### **(v) Investiții în entități asociate**

O entitate asociată este o entitate asupra căreia Compania are o influență semnificativă și care nu este nici o filială, nici un interes într-o asocieră în participație. O influență semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și de exploatare ale entității în care s-a investit.

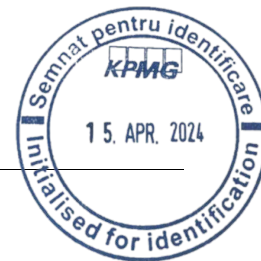
Aceste investiții se înregistrează inițial la costul de achiziție și ulterior la cost minus deprecierea acumulată.

La fiecare dată a situațiilor financiare, Societatea evaluează dacă există indicii de pierdere a valorii investițiilor în entitățile asociate.

Acești indicatori se referă la schimbări importante care au avut loc în mediul economic în care operează entitățile respective, sau modificări importante în evoluția poziției financiare, respectiv a performanței financiare a entităților în care Societatea deține participații.

În situația în care există indicii de depreciere, Societatea efectuează un test de depreciere și calculează valoarea pierderilor valorice ca diferența dintre suma recuperabilă și valoarea contabilă netă.

Pierderea de valoare rezultată în urma testelor de depreciere reprezintă o cheltuială a exercițiului financiar curent și se recunoaște în contul de profit și pierdere.



### **3.1. RETRATAREA ÎN SCOP DE COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR DE PERIOADE ANTERIOARE**

#### **Retratarea în scop de comparație**

Pe parcursul anului 2023, Compania a efectuat mai multe retratări ale sumelor perioadelor anterioare pentru a asigura comparabilitatea cu sumele perioadei curente.

**R-1** La data de 27 aprilie 2023, anterior aprobării situațiilor financiare pentru anul 2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat compensarea sumelor înregistrate în contul pierderii reportate rezultate din aplicarea IAS 29, cu sumele corespunzătoare înregistrate în contul "Ajustări de capital social" în care a fost înregistrată valoarea din hiperinflație, în suma totală de 886,083,318 lei. Perioadele 2021 și 2022 sunt ajustate retroactiv pentru a asigura comparabilitatea cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.

**R-2** În cursul anului 2023, Compania a descoperit că a înregistrat obligațiile de închidere a depozitelor de deșeuri preluate ca parte a achiziției de active de la Oltchim Râmnicu Vâlcea în 2018, ca venituri amânate în situația poziției financiare din perioadele anterioare. În consecință, Societatea a prezentat aceste sume ca provizioane pentru dezafectare (31 decembrie 2021: 18,984,212 lei total, din care 7,171,426 lei provizioane pe termen scurt și 11,812,786 lei provizioane pe termen lung, respectiv 31 decembrie 2022: 11,812,786 lei, reprezentând provizioane pe termen scurt), în concordanță cu alte obligații similare și a ajustat retroactiv soldurile la 2022 și 2021 pentru a asigura comparabilitatea cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.

#### **Corectarea erorilor**

Pe parcursul anului 2023, Compania a descoperit o serie de erori în situațiile financiare individuale ale anului trecut, prezentate mai jos. Erorile au fost corectate prin retratarea fiecăruia dintre elementele situațiilor financiare individuale pentru perioade anterioare, acolo unde este cazul.

**E-1** În decembrie 2021, Compania a inițiat tranzacții de plată pe bază de acțiuni decontate prin capitaluri proprii cu angajații. În 2023, conducerea a descoperit că cheltuielile de plată pe bază de acțiuni nu au fost recunoscute în perioada de intrare în drepturi, care a fost anul 2022. Eroarea din perioada anterioară a condus în anul 2022 la subestimarea beneficiilor angajaților (21,924,400 lei), supraevaluarea acțiunilor proprii (21,458,441 lei) și subestimarea rezultatului reportat (465,959 lei).

**E-2** În 2022, Compania a recunoscut atât datoriile de subvenție, cât și creanțele pentru două proiecte de investiții în active fixe subvenționate prin granturi norvegiene și fonduri guvernamentale pentru care obligațiile care ar fi determinat dreptul de a primi subvenția nu fuseseră îndeplinite la 31 decembrie 2022. În consecință, entitatea a anulat recunoașterea celor două datorii și creanțe din subvenții în 2022, în sumă totală de 25,067,462 lei.

**E-3** Compania a descoperit că nu a recunoscut toate rezervele din reevaluare aferente unui set de active care au fost supuse reevaluării la sfârșitul anului 2021. În urma unei analize efectuate de entitate în 2023, a reieșit că activele respective erau utilizate, iar excedentul din reevaluare ar fi trebuit înregistrat la 31 decembrie 2021. Ca urmare, Societatea a corectat soldurile de deschidere a imobilizărilor corporale (91,560,360 lei), a rezervei din reevaluare (90,666,297 lei) și a obligațiilor privind impozitul amânat la 1 ianuarie 2022 și a înregistrat cheltuielile suplimentare aferente amortizării pentru anul 2022 (11,161,605 lei).

**E-4** În cursul anului 2023, Compania a identificat o eroare în aplicarea metodei punerii în echivalență pentru investiția în asociata A6 Impex SA. Pe baza analizei retrospective efectuate, societatea a identificat că a existat o eroare similară în soldurile perioadei anterioare (investițiile în entități asociate au fost supraevaluate cu 7,722,796 lei la 31 decembrie 2021, respectiv 2,534,929 lei la 31 decembrie 2022; rezultatul reportat a fost supraevaluat cu 6,468,773 lei la 31 decembrie 2021, respectiv 7,722,796 lei la 31 decembrie 2022, cota din profit a fost supraevaluată cu 1,254,023 lei pentru anul 2021 și subestimată cu 5,187,867 lei pentru anul 2022). Prin urmare, entitatea a corectat soldurile la 31 decembrie 2022 și 2021.

**E-5** În cursul anului 2023, Compania a revizuit retrospectiv prezentarea ajutorului de stat pentru costurile emisiilor de CO<sub>2</sub>. În prezentarea anterioară, în P&L 2022, ajutorul de stat pentru anul 2022 s-a reflectat ca o reducere a cheltuielilor cu utilitățile, iar ajutorul de stat pentru anul 2021 ca venit. Pentru consecvența prezentării cheltuielilor pe natură, Compania a reclasificat ajutorul de stat pentru anul 2021 din alte venituri, în reducerea cheltuielilor cu apa și energia în contul de profit și pierdere al anului 2022, pentru suma de 32,404,226 lei.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**3.1. RETRATAREA ÎN SCOP DE COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR DE PERIOADE ANTERIOARE (continuare)**

**Corectarea erorilor (continuare)**

**E-6** În cursul anului 2023, Chimcomplex SA a corectat retroactiv creanța recunoscută pentru ajutorul de stat pentru emisiile de CO2 aferent anului 2022, ca urmare a unei erori din perioada anterioară rezultată din utilizarea unui cost mediu anual necorespunzător din perioada anterioară pentru certificatele de emisii, ceea ce a dus la supraevaluarea în 2022 a creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 5,458,841 lei și o subestimare corespunzătoare a cheltuielilor cu apă și energie pentru aceeași sumă.

**E-7** Efectul impozitului pe profit pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 în urma ajustărilor de mai sus.

**E-8** Efectul impozitului amânat pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 în urma ajustărilor de mai sus.

Următoarele tabele rezumă impactul corectării erorilor descrise în prezentul capitol asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**3.1. RETRATARE PENTRU COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)**



	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 1 ianuarie 2022			Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat	Raportat anterior	Ajustări	Retratat
<b>ACTIVE</b>							
<b>Active imobilizate</b>							
Imobilizări corporale	E-3	1,747,770,870	91,560,360	1,839,331,230	1,851,483,903	80,398,754	1,931,882,657
Activul aferent dreptului de utilizare		5,906,799	-	5,906,799	13,844,826	-	13,844,826
Investiții imobiliare		14,424,776	-	14,424,776	31,452,222	-	31,452,222
Necorporale		126,621,140	-	126,621,140	122,407,778	-	122,407,778
Investiții în entitățile asociate și alte investiții în capitaluri proprii	E-4	21,929,218	(7,722,796)	14,206,422	60,043,968	(2,534,929)	57,509,039
Alte active pe termen lung		5,093,759	-	5,093,759	6,718,514	-	6,718,514
<b>Total active imobilizate</b>		<b>1,921,746,562</b>	<b>83,837,564</b>	<b>2,005,584,126</b>	<b>2,085,951,211</b>	<b>77,863,826</b>	<b>2,163,815,037</b>
<b>Active circulante</b>							
Inventarele		157,905,520	-	157,905,520	237,998,985	-	237,998,985
Comerț și alte creanțe	E-2, E-6	301,786,647	-	301,786,647	494,866,553	(30,526,303)	464,340,250
Credite pe termen scurt acordate		3,536,799	-	3,536,799	5,327,386	-	5,327,386
Numerar și solduri bancare		147,994,841	-	147,994,841	40,466,919	-	40,466,919
<b>Total active circulante</b>		<b>611,223,807</b>	<b>-</b>	<b>611,223,807</b>	<b>778,659,843</b>	<b>(30,526,503)</b>	<b>748,133,540</b>
<b>Total active</b>		<b>2,532,970,369</b>	<b>83,837,564</b>	<b>2,616,807,933</b>	<b>2,864,611,054</b>	<b>47,337,522</b>	<b>2,911,948,576</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**3.1. RECALCULARE PENTRU COMPARAȚIE ȘI CORECTAREA ERORILOR (continuare)**

	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 1 ianuarie 2022			Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat	Raportat anterior	Ajustări	Retratat
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI PASIVE</b>							
<b>Capital și rezerve</b>							
Capital subscris	R-1	1,190,991,169	(886,083,318)	304,907,851	1,190,991,169	(886,083,318)	304,907,851
Acțiuni proprii	E-1	(142,454)	-	(142,454)	(47,794,795)	21,458,441	(26,336,354)
Prima de emisiune		4,669,565	-	4,669,565	4,669,565	-	4,669,565
Rezerve legale		90,207,136	-	90,207,136	109,435,476	-	109,435,476
Rezultatul reportat	R-1, E-4	(191,109,065)	879,254,585	688,145,520	(1,729,903)	852,530,740	850,800,837
Rezerva din reevaluare	E-3, E-8	578,340,730	76,159,690	654,500,420	577,222,870	76,159,690	653,382,560
Interese care nu controlează		-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>1,672,957,081</b>	<b>69,330,956</b>	<b>1,742,288,037</b>	<b>1,832,794,382</b>	<b>64,065,553</b>	<b>1,896,859,935</b>
<b>PASIVE</b>							
<b>Datorii imobilizate</b>							
Subvenții		15,450,076	-	15,450,076	13,778,664	-	13,778,664
Datorii leasing		3,444,122	-	3,444,122	8,705,286	-	8,705,286
Datoria privind impozitul amânat	E-8	147,395,245	14,506,608	161,901,853	136,699,379	12,720,751	149,420,130
Dispozițiile	R-2	16,459,564	11,812,786	28,272,350	16,302,643	-	16,302,643
Împrumuturi pe termen lung		294,521,275	-	294,521,275	457,459,739	-	457,459,739
Alte datorii		598,685	-	598,685	10,259,628	(8,712,260)	1,547,368
<b>Total datorii imobilizate</b>		<b>477,868,967</b>	<b>26,319,393</b>	<b>504,188,360</b>	<b>643,205,339</b>	<b>4,008,491</b>	<b>647,213,830</b>
<b>Datorii curente</b>							
Subvenții	E-2	2,541,998	-	2,541,998	27,230,691	(25,067,462)	2,163,229
Comerț și alte obligații de plată	R-2	290,517,388	(18,984,212)	271,533,176	268,916,021	(3,100,526)	265,815,495
Datorii leasing		3,465,451	-	3,465,451	5,949,300	-	5,949,300
Obligația privind impozitul pe profit	E-7	20,092,468	-	20,092,468	21,787,658	(4,381,319)	17,406,339
Dispozițiile	R-2	36,043,780	7,171,426	43,215,206	18,575,007	11,812,786	30,387,793
Credite pe termen scurt		29,483,235	-	29,483,235	46,152,656	-	46,152,656
<b>Total datorii curente</b>		<b>382,144,320</b>	<b>(11,812,786)</b>	<b>370,331,534</b>	<b>388,611,333</b>	<b>(20,736,521)</b>	<b>367,874,812</b>
<b>Total pasive</b>		<b>860,013,287</b>	<b>14,506,608</b>	<b>874,519,895</b>	<b>1,031,816,672</b>	<b>(16,728,030)</b>	<b>1,015,088,642</b>
<b>Total capitaluri proprii și pasive</b>		<b>2,532,970,369</b>	<b>83,837,564</b>	<b>2,616,807,932</b>	<b>2,864,611,054</b>	<b>47,337,522</b>	<b>2,911,948,576</b>





**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**3.1. Recalculare pentru comparație și corectarea erorilor (continuare)**

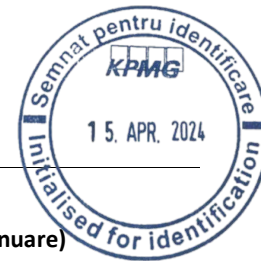


	Note de corectare	Impactul corectării erorilor 31 decembrie 2022		
		Raportat anterior	Ajustări	Retratat
Venituri		2,258,532,411	-	2,258,532,411
Venituri din investiții		10,173,263	-	10,173,263
Alte câștiguri și pierderi	R-2	5,917,570	7,171,426	13,088,996
Costul mărfurilor vândute		(85,016,214)	-	(85,016,214)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		74,765,385	-	74,765,385
Materii prime și consumabile		(732,826,457)	-	(732,826,457)
Beneficiile angajaților	E-1	(162,889,823)	(21,924,400)	(184,814,223)
Amortizare	E-3	(152,995,779)	(11,161,605)	(164,157,384)
Costuri de distribuție		(41,182,892)	-	(41,182,892)
Cheltuieli cu apa și energia	E-5, E-6	(738,470,218)	26,945,385	(711,524,833)
Alte servicii ale terților	R-2	(47,350,405)	(7,171,426)	(54,521,831)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(36,763,622)	-	(36,763,622)
Alte venituri	E-5	37,638,394	(32,404,226)	5,234,168
Alte cheltuieli		(56,950,723)	-	(56,950,723)
Costuri de finanțare		(21,325,737)	-	(21,325,737)
Cota din profitul asociaților	E-4	-	5,187,867	5,187,867
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>311,255,153</b>	<b>(33,356,980)</b>	<b>277,898,173</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	E-7, E-8	(45,193,230)	6,167,176	(39,026,054)
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>266,061,923</b>	<b>(27,189,804)</b>	<b>238,872,119</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>				
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>				
Impactul reevaluării		-	-	-
Impozitul amânat aferent reevaluării		-	-	-
Impactul cedării activelor imobilizate		(1,117,860)	-	(1,117,860)
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net</b>		<b>(1,117,860)</b>	<b>-</b>	<b>(1,117,860)</b>
<b>Rezultatul global total</b>		<b>264,944,063</b>	<b>(27,189,804)</b>	<b>237,754,260</b>

**4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR**

În aplicarea politicilor contabile ale Societății, care sunt descrise în nota 3, conducerea trebuie să facă raționamente (altele decât cele care implică estimări) care au un impact semnificativ asupra valorilor recunoscute și să facă estimări și ipoteze cu privire la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu sunt ușor evidente din alte surse. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori considerați relevanți.

Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în permanență. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează numai perioada respectivă, sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioadele actuale, cât și pe cele viitoare.



#### 4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR (continuare)

##### Judecăți critice în aplicarea politicilor contabile ale Companiei

Prezentăm în continuare principalele raționamente, în afară de cele care implică estimări (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea le-a făcut în procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societății și care au cel mai semnificativ efect asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare.

##### *Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale*

La fiecare dată a bilanțului, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor necorporale și corporale pentru a determina dacă există vreun indiciu că activele respective au suferit o pierdere din depreciere. Dacă există o astfel de indicație, valoarea recuperabilă a activului este estimată pentru a determina amploarea pierderii din depreciere (dacă există). La 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022, conducerea a evaluat dacă există indicatori de depreciere a imobilizărilor corporale și necorporale.

La evaluarea valorii recuperabile a imobilizărilor corporale și necorporale, conducerea estimează fluxurile de trezorerie viitoare actualizate la valoarea lor actualizată, utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice imobilizărilor corporale și necorporale pentru care estimările fluxurilor de trezorerie viitoare nu au fost ajustate. Societatea consideră că costurile de cesiune nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea sa justă.

Societatea consideră că costurile de cesiune a imobilizărilor corporale nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea sa justă. Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea sa justă minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Compania aplică acest lucru pentru a determina dacă activul poate fi depreciat.

Valoarea recuperabilă pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată (mărci comerciale și liste de clienți) se determină anual ca valoare justă minus costurile de vânzare a imobilizării necorporale specifice. Societatea determină valoarea justă pentru analiza deprecierei în mod specific pentru fiecare element al imobilizărilor necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată.

Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea sa justă minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Compania aplică acest lucru pentru a determina dacă activul poate fi depreciat.

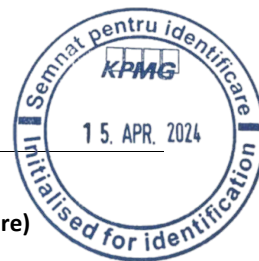
La evaluarea valorii juste a imobilizărilor corporale și necorporale, Compania utilizează, pe cât posibil, date observabile pe piață. Valorile juste sunt clasificate la diferite niveluri într-o ierarhie a valorii juste pe baza datelor de intrare utilizate în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) pe piețele active pentru active identice;
- Nivelul 2: intrări, altele decât prețurile cotate incluse la nivelul 1, care sunt observabile pentru activ, fie direct (adică sub formă de prețuri), fie indirect (adică derivate din prețuri);
- Nivelul 3: intrări pentru activ care nu se bazează pe date observabile de piață (intrări neobservabile).

Bugetele utilizate includ previziuni pentru venituri, materii prime, utilități, costuri cu personalul și alte cheltuieli și venituri operaționale pe baza condițiilor actuale și anticipate ale pieței și sunt aprobate de consiliu. Cu toate acestea, bugetele utilizate sunt supuse unor incertitudini determinate în principal de volatilitatea pieței și de ipotezele utilizate de conducere, marja de manevră fiind semnificativă.

##### Principalele surse de incertitudine a estimărilor

Principalele ipoteze privind viitorul și alte surse principale de incertitudine a estimărilor în perioada de raportare care pot prezenta un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și datorilor în următorul exercițiu financiar sunt discutate mai jos.



#### **4. RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR (continuare)**

##### **Test de depreciere a imobilizărilor corporale și necorporale**

Premisele care au stat la baza testului de depreciere au pornit de la capacitățile actuale de producție, fără investiții pentru creșterea capacităților, restructurarea sau creșterea randamentului utilajelor. Pentru fiecare unitate de producție, compania a stabilit programe de producție pentru care a evaluat în termeni valorici veniturile generate de vânzarea produselor finite și costurile de producție aferente pentru o perioadă de cinci ani. La fel ca în prognoza bugetară, compania a luat în calcul demararea capacităților de producere a energiei electrice și termice prin cogenerare. Pentru perpetuitate, fluxurile nete de numerar au fost estimate prin aplicarea ratei de creștere perpetuă de 3% reprezentată de inflația prognozată în lei pe termen lung de Banca Națională a României. Descrierea rezultatelor testelor poate fi găsită la nota 15.

##### **Schema de ajutor de stat pentru costul emisiilor de gaze**

Compania a aplicat raționamente în stabilirea soldului subvenției de primit la sfârșitul perioadei în ceea ce privește „Schema de ajutor de stat acordată întreprinderilor din sectoare considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă ca urmare a transferului costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice”, așa cum este definit de OUG 138/2022.

OUG138/2022 este o legislație complexă care a fost în vigoare din 2019 cu unele modificări și definește pe baza unei formule cuantumul subvenției pe care fiecare entitate are dreptul să o solicite. Plata efectivă a subvenției de către stat poate diferi de suma pretinsă pe baza altor parametri și a interpretării legislației.

Raționamentul aplicat de Companie se bazează pe înțelegerea de către conducere a modificărilor actuale în OUG 138/2022, experiența din anii anteriori în colectarea acestei subvenții, discuțiile experților departamentului de mediu cu autoritățile legate de probabilitatea de colectare a subvenției.

Pe baza acestei hotărâri, Compania a estimat valoarea ajutorului de stat pentru perioada curentă aplicând procentul mediu (92%) de colectare a sumelor la care avea dreptul în anii 2019-2022, la suma pe care o are dreptul pentru anul 2023.

##### **Recunoașterea creanțelor privind impozitul amânat**

Societatea estimează că în exercițiile financiare viitoare vor fi generate profituri impozabile pentru care diferențele temporare deductibile pot fi utilizate pentru compensarea acestora.

##### **Recunoașterea și evaluarea provizioanelor și a datorii contingente**

Societatea se afla în proces de litigiu cu un furnizor de servicii, pentru valoarea onorariului de succes aferent serviciilor de consultanță furnizate în legătură cu achiziția afacerii de la Oltchim S.A. Compania, luând în considerare opinia avocatului cu privire la stadiul procesului, estimează că nu va avea pierderi. Evoluția viitoare poate fi diferită de estimarea din 31 decembrie 2023.

Pentru provizionul de decontaminare, ipotezele de estimare se bazează pe suprafață, costul unitar al suprafeței pe metru pătrat și rata de actualizare.

Conducerea își exercită raționamentul în măsurarea și recunoașterea provizioanelor și a expunerilor la datorii contingente legate de litigii în curs sau alte creanțe restante care fac obiectul decontării negociate, medierii, arbitrajului sau reglementărilor guvernamentale, precum și alte datorii contingente. Raționamentul este necesar pentru a evalua probabilitatea ca o cerere în curs să aibă succes sau să apară o datorie și pentru a cuantifica gama posibilă a decontării financiare. Din cauza incertitudinii inerente în acest proces de evaluare, pierderile reale pot fi diferite de provizionul estimat inițial.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**5. VENITURI**

Mai jos este o analiză a veniturilor companiei pentru anul respectiv din operațiunile continue.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Vânzări de produse finite	1,324,825,865	2,134,650,231
Servicii prestate	2,377,643	3,027,029
Vânzarea bunurilor achiziționate pentru revânzare	43,025,070	89,020,112
Vânzări de produse reziduale	51,566	541,526
Venituri din servicii de transport	29,018,368	31,293,513
<b>Total</b>	<b>1,399,298,512</b>	<b>2,258,532,411</b>



**Prezentarea veniturilor pe linii de activitate:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Petrochimice	684,537,343	1,095,896,741
Clorosodice	650,943,769	995,302,505
Oxalcooli	5,561,156	66,746,104
Mărfuri	43,025,070	89,020,113
Altele	15,231,174	11,566,948
<b>Total</b>	<b>1,399,298,512</b>	<b>2,258,532,411</b>

**Prezentarea veniturilor pe segmente geografice:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Europa	1,324,337,061	2,087,888,423
Orientul Mijlociu	71,537,959	153,819,813
Asia-Pacific	1,876,469	10,105,614
America	1,484,053	5,317,899
Africa	62,969	1,400,662
<b>Total</b>	<b>1,399,298,512</b>	<b>2,258,532,411</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**5. VENITURI (continuare)**

Prezentarea veniturilor pe țări:

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
<b>Vânzări totale</b>	<b>1,399,298,512</b>	<b>2,258,532,411</b>
Vânzări interne	460,662,205	631,509,149
Vânzări la export	938,636,307	1,627,023,262
<i>Din care:</i>		
Polonia	234,680,883	375,375,331
Ucraina	89,689,155	68,118,694
Ungaria	83,879,293	125,482,910
Italia	72,387,608	134,002,652
Turcia	70,422,057	153,045,518
Bulgară	66,434,201	147,469,036
Republica Cehă	41,454,078	61,860,992
Olanda	34,735,159	61,296,494
Belgia	33,844,421	57,963,726
Germania	33,675,502	68,423,055
Alt	177,433,950	344,513,789



La 31 decembrie 2023, Compania are angajamente de vânzare în valoare de 1.419.109.283 RON (31 decembrie 2022: 262.995.623 RON), entitatea se așteaptă să recunoască drept venituri în 2024 suma prezentată.

**6. ALTE CÂȘTIGURI ȘI (PIERDERI)**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
(Pierdere)/câștig net din ștergerea creanțelor neperformante	(2,269)	(6,067)
(Pierdere)/câștig net din provizioane	30,169,543	14,465,266
(Pierdere)/câștig net din schimb valutar	(1,948,812)	93,590
(Pierdere)/câștig net din deprecierea activelor circulante	1,312,325	(5,521,300)
(Pierdere)/câștig net din activele fixe vândute	(394,896)	(149,715)
(Pierdere)/câștig net din deprecierea activelor financiare	13,972,231	4,205,329
Alte câștiguri și (pierderi)	-	1,893
<b>Total</b>	<b>43,108,123</b>	<b>13,088,996</b>

Suma reprezentând câștigul din provizioane este detaliată în nota 26 punctul 3.

Valoarea care reprezintă câștigul din deprecierea activelor financiare este detaliată în nota 18.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**7. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Materii prime	433,005,451	698,663,708
Alte materiale consumabile	23,683,977	34,162,749
<b>Total</b>	<b>456,689,428</b>	<b>732,826,457</b>



**8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Salarii și indemnizații	117,433,377	139,752,751
<i>din care:</i>		
- suma plătită managementului	10,058,122	22,339,330
- suma plătită consiliului de administrație	4,161,333	11,282,590
Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii	23,387,871	21,924,400
Cheltuieli cu tichetele de masă	10,807,918	9,000,833
Cheltuieli cu tichetele de vacanță	1,474,496	4,478,600
Cheltuieli cu asigurările sociale	8,686,786	9,657,639
<b>Total</b>	<b>161,790,448</b>	<b>184,814,223</b>

Numărul mediu de angajați ai Companiei în 2023 a fost de 1.449 față de 1.688 în 2022.

Compania a inițiat programe de opțiuni pe acțiuni care dau dreptul personalului cheie de conducere și angajaților să achiziționeze acțiuni în cadrul companiei. În cadrul acestor programe, deținătorii de opțiuni au dreptul să primească acțiuni cu valoare zero. Toate opțiunile urmează să fie decontate prin livrarea fizică a acțiunilor. Termenii și condițiile cheie aferente granturilor din cadrul acestor programe sunt următoarele:

	<b>Lot 1</b>	<b>Lot 2</b>
Data acordării opțiunilor	2 Decembrie 2021	2 Decembrie 2022
Numarul total de acțiuni	929,000 acțiuni	1,145,000 acțiuni
Valoarea justă la data acordării	21,924,400 lei	26,564,000 lei
Prețul de exercițiu al opțiunilor	zero	zero
Perioada de intrare în drepturi	12 luni (Ian 2022 – Dec 2022)	13 luni (Ian 2023 – Ian 2024)

Cheltuiala de 23.387.871 lei recunoscută în anul 2023 este raportată la 12 luni din perioada totală efectivă de intrare în drepturi de 13 luni, prin urmare o parte din valoarea POS Lot #2 va fi recunoscută în anul 2024, luna ianuarie.

Beneficiile sub formă de acțiuni proprii ale entității (sau alte instrumente de capitaluri proprii), acordate angajaților în cadrul operațiunilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în acțiuni, sunt înregistrate în contul 643 "Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii", cu - poziția 1031 "Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii", la valoarea justă a instrumentelor de capitaluri proprii, de la data acordării prestațiilor respective. Recunoașterea cheltuielilor legate de serviciul furnizat de angajați are loc în momentul efectuării acestuia. Pentru contabilizarea operațiunilor de plată pe bază de acțiuni se aplică IFRS 2.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**9. DEPRECIERE ȘI AMORTIZARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	8,523,766	8,859,888
Amortizarea investițiilor imobiliare	1,987,837	1,893,860
Amortizarea imobilizărilor corporale	131,390,961	148,953,217
Amortizarea imobilizărilor necorporale	3,926,094	4,450,419
<b>Total</b>	<b>145,828,657</b>	<b>164,157,384</b>



**10. ALTE SERVICII TERȚI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
Cheltuieli de consultanță	467,262	832,371
Alte servicii terți din care:	52,052,255	53,689,460
<i>Servicii logistice</i>	11,713,415	10,809,980
<i>Servicii de securitate</i>	5,809,196	4,150,420
<i>Servicii de consultanță</i>	397,050	1,047,861
<i>Monitorizarea apelor uzate</i>	1,517,078	946,904
<i>Decontaminare depozite deseuri</i>	9,191,057	7,171,426
<i>Alte servicii</i>	23,424,460	29,562,869
<b>Total</b>	<b>52,519,517</b>	<b>54,521,831</b>

În 2023, auditorul statutar KPMG Audit SRL a avut un onorariu de audit contractual în valoare de 134.780 EUR pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale și consolidate ale Societății și ale filialelor sale din România. Până la data aprobării situațiilor financiare, nu au fost contractate servicii cu auditorul statutar, altele decât serviciile de audit.

**11. ALTE VENITURI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retrat</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități	110,831	50,567
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	1,453,918	2,178,343
Alte venituri	1,023,065	3,005,258
<b>Total</b>	<b>2,587,813</b>	<b>5,234,168</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**12. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Cheltuieli de penalități*	24,214,386	19,785,878
Sponsorizare acordată	2,745,763	14,075,929
Alte impozite, taxe și cheltuieli similare	5,904,774	5,605,333
Prime de asigurare	3,176,262	2,521,919
Redevențe și cheltuieli cu chiriele	5,705,181	4,511,909
Alte cheltuieli de exploatare	763,175	5,292,648
Reclamă și publicitate	2,238,696	1,617,642
Cheltuieli de deplasare și cazare	1,143,444	1,334,107
Despăgubiri, amenzi și sancțiuni	90,768	1,397,092
Cheltuieli de transport	452,744	445,578
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	277,138	269,003
Materiale nestocate	151,149	93,685
<b>Total</b>	<b>46,863,483</b>	<b>56,950,723</b>



\*Cheltuielile cu penalitățile aferente anului 2023 în cuantum de 24.214.386 lei (31 decembrie 2022: 19.785.878 lei) reprezintă penalități pentru depășirea concentrației maxime admisibile de indicatori chimici în apele uzate, plătite Apelor Române și variază în funcție de nivelul producției de polipropilenă.

**13. COSTURI DE FINANȚARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
Comisioane plătite	201,813	210,281
Cheltuieli cu dobânzile	33,872,110	19,899,778
Efectele variațiilor cursului valutar asupra soldului creditelor deținute în monedă străină	3,721,784	1,215,678
<b>Total</b>	<b>37,795,708</b>	<b>21,325,737</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022 retratat</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (Câștig) / Cheltuială cu impozitul amânat	- (6,448,755)	51,537,779 (12,511,725)
<b>Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit</b>	<b>(6,448,755)</b>	<b>39,026,054</b>
<b>Profit înainte de impozitare din operațiunile continue</b>	<b>8,825,048</b>	<b>277,898,173</b>
Impozit folosind cota de impozitare internă	1,412,008	44,463,708
Efectul fiscal rezultat din:		
- Ponderea din profitul entităților contabilizate prin metoda punerii în echivalență	(491,003)	830,059
- Cheltuieli nedeductibile	16,638,543	26,012,674
- Venituri scutite de impozit	(6,163,347)	(9,059,452)
- Facilități fiscale	(11,396,200)	(10,709,209)
<b>Cheltuieli cu impozitul pe profit curent</b>	<b>-</b>	<b>51,537,780</b>



În anul 2023, Compania a identificat cheltuieli eligibile aferente unor proiecte de cercetare-dezvoltare și tehnologizare-dezvoltare, luate în calcul ca facilități fiscale la calculul impozitului pe profit. Pentru anul 2022 vor fi întocmite declarații fiscale rectificative.

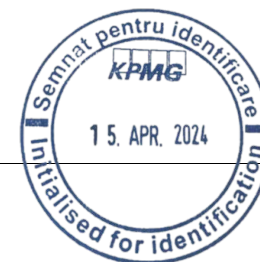
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Componentele datoriei privind impozitul amânat:	Diferențe temporare cumulative 2023	Impozitul amânat (activ) / pasiv 2023	Diferențe temporare cumulative 2022 retratat	Impozitul amânat (activ) / pasiv 2022 retratat
Provizioane și obligații privind pensiile	34,877,650	5,580,424	34,877,650	5,580,424
Imobilizări corporale	(843,615,065)	(134,978,410)	(887,466,735)	(141,994,678)
Alte imobilizări necorporale	(121,473,111)	(19,435,698)	(121,473,111)	(19,435,698)
Drept de utilizare și datorii de leasing	762,731	122,037	762,731	122,037
Ajustări de depreciere pentru investiții financiare	24,693,483	3,950,957	24,693,483	3,950,957
Ajustări de depreciere pentru stocuri	5,597,608	895,617	5,597,608	895,617
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe	2,991,558	478,649	2,991,558	478,649
Datorii comerciale și alte datorii	6,328,506	1,012,561	6,328,506	1,012,562
<b>TOTAL</b>	<b>(889,836,640)</b>	<b>(142,373,862)</b>	<b>(933,688,311)</b>	<b>(149,420,130)</b>
Impactul în contul de profit și pierdere		(6,448,755)		(12,511,725)
Impactul asupra altor elemente ale rezultatului global		-		-
<b>Variația datoriei privind impozitul amânat</b>		<b>7,016,268</b>		<b>12,511,725</b>



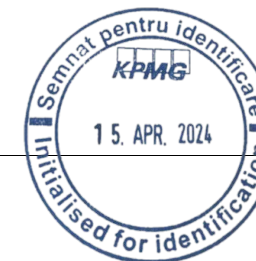
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

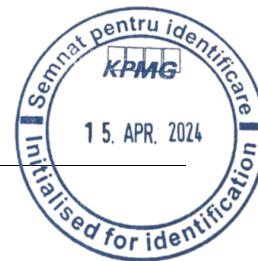
	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri și alte construcții</u>	<u>Instalații, utilaje și echipamente</u>	<u>Mobilier și accesorii</u>	<u>Active în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
<b>COST</b>						
<b>La 1 ianuarie 2022 retratat</b>	<b>114,153,236</b>	<b>614,393,299</b>	<b>1,065,505,171</b>	<b>4,572,190</b>	<b>142,230,655</b>	<b>1,940,854,551</b>
Creștere, din care:	5,528,249	20,122,563	40,965,446	1,143,687	221,842,337	289,602,282
<i>Intrări</i>	5,528,249	-	11,343,591	-	221,842,337	238,714,177
<i>Transferuri</i>	-	15,485,363	29,621,855	1,143,687	-	46,250,904
<i>Transferuri din investiții imobiliare</i>	-	4,637,200	-	-	-	4,637,200
Scădere, din care:	-	588,062	6,368,292	56,712	47,148,434	54,161,500
<i>Transferuri</i>	-	-	-	-	46,250,904	46,250,904
<b>La 31 decembrie 2022 retratat</b>	<b>119,681,485</b>	<b>633,927,800</b>	<b>1,100,102,325</b>	<b>5,659,164</b>	<b>316,924,557</b>	<b>2,176,295,332</b>
Creștere, din care:		43,690,124	146,019,897	826,190	167,719,329	358,255,539
<i>Intrări</i>		26,565	-	-	167,719,329	167,745,894
<i>Transferuri</i>		43,663,559	146,019,897	826,190	-	190,509,645
Scădere, din care:		3,478,181	21,023	-	195,110,178	198,609,382
<i>Transferuri</i>	-	-	-	-	194,735,274	194,735,274
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>119,681,485</b>	<b>674,139,743</b>	<b>1,246,101,197</b>	<b>6,485,353</b>	<b>289,533,708</b>	<b>2,335,941,485</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri și alte construcții</u>	<u>Instalații, utilaje și echipamente</u>	<u>Mobilier și accesorii</u>	<u>Active în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
<b>AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE</b>						
La 1 ianuarie 2022 retratat	-	<b>55,684,246</b>	<b>42,498,631</b>	<b>103,099</b>	<b>3,235,865</b>	<b>101,522,651</b>
Intrări	-	40,472,849	107,983,867	496,500	-	148,953,216
leșiri	-	63,520	5,999,555	117	-	6,063,193
La 31 decembrie 2022 retratat	-	<b>96,093,574</b>	<b>144,482,943</b>	<b>600,292</b>	<b>3,235,865</b>	<b>244,412,675</b>
Intrări	-	42,266,761	90,048,467	479,135	-	132,794,363
leșiri	-	1,636,744	28,421	446	-	1,665,611
La 31 decembrie 2023	-	<b>136,723,592</b>	<b>234,502,989</b>	<b>1,078,981</b>	<b>3,235,865</b>	<b>375,541,428</b>
<b>VALOAREA CONTABILĂ NETĂ</b>						
La 31 decembrie 2022 retratat	<b>119,681,485</b>	<b>537,834,226</b>	<b>955,619,381</b>	<b>5,058,872</b>	<b>313,688,693</b>	<b>1,931,882,657</b>
La 31 decembrie 2023	<b>119,681,485</b>	<b>537,416,150</b>	<b>1,011,598,208</b>	<b>5,406,371</b>	<b>286,297,843</b>	<b>1,960,400,057</b>



## 15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

### Evaluarea valorii juste

Terenurile, clădirile și echipamentele Societății sunt declarate la valorile lor reevaluate, reprezentând valoarea justă la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderi cumulate ulterioare din depreciere.

Evaluările la valoarea justă a imobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2021 au fost efectuate de Darian DRS S.A., evaluator independent. Darian DRS S.A. este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificările corespunzătoare și experiența recentă în evaluarea la valoarea justă a proprietăților din locațiile relevante. Evaluarea este conformă cu Standardele Internaționale de Evaluare și s-a bazat pe tranzacțiile recente de pe piață în condiții de concurență deplină pentru proprietăți similare, ori de câte ori este posibil și pe metoda fluxurilor de numerar actualizate.

Luând în considerare indicatorii actuali de piață, corobați cu natura specializată a activelor Companiei, precum și rezultatele testelor de depreciere efectuate de Companie, managementul a stabilit că nu se preconizează nicio diferență semnificativă între valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea justă a acestora la 31 decembrie 2023.

Imobilizările corporale situate pe platforma industrială Onești au fost ipotecate pentru credite bancare (a se vedea nota 23.a). Creditele la termen de la CEC Bank și Alpha Bank sunt garantate în solidar cu ipoteca asupra imobilizărilor de pe platforma industrială de la Onești și cesiunea poliței de asigurare.

Compania a dezvoltat active fixe interne în valoare de 21.130.686 lei pentru anul 2023 și 23.221.751 lei pentru anul 2022. Acestea sunt incluse în costul clădirilor și al altor construcții.

În anul curent, Compania a identificat indicatori de depreciere în ceea ce privește imobilizările corporale, inclusiv scăderea veniturilor și a profitabilității.

Compania a efectuat testul de rentabilitate a activității sale (testul de depreciere), definind o singură unitate generatoare de numerar: întreaga activitate a Companiei.

Estimarea valorii de utilizare a fost realizată prin actualizarea fluxurilor nete de numerar care se preconizează a fi generate de baza de active testată (fluxuri după impozitul pe profit și dobândă, fără influența vreunui flux necesar sau generat de investiții pentru creșterea capacităților, restructurare sau creșterea performanței utilajelor) în conformitate cu bugetele și prognozele întocmite de Companie. Imobilizările corporale de natura clădirilor, construcțiilor speciale și utilajelor din patrimoniul Companiei au fost supuse testului de depreciere.

Pe baza testării efectuate, conducerea a concluzionat că valoarea de utilizare a activelor sale este mai mare decât valoarea lor contabilă la 31 decembrie 2023 și nu a fost necesară nicio ajustare pentru depreciere.

Ca parte a evaluării sale, conducerea a efectuat, de asemenea, o analiză de sensibilitate pentru a evalua modul în care modificările anumitor variabile cheie afectează rezultatele financiare sau operaționale ale afacerii. Conducerea a considerat intervale rezonabile posibile pentru WACC % și EBITDA % și a concluzionat că nu a existat nicio depreciere rezultată din niciunul dintre scenarii.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**16. IMOBILIZARI NECORPORALE**

COST	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi și active similare	Alte immobilizări necorporale	Total
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>149,825,246</b>	<b>800,936</b>	<b>150,626,182</b>
Intrări	203,388	20,297	223,685
leșiri	247,855	9,619	257,474
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>149,780,779</b>	<b>811,614</b>	<b>150,592,393</b>
Intrări	194,550	261,967	456,517
leșiri	935,644	4,361	940,005
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>149,039,685</b>	<b>1,069,220</b>	<b>150,108,905</b>
<b>AMORTIZARE ACUMULATĂ</b>			
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>23,997,617</b>	<b>7,424</b>	<b>24,005,041</b>
Intrări	4,423,318	13,731	4,437,049
leșiri	247,855	9,619	257,474
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>28,173,080</b>	<b>11,535</b>	<b>28,184,615</b>
Intrări	3,863,533	62,560	3,926,094
leșiri	209,707	4,361	214,068
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>31,826,906</b>	<b>69,734</b>	<b>31,896,641</b>
<b>VALOAREA CONTABILĂ NETĂ</b>			
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>121,607,699</b>	<b>800,079</b>	<b>122,407,778</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>117,212,778</b>	<b>999,486</b>	<b>118,212,264</b>



Societatea deține mărci comerciale în valoare de 94.985.000 RON (31 decembrie 2022: 94.985.000 RON) și liste de clienți în valoare de 3.570.555 RON (31 decembrie 2022, 4.296.492 RON) cu durată de viață utilă nedeterminată. Compania efectuează anual un test de depreciere pentru aceste immobilizări necorporale utilizând modele de flux de numerar actualizate. Detalii privind testul de depreciere efectuat pentru anul 2023 sunt incluse în nota 15. La data de 31 decembrie 2023 au fost recunoscute deprecieri pentru relații comerciale întrerupte pentru 3 clienți.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Bilanțul la începutul anului</b>	<b>31,452,222</b>	<b>14,424,776</b>
Intrări	-	23,558,506
Ieșiri (transferuri)	839,545	4,637,200
Amortizare	1,333,136	1,893,860
Depreciere	53,073	
<b>Soldul la sfârșitul exercițiului</b>	<b>29,226,468</b>	<b>31,452,222</b>



Investițiile imobiliare cuprind terenuri, clădiri și echipamentele aferente care sunt situate în Onești, județul Bacău și în Râmnicu Vâlcea, județul Vâlcea și închiriate terților și părților afiliate.

Valoarea veniturilor din chirii pentru anul 2023 a fost de 6.534.744 lei, iar pentru anul 2022 a fost de 6.874.997 lei. Compania nu a efectuat reparații semnificative pentru investițiile imobiliare.

Valoarea justă a investiției imobiliare nu diferă substanțial de costul prezentat în nota și situația poziției financiare de mai sus.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**18. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE**

Investițiile Companiei la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 au fost următoarele:

<b>31 decembrie 2023</b>	<b>Cod unic de înregistrare</b>	<b>Valoarea investiției</b>	<b>Numărul de acțiuni achiziționate</b>	<b>Valoarea nominală pe acțiune</b>	<b>% de deținere</b>	<b>Tip</b>
A6 Impex SA	21381692	50,609,823	6,089,521	10.0	49.45%	Asociat
Sistemplast SA	11438007	14,966,000	2,138	1036.6	94.40%	Filială
A5 Invest SRL	17701390	6,100,000	610,000	10	100%	Filială
Greencomplex SRL	16030164	4,733,030	473,303	10	99.99%	Filială
Uzuc SA	1343554	1,680,000	26,880	2.5	0.57%	Alte instrumente de capitaluri proprii
	39511957					Alte instrumente de capitaluri proprii
Asociația Vâlcea Dual Learning		24,000	-	-	16.61%	Alte instrumente de capitaluri proprii
	10443641					Alte instrumente de capitaluri proprii
AISA Invest SA		19,900	8,000	2.5	20.00%	Alte instrumente de capitaluri proprii
Asociația Producătorilor de produse de uz fitosanitar	15593836	1,000	-	-	12.50%	Alte instrumente de capitaluri proprii
<b>TOTAL COST</b>		<b>78,133,753</b>				

<b>31 decembrie 2022</b>	<b>Cod unic de înregistrare</b>	<b>Valoarea investiției</b>	<b>Numărul de acțiuni achiziționate</b>	<b>Valoarea nominală pe acțiune</b>	<b>% de deținere</b>	<b>Tip</b>
A6 Impex SA	21381692	53,678,593	6,089,521	10.0	49.45%	Asociat
Sistemplast SA	11438007	15,966,000	2,138	1036.6	94.40%	Filială
A5 Invest SRL	17701390	6,100,000	610,000	10	100%	Filială
Greencomplex SRL	16030164	4,733,030	473,303	10	99.99%	Filială
Uzuc SA	1343554	1,680,000	26,880	2.5	0.57%	Alte instrumente de capitaluri proprii
	39511957					Alte instrumente de capitaluri proprii
Asociația Vâlcea Dual Learning		24,000	-	-	16.61%	Alte instrumente de capitaluri proprii
	10443641					Alte instrumente de capitaluri proprii
AISA Invest SA		19,900	8,000	2.5	20.00%	Alte instrumente de capitaluri proprii
Asociația Producătorilor de produse de uz fitosanitar	15593836	1,000	-	-	12.50%	Alte instrumente de capitaluri proprii
<b>TOTAL COST</b>		<b>82,202,523</b>				

Următoarele ajustări pentru depreciere sunt înregistrate în legătură cu activele financiare:

<b>Denumire companie</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
A6 Impex SA	-	13,972,231
A5 Invest SRL	4,730,302	4,730,302
Greencomplex SRL	4,375,302	4,375,302
Uzuc SA	1,615,648	1,615,648
<b>Ajustare pentru depreciere</b>	<b>10,721,252</b>	<b>24,693,483</b>
<b>Valoarea netă totală</b>	<b>67,412,502</b>	<b>57,509,039</b>

Reversarea pierderilor din depreciere aferente A6 se bazează pe strategia companiei din 2023 privind viitorul afacerii.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**19. STOCURI**

	<b>31 decembrie 2023</b>			<b>31 decembrie 2022</b>		
	<b>Cost</b>	<b>Ajustări depreciere</b>	<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>Cost</b>	<b>Ajustări depreciere</b>	<b>Valoare contabilă netă</b>
Materii prime	33,075,781	(935,726)	32,140,055	42,719,708	(3,486,398)	39,233,309
Materiale consumabile	19,949,278	(8,962,763)	10,986,515	23,841,211	(7,060,907)	16,780,304
Semifabricate	10,371,713	(590,451)	9,781,262	16,264,539	(450,737)	15,813,801
Produce finite	85,654,131	(181,470)	85,472,660	156,473,495	(1,570,110)	154,903,384
Alte stocuri	7,429,560	(1,369,651)	6,059,909	12,116,662	(848,479)	11,268,187
<b>TOTAL</b>	<b>156,480,462</b>	<b>(12,040,061)</b>	<b>144,440,401</b>	<b>251,415,615</b>	<b>(13,416,630)</b>	<b>237,998,985</b>

**19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE**

**a) Creanțe comerciale și alte creanțe**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2023 retratat</b>
Plăți în avans către furnizori	19,194,352	67,528,663
Alte creanțe	5,357,100	1,430,472
Creanțe din dividende interimare	-	167,000,000
Creanțe comerciale	85,376,249	76,806,503
Creanțe fiscale față de bugetul de stat	17,731,797	-
TVA de încasat	21,257,409	37,378,202
TVA neexigibilă	4,302,760	33,758,757
Subvenții	7,058,473	918,300
Ajutoare de stat pentru costurile emisiilor indirecte	67,988,698	58,714,467
Creanțe cu părțile afiliate	16,040,270	21,816,066
Debitori diverși	197,503	66,071
Plăți în avans	573,647	597,157
Alte impozite	(1,378,100)	(1,313,857)
Mai puțin: ajustări depreciere pentru datorii incerte	(17,929)	(17,929)
Mai puțin: ajustări depreciere pentru debitori diverși	(342,622)	(342,622)
<b>TOTAL</b>	<b>243,339,608</b>	<b>464,340,250</b>

În baza Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din 16 septembrie 2022 și 28 noiembrie 2022, au fost aprobate spre distribuire dividende interimare în valoare de 40.000.000 RON, respectiv 127.000.000 RON (sumă brută).

Plata dividendelor în cuantum de 40.000.000 lei a fost decisă în data de 21 octombrie 2022, iar plata dividendelor în cuantum de 127.000.000 lei a fost decisă în data de 29 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)**

Compania a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de Guvernul României pentru sprijinirea companiilor din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare ca urmare a transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră la prețul energiei electrice (granturi aferente costurilor certificatelor de emisii).

Măsura acoperă costurile indirecte ale emisiilor aferente anului 2022, înregistrate în situațiile financiare ale anului 2022 la valoarea de 64.173.308 lei, calculate pe baza algoritmului scris în actul normativ, cu îndeplinirea criteriilor de eligibilitate impuse. În Declarația privind codul Prodcod depusă în luna iunie 2023, această sumă a fost corectată la 58.714.468 lei prin actualizarea prețului certificatelor de CO2 în formula de calcul a ajutorului de stat (corectată conform descrierii din Nota 3.1 E7). Grantul a fost încasat parțial în anul 2023, respectiv suma de 45.664.031 lei și diferența de 13.050.437 lei a fost reversată în anul 2023 în Situația profitului sau pierderii la capitolul cheltuieli cu apa și energia, considerată modificare a estimării creanței nerambursabile. La 31 decembrie 2023, compania a înregistrat subvenția pentru compensarea costurilor cu emisiile de gaze cu efect de seră pentru anul 2023 în valoare de 67.988.698 lei, având în vedere procentul de colectare din anii precedenți.

**b) Ajustări pentru creanțe comerciale**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Soldul la începutul anului</b>	<b><u>ECL-uri pe viață</u> 1,674,408</b>	<b><u>ECL-uri pe viață</u> 1,682,362</b>
Creștere	66,943	28,687
Scădere	<u>2,700</u>	<u>36,641</u>
<b>Soldul la sfârșitul exercițiului</b>	<b><u>1,738,651</u></b>	<b><u>1,674,408</u></b>



Perioada medie de creditare pentru vânzările de bunuri este de 21 de zile în 2023. Nu se percep dobânzi pentru creanțele comerciale restante. Compania evaluează întotdeauna indemnizația pentru pierderi pentru creanțele comerciale la o sumă egală cu ECL pe viață. Pierderile din credit preconizate aferente creanțelor comerciale sunt estimate utilizând o matrice de provizioane în raport cu experiența anterioară în caz de nerambursare a debitorului și o analiză a poziției financiare curente a debitorului, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, condițiile economice generale ale sectorului în care debitorii își desfășoară activitatea și o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării. Nu au existat modificări ale tehnicilor de estimare în cursul perioadei actuale de raportare.

Societatea înregistrează pierderi din creanțe comerciale atunci când există informații care indică faptul că debitorul se află într-o dificultate financiară severă și nu există nicio perspectivă realistă de recuperare, de exemplu atunci când debitorul a fost plasat în lichidare sau a intrat în procedura falimentului sau atunci când creanțele comerciale sunt restante cu peste doi ani, oricare dintre acestea are loc mai întâi. Niciuna dintre creanțele comerciale care au fost anulate nu face obiectul unor activități de executare.

**21. NUMERAR ȘI SOLDURI LA BĂNCI**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Conturi bancare	14,110,578	10,175,630
Depozite bancare pe termen scurt	124,922,165	28,312,166
Cecuri	717,897	1,953,464
Avansuri în numerar	845	2,595
Numerar în casă	9,871	22,698
Echivalente de numerar	<u>502</u>	<u>366</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>139,761,858</u></b>	<b><u>40,466,919</u></b>

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerar și depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială de șase luni sau mai puțin. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă. Pierderea preconizată din credite aferentă depozitelor bancare nu este semnificativă pentru anii 2023 și 2022.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**22. CAPITAL ȘI REZERVE**

<b>Ațiuni ordinare</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Ațiuni ordinare emise	304,907,851	304,907,851
Valoarea nominală pe acțiune – RON	1.00	1.00
<b>Capital social statutar – RON</b>	<b>304,907,851</b>	<b>304,907,851</b>
Emissione Premium RON	4,669,565	4,669,565
<b>Capital social – RON</b>	<b>309,577,416</b>	<b>309,577,416</b>



În data de 27 aprilie 2023, anterior aprobării situațiilor financiare pentru anul 2022, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat acoperirea pierderii contabile reportate, rezultată din aplicarea IAS 29, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări de capital social" în care s-a înregistrat valoarea din hiperinflație. Perioadele 2021 și 2022 sunt ajustate retroactiv pentru a asigura o imagine completă și comparabilă cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente (nota 3.1).

În data de 28 aprilie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat acoperirea sumei de 167.000.000 lei înregistrată ca dividende interimare în anul 2022 din profitul alocat altor rezerve pentru anul 2022 (rezultatul reportat).

În data de 21 iunie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat distribuirea dividendelor din profitul anului 2022 în sumă de 27.000.000 lei, care au fost plătite în trimestrul III 2023, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

Prin decizia acționarilor din 21 iunie 2023, a fost aprobată răscumpărarea unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni proprii. În anul 2023, compania a răscumpărat 17.143 de acțiuni cu o valoare totală a tranzacțiilor de 321.503 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca o linie separată în situația modificării capitalurilor proprii și în situația poziției financiare.

<b>Ațiuni proprii</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Ațiuni proprii	26,657,863	26,336,354
<b>Rezultatul pe acțiune</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Profit/ (Pierdere) pentru anul respectiv	15,273,803	238,872,119
Numărul de acțiuni	304,907,851	304,907,851
Rezultatul pe acțiune	0.050	0.783

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**22. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 a fost următoarea:

<b>31 decembrie, 2023</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Acționariat</b>	<b>Capital social Valoarea nominală</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	259,152,119	84.99%	259,152,119
AAAS	27,305,181	8.96%	27,305,181
Juridice	14,423,411	4.73%	14,423,411
Persoane	4,027,140	1.32%	4,027,140
<b>Total</b>	<b>304,907,851</b>	<b>100%</b>	<b>304,907,851</b>

<b>31 decembrie, 2023</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Acționariat</b>	<b>Capital social Valoarea nominală</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	259,151,301	84.99%	259,151,301
AAAS	27,305,181	8.96%	27,305,181
Juridice	14,363,583	4.71%	14,363,583
Persoane	4,087,786	1.34%	4,087,786
<b>Total</b>	<b>304,907,851</b>	<b>100%</b>	<b>304,907,851</b>



**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING**

<b>23.A ÎMPRUMUTURI</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>CREDITE PE TERMEN LUNG</b>		
CEC Bank	55,112,432	262,930,536
Alpha Bank	112,422,229	97,028,326
UBS Elveția	132,055,363	58,417,535
Garanti Bank	76,286,770	39,083,342
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN LUNG (fără costurile îndatorării)</b>	<b>375,876,794</b>	<b>457,459,739</b>
	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>CREDITE PE TERMEN SCURT</b>		
CEC Bank	210,017,176	9,670,846
Alpha Bank	19,982,011	19,604,993
UBS Elveția	26,170,057	10,496,053
Garanti Bank	12,708,017	6,349,164
Alt	31,200	31,600
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN SCURT (fără costurile îndatorării)</b>	<b>268,908,461</b>	<b>46,152,656</b>
<b>TOTAL</b>	<b>644,785,255</b>	<b>503,612,395</b>

Valoarea costurilor îndatorării la 31 decembrie 2023 este în sumă de 22.136.097 lei (25.181.914 lei la 31 decembrie 2022).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



## 23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)

### 23.A ÎMPRUMUTURI (continuare)

Creditele de la CEC Bank și Alpha Bank au fost utilizate pentru refinanțarea creditelor de la VTB și Credit Suisse în valoare totală de 56,7 milioane EUR și au fost debursate în data de 6 octombrie 2021.

Creditul la termen de la Alpha Bank – facilitate de credit în valoare de 30 milioane euro urmează a fi rambursat în 28 de rate trimestriale egale, începute la 31 decembrie 2021, cu scadența finală la 29 septembrie 2028. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 20.357.143 euro, din care 4.285.714 euro pe termen scurt și 16.071.429 euro pe termen lung.

Dobânda este EURIBOR 3M +1,95%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul de investiții de la CEC Bank - facilitate de credit în valoare de 20 milioane euro urmează a fi rambursat în 28 de rate trimestriale începute la 31 ianuarie 2022, cu scadența finală la 29 septembrie 2028.

Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 14.285.714 euro, din care 2.857.143 euro pe termen scurt și 11.428.571 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,15%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Facilitatea de credit revolving de la CEC Bank în valoare de 40 milioane euro, trasă integral la 31 decembrie 2023. Facilitatea revolving are scadența la 29 septembrie 2024.

Dobânda este EURIBOR 3M +2,15%, iar creditul este garantat cu gaj asupra stocurilor (materii prime și produse finite) situate în Rm.Vâlcea și Onești, cu ipotecă asupra creanțelor comerciale și cu cesiunea poliței de asigurare.

O nouă facilitate de credit revolving, în valoare totală de 10.000.000 euro, a fost contractată de la Alpha Bank în data de 7 iulie 2023, constând în două facilități, după cum urmează:

- Sublimita A în valoare de 7.000.000 EUR pentru: finanțarea capitalului circulant, deschiderea LC, emiterea LG; scadența finală este la data de 7 iulie 2025, iar soldul de închidere la data de 31 decembrie 2023 este de 7.000.000 euro reprezentând credit pe termen lung; dobânda este EURIBOR 3M +2.45%
  - Sublimita B în valoare de 3.000.000 EUR (facilitate fără numerar) pentru deschiderea LC, emiterea garanțiilor bancare; scadența finală este la 7 iulie 2025, iar suma utilizată la 31 decembrie 2023 este de 1.189,52 EUR. Costurile sunt: comision de emitere 0,13% pe trimestru și comision de risc 0,75% pe an.
- Ambele facilități sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea, cu ipotecă asupra creanțelor comerciale și cu cesiunea a poliței de asigurare.

Facilitatea de credit de la Garanti Bank în valoare totală de 6.000.000 EUR a fost contractată pe 20 aprilie 2022. Acest credit constă în două facilități, după cum urmează:

- facilitate de investiții în valoare maxima de 4.500.000 euro pentru finanțarea a 100% din contribuția Societății la proiect cu fonduri nerambursabile privind construirea unei centrale de trigenerare de înaltă eficiență de maxim 8MWe pe amplasamentul chimic de la Rm.Vâlcea; facilitatea se rambursează în rate lunare în maxim 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie, 2028. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 4.289.326 euro, din care 122.869 euro pe termen scurt și 4.166.457 euro pe termen lung.
  - facilitate de rulment în valoare maximă de 1.600.000 euro pentru finanțarea în proporție de 100% a TVA neeligibila aferentă facturilor emise în cadrul proiectului finanțat; facilitatea se rambursează în maxim 26 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 28 decembrie 2026. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 1.500.000 euro reprezentând împrumut pe termen lung.
- Ambele facilități sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul de investiții de la Garanti Bank în valoare totală de 18.600.000 euro - constă în două facilități:

- Facilitatea 1 în valoare de 11.600.000 Euro pentru finanțarea a 75% din Proiect: Racordarea Centralei de Cogenerare construită de Chimcomplex SA Borzești, Sucursala Râmnicu Vâlcea la Sistemul Energetic Național (SEN) și la Sistemul Național de Transport Gaze Naturale (SNTGN), se rambursează în tranșe lunare în maximum 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie, 2028. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 6.822.271 euro, din care 886.804 euro pe termen scurt și 5.935.467 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)**

**23.A ÎMPRUMUTURI (continuare)**

- Facilitatea 2 în valoare de 7.000.000 EUR pentru refinanțarea cheltuielilor CAPEX efectuate de companie, trasă integral la 31 august 2022; facilitatea urmează a fi rambursată în 60 de rate lunare care au început în septembrie 2022, cu scadența finală la 31 august 2027. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 5.250.000 euro, din care 1.516.667 euro pe termen scurt și 3.733.333 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3M +2,5%. Ambele facilități de credit sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Rm.Vâlcea și cu cesiunea polițelor de asigurare.

Facilitatea de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 23.079.562 EUR a fost contractată în 2022 pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea echipamentelor pentru Centrala de Cogenerare din Rm Vâlcea (Etapa 1). Facilitatea este acoperită de o asigurare de credit a cumpărătorului emisă de Swiss Export Risk Insurance (SERV). Facilitatea urmează să fie rambursată în 14 tranșe semestriale care au început la 30 mai 2023, cu scadența finală la 30 noiembrie 2029. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 19.782.481 euro, din care 3.297.080 euro pe termen scurt și 16.485.401 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6M +1,7%.

O nouă facilitate de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 14.258.903 euro a fost contractată pe 23 martie 2023 pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea echipamentelor pentru Centrala de Cogenerare din Rm Vâlcea (Etapa 2). Facilitatea este acoperită de o asigurare de credit a cumpărătorului emisă de Swiss Export Risk Insurance (SERV). Facilitatea urmează să fie rambursată în 14 tranșe semestriale începând cu data de 15 aprilie 2024, cu scadența finală la data de 15 octombrie 2030. Soldul de închidere la 31 decembrie 2023 este de 14.258.903 euro, din care 2.036.986 euro pe termen scurt și 12.221.917 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6M +1,7%.

Toate contractele de împrumut încheiate sunt supuse clauzelor de legământ, prin care Compania este obligată să îndeplinească anumiți indicatori financiari. Compania s-a conformat la 31 decembrie 2023 tuturor indicatorilor necesari în contracte.

**Tabel de mișcări datorii nete**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Soldul creditelor la 1 ianuarie</b>	<b>503,612,395</b>	<b>324,004,510</b>
Retrageri	191,203,956	218,454,094
Rambursări	(58,097,042)	(37,505,784)
Diferențe de schimb valutar	3,718,892	1,121,284
Alte cheltuieli financiare	4,347,054	(2,461,709)
<b>Soldul creditelor la 31 decembrie</b>	<b>644,785,255</b>	<b>503,612,395</b>

**23.B ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE ȘI DATORII DE LEASING**

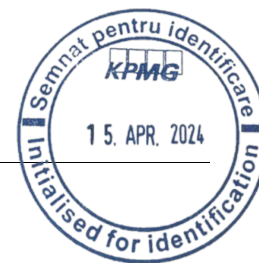
Societatea a luat în considerare următoarele aspecte pentru contractele care intră sub incidența IFRS 16:

- i) nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor sau datorii care decurg din contracte de leasing pentru contractele care expiră în termen de 12 luni de la data punerii în aplicare; și
- ii) nu au recunoscut niciun drept de utilizare a activelor sau pasivelor care decurg din contracte de leasing pentru contracte cu valoare mai mică (mai mici de 5 000 USD).

Rata dobânzii marginale medii ponderate a locatarului utilizată de Companie pentru modificări de leasing și contracte de leasing noi este de 5,38%. Nu au existat modificări ale tehnicilor de estimare sau ipoteze semnificative formulate în cursul perioadei de raportare curente.

Compania are contracte de închiriere în principal pentru închirierea de clădiri și vehicule, cum ar fi vagoane. Contractele de leasing ale Companiei nu includ plăți variabile. Durata medie de închiriere este de 4 ani.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**23. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING (continuare)**

**23.B ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE ȘI DATORII DE LEASING (continuare)**

**Active aferente dreptului de utilizare**

Cost	Clădiri	Vehicule	Total
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>6,923,299</b>	<b>7,554,956</b>	<b>14,478,255</b>
Intrări	-	16,889,081	16,899,081
leșiri	1,129,331	-	1,129,331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>5,793,968</b>	<b>24,454,037</b>	<b>30,248,005</b>
Intrări	6,518,710	5,060,641	11,579,351
leșiri	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>12,312,678</b>	<b>29,514,678</b>	<b>41,827,356</b>
<b>Amortizare acumulată</b>			
<b>La 1 ianuarie 2022</b>	<b>3,371,534</b>	<b>5,199,922</b>	<b>8,571,456</b>
Intrări	1,176,304	7,784,750	8,961,054
leșiri	1,129,331	-	1,129,331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>3,418,507</b>	<b>12,984,672</b>	<b>16,403,179</b>
Intrări	1,068,540	7,455,225	8,523,765
leșiri	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>4,487,047</b>	<b>20,439,897</b>	<b>24,926,944</b>
<b>Valoarea contabilă netă</b>			
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>2,375,461</b>	<b>11,469,365</b>	<b>13,844,826</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b>7,825,631</b>	<b>9,074,780</b>	<b>16,900,411</b>

**Datorii care decurg din contracte de leasing**

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Datorii de leasing – pe termen lung	9,501,672	8,705,286
Datorii de leasing – pe termen scurt	8,043,226	5,949,300
<b>TOTAL</b>	<b>17,544,898</b>	<b>14,654,586</b>

Analiza scadențelor datoriilor care decurg din contracte de leasing este prezentată în nota 27 litera (d).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**24. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII PE TERMEN SCURT ȘI LUNG**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
Datorii comerciale	91,248,525	203,466,571
Datorii către părțile afiliate	6,425,334	4,369,468
Avansuri de la clienți	8,289,144	11,812,041
Salarii și alte datorii aferente	9,095,948	8,977,567
Impozitul pe salarii	6,229,552	8,106,930
Alte impozite	283,306	413,374
Alte datorii	4,841,163	6,207,941
Plăți de efectuat pentru acțiunile deținute la Sistemplast	9,966,000	10,966,000
Venituri amânate	163,575	163,575
Sume datorate acționarilor reprezentând dividende interimare distribuite până la sfârșitul exercițiului (a se vedea nota 20)	2,315,926	12,879,396
<b>TOTAL</b>	<b>138,858,473</b>	<b>267,362,863</b>



**Avansuri de la clienți**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>11,812,041</b>	<b>10,270,382</b>
Decontarea avansurilor	270,662,879	469,119,493
Avansuri înregistrate	267,139,982	470,661,152
<b>Soldul la sfârșitul anului</b>	<b>8,289,144</b>	<b>11,812,041</b>

**25. SUBVENȚII**

**Subvenții pe termen lung**

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retratat</b>
<b>Proiect</b>		
Instalație de cogenerare II	10,858,077	11,056,156
Alte subvenții	15,274	577,973
Îmbunătățirea eficienței energetice	374,513	293,916
Subvenție POPAM	1,465,757	1,850,619
Stație de cogenerare 8 Mwe	17,920,297	-
<b>TOTAL</b>	<b>30,633,918</b>	<b>13,778,664</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**25. SUBVENȚII (continuare)**

**Subvenții pe termen scurt**

Proiect	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retrat
Instalație de cogenerare II	465,460	732,842
Îmbunătățirea eficienței energetice	24,758	130,112
Subvenție POPAM	125,712	129,688
Sisteme de monitorizare a consumului de energie	-	951,540
Stație de cogenerare 8 Mwe	1,141,420	-
Alte subvenții	233,451	219,047
<b>TOTAL</b>	<b>1,990,801</b>	<b>2,163,229</b>



În anul 2023, Compania a derulat proiecte de investiții pentru realizarea instalației de Cogenerare de 8MW și Polioli Speciali, care au fost realizate din subvenții acordate de stat și, respectiv, fonduri norvegiene. Pentru centrala de cogenerare de 8MW lucrările au fost finalizate și s-a încasat finanțarea aferentă ca urmare a îndeplinirii condițiilor de eligibilitate, iar pentru subvențiile prin fonduri norvegiene, Compania estimează că va îndeplini toate condițiile necesare după finalizarea auditului acestei lucrări.

**26. PROVIZIOANE**

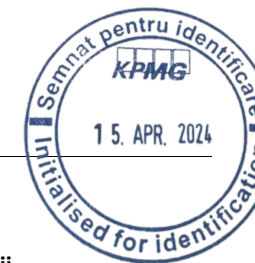
**Provizioane pe termen lung**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retrat
Provizion beneficii angajați <sup>4</sup>	2,345,918	2,591,719
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	13,825,526	13,710,924
<b>TOTAL Provizioane pe termen lung</b>	<b>16,171,444</b>	<b>16,302,643</b>

**Provizioane pe termen scurt**

Descriere	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022 retrat
Provizion beneficii angajați <sup>4</sup>	542,068	531,859
Provizion pentru litigii comerciale <sup>3</sup>	-	16,258,522
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	-	13,379,071
Provizion emisii CO <sub>2</sub>	-	-
Alte provizioane	28,069	218,341
Provizion pentru comisionul de garantare SCR <sup>1</sup>	-	-
<b>TOTAL provizioane pe termen scurt</b>	<b>570,137</b>	<b>30,387,793</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16,741,581</b>	<b>46,690,436</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

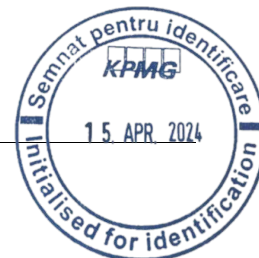


**26. PROVIZIOANE (continuare)**

Descriere	Provizion dezafectare	Provizion emisii de CO2	Dispoziții privind pensiile	Alte provizioane	Provizion pentru garanția SCR	Litigii comerciale	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2022 retratat</b>	<b>34,193,123</b>	<b>9,425,788</b>	<b>3,492,238</b>	<b>840,401</b>	<b>9,737,468</b>	<b>13,798,538</b>	<b>71,487,556</b>
Mări	68,298	367,775	634,218	218,341	-	2,923,831	4,212,463
Scădea	7,171,426	9,793,563	1,002,878	840,401	9,737,468	463,847	29,009,583
<b>Sold la 31 decembrie 2022 retratat</b>	<b>27,089,995</b>	<b>-</b>	<b>3,123,578</b>	<b>218,341</b>	<b>-</b>	<b>16,258,522</b>	<b>46,690,436</b>
Mări	69,104	-	602,892	28,069	-	1,686,926	2,386,991
Scădea	13,333,573	-	838,484	218,341	-	17,945,448	32,335,846
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>13,825,526</b>	<b>-</b>	<b>2,887,986</b>	<b>28,069</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,741,581</b>

- 1) Provizionul înregistrat în legătură cu plata SCR a fost înregistrat în raport cu angajamentul asumat de SCR de a garanta pentru Chimcomplex SA obligațiile aferente împrumuturilor primite de la VTB Bank și Credit Suisse. Societatea a avut în vedere înregistrarea unui provizion în legătură cu plata pe întreaga perioadă a creditului contractat, pe baza scadențelor creditelor, întrucât creditele au fost achitate anticipat în cursul anului, valoarea rămasă fiind înregistrată în cursul anului și o parte din suma a fost facturată și plătită.
- 2) Provizionul de dezafectare a fost înregistrat în legătură cu 2 depozite de substanțe nepericuloase utilizate atât de sucursalele Onești cat și Râmnicu Vâlcea. În cursul anului 2023, Societatea a identificat ca pasive elemente privind obligațiile de închidere a depozitelor de deșeuri preluate ca parte a achiziției de active de la Oltchim Râmnicu Vâlcea în anul 2018, acestea fiind prezentate parțial ca provizioane, parțial ca venituri amânate. În consecință, Compania a ajustat retroactiv soldurile la 2022 și 2021 pentru a asigura un tratament uniform și comparabilitate cu sumele prezentate în situațiile financiare ale perioadei curente.
- 3) Compania este implicată într-un litigiu în calitate de pârât prin care reclamantul solicită plata onorariului de succes și a penalităților de întârziere aferente (în valoare totală de 3.039.150 USD) legate de serviciile de consultanță furnizate de acesta din urmă. Pe baza faptului că la prima decizie a instanței Societatea a pierdut, conducerea a apreciat că acest litigiu a avut un efect negativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2021 și, ca urmare, a fost înregistrat un provizion în acest sens. Compania a câștigat Apelul în 2022, dar a menținut prevederea, deoarece reclamantul a depus un recurs la Înalta Curte de Justiție. În 2023, Înalta Curte a decis că dosarul ar trebui trimis spre rejudecare la Curtea de Apel pentru judecarea pe fond. Conducerea, cu sprijinul opiniei juridice din partea avocaților Companiei, a evaluat că apărarea va avea, mai mult decât probabil, șanse de succes, iar provizionul stabilit anterior a fost reversat în 2023.
- 4) Conform contractului colectiv de muncă al companiei, fiecare angajat are dreptul să primească o compensație în momentul pensionării egală cu un salariu mediu. Provizioanele pentru pensii reprezintă cea mai bună estimare făcută de conducere pentru angajați.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE**

**a) Managementul riscului de capital**

Obiectivele Companiei în gestionarea capitalului sunt de a proteja capacitatea Companiei de a-și continua activitatea pentru a oferi randamente acționarilor și beneficii pentru alte părți interesate și pentru a menține o structură optimă de capital pentru a reduce costul capitalului.

Structura capitalului Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate la nota 23, numerar și echivalente de numerar și capitaluri proprii atribuibile deținătorilor de titluri de capital ale societății-mamă, cuprinzând capitalul emis, rezervele și rezultatul raportat.

Datoria (i) este prezentată în situațiile financiare ca datorii totale, în timp ce capitalurile proprii (ii) reprezintă capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Companiei.

În concordanță cu altele din industrie, Compania monitorizează capitalul pe baza raportului de îndatorare. Acest raport este calculat ca datorie împărțită la capitalul total. Datoria se calculează ca împrumuturi totale (inclusiv împrumuturi curente și pe termen lung, așa cum se arată în bilanț).

Rapoartele de angrenare la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022:

	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022 retrat</b>
<b>Gradul de îndatorare</b>		
Datorii (i)	992,928,789	1,015,088,642
Capitaluri proprii (ii)	1,737,643,263	1,896,859,935
<b>Pondere datorii în capitalurile proprii</b>	<b>0.57</b>	<b>0.54</b>

**b) Managementul riscului ratei dobânzii**

Compania este expusă riscului ratei dobânzii deoarece entitățile din Companie împrumută fonduri la rate fixe ale dobânzii și rate variabile, ratele variabile ale dobânzii care sunt menționate aici sunt EURIBOR și ROBOR.

La data raportării, profilul ratei dobânzii instrumentelor financiare purtătoare de dobândă ale Companiei era:

	<b>Valoarea contabilă</b>	
	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
<b>Active financiare cu rată fixă</b>		
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,411,291	5,327,386
Numerar și solduri bancare	139,761,858	40,466,919
<b>Datorii financiare cu rată fixă</b>		
Leasing	(17,544,899)	(14,654,586)
<b>Datorii financiare cu rată variabilă</b>		
Împrumuturi	(644,785,255)	(503,612,395)
<b>Total</b>	<b>(517,157,005)</b>	<b>(472,472,676)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**b) Managementul riscului ratei dobânzii (continuare)**

***Sensibilitatea ratei dobânzii***

Analiza sensibilității prezentată mai jos a fost determinată pentru creditele existente purtătoare de dobândă aflate în derulare la data raportării, iar modificarea stipulată a avut loc la începutul exercițiului financiar și s-a menținut constantă pe parcursul următoarelor perioade de raportare în cazul împrumuturilor legate de rate variabile.

Dacă ratele dobânzilor pentru datoriile financiare la dobândă variabilă ar fi mai mari/mai mici cu 1% (100 puncte de bază) și toate celelalte variabile s-ar menține constante, pierderea netă a Companiei pentru anul 2023 ar crește/scădea cu 6.447.853 RON (2022: 5.036.124 RON). Acest lucru se datorează în principal expunerii Companiei la ratele dobânzii pentru împrumuturile sale denominate în EUR cu rată variabilă a dobânzii.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar**

Compania este expusă în principal la EURO și USD. Compania este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar în comerț și finanțe. Riscul valutar care decurge din activele și datoriile recunoscute, inclusiv loand exprimate în valută străină. Compania nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a atenua acest risc.

Valorile contabile ale activelor monetare și datoriilor monetare exprimate în valută ale Societății la data raportării sunt următoarele:

2023	RON	EUR - echivalent în lei al soldului EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	4,326,550	1,140,643	-	5,467,193
Numerar și solduri bancare	136,790,087	1,712,526	1,259,246	139,761,859
Creanțe comerciale și alte creanțe	204,469,923	38,869,685	-	243,339,608
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,411,291	-	-	5,411,291
	<b>350,997,850</b>	<b>41,722,854</b>	<b>1,259,246</b>	<b>393,979,950</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(17,544,899)	-	-	(17,544,899)
Comerț și alte obligații de plată	(124,729,309)	(12,817,408)	(390,618)	(137,937,336)
Alte datorii pe termen lung	(921,138)	-	-	(921,138)
Împrumuturi	(31,200)	(644,754,055)	-	(644,785,255)
	<b>(143,226,546)</b>	<b>(657,571,463)</b>	<b>(390,618)</b>	<b>(801,188,627)</b>
<b>Expunerea bilanțieră netă</b>	<b>207,771,304</b>	<b>(615,848,609)</b>	<b>868,628</b>	<b>(407,208,677)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

c) Managementul riscului valutar (continuare)

2022 retratat	RON	EUR - echivalent în lei al soldului EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	5,645,951	1,072,564	-	6,718,514
Numerar și solduri bancare	32,378,481	7,102,539	985,900	40,466,920
Creațe comerciale și alte creațe	401,127,645	63,212,604	-	464,340,250
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,327,386	-	-	5,327,386
	<b>444,479,463</b>	<b>71,387,707</b>	<b>985,900</b>	<b>516,853,070</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(14,654,586)	-	-	(14,654,586)
Comerț și alte obligații de plată	(187,866,359)	(73,603,373)	(4,345,763)	(265,815,495)
Alte datorii pe termen lung	(1,547,368)	-	-	(1,547,368)
Împrumuturi	(31,600)	(503,580,795)	-	(503,612,395)
	<b>(204,099,913)</b>	<b>(577,184,168)</b>	<b>(4,345,763)</b>	<b>(785,629,844)</b>
<b>Expunerea bilanțieră netă</b>	<b>240,379,550</b>	<b>(505,796,463)</b>	<b>(3,359,863)</b>	<b>(268,776,774)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar (continuare)**

**Analiza sensibilității la variațiile cursului de schimb**

Compania este expusă în principal la cursul de schimb EUR/RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea Companiei la o creștere și o scădere cu 10% a leului față de valutele relevante. 10% este rata de sensibilitate utilizată la raportarea internă a riscului valutar către personalul-cheie din conducere și reprezintă evaluarea conducerii cu privire la modificarea rezonabilă posibilă a cursurilor de schimb valutar.

Analiza sensibilității include numai elementele monetare exprimate în valută aflate în circulație și ajustează conversia acestora la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% a cursurilor valutare pentru toate valutele. Un număr negativ indică o scădere a profitului în cazul în care leul se depreciază cu 10% față de valuta relevantă.

Pentru o apreciere de 10% a leului față de valutele relevante, ar exista un impact egal și opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos ar fi pozitive. Modificările vor putea fi atribuite expunerii la împrumuturi și datorii comerciale, în cea mai mare parte, la sfârșitul perioadei de raportare.

	<b>+10%</b>	<b>-10%</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>		
Pasive	65,796,208	(65,796,208)
Active	4,298,210	(4,298,210)
<b>Profitul net sau pierderea netă</b>	<b>61,497,998</b>	<b>(61,497,998)</b>
	<b>+10%</b>	<b>-10%</b>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>		
Pasive	58,152,993	(58,152,993)
Active	7,237,361	(7,237,361)
<b>Profitul net sau pierderea netă</b>	<b>50,915,633</b>	<b>(50,915,633)</b>
	<b>+10%</b>	<b>-10%</b>

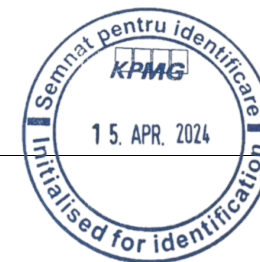
**d) Managementul riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine consiliului de administrație, care a stabilit un cadru adecvat de gestionare a riscului de lichiditate pentru gestionarea cerințelor de finanțare și gestionare a lichidităților pe termen scurt, mediu și lung ale Companiei. Compania gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut cu rezerve, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar prognozate și reale și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

Pe baza analizelor bugetare multianuale elaborate de conducere, fluxurile de numerar operaționale pozitive sunt așteptate să fie înregistrate și în anii următori.

A se vedea, de asemenea, nota 3 și nota 23.a.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

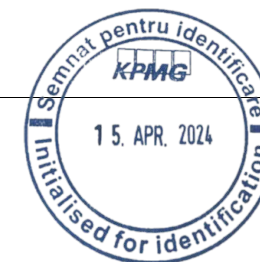
**d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)**

	<b>Mai puțin 1 an</b>	<b>Între 1 și 2 ani</b>	<b>Peste 2 ani</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 31 decembrie 2023</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5,467,193	-	5,467,193
Creanțe comerciale și alte creanțe	243,339,608	-	-	243,339,608
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,411,291	-	-	5,411,291
Numerar și solduri bancare	139,761,858	-	-	139,761,858
	<b>388,512,757</b>	<b>5,467,193</b>	-	<b>393,979,949</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(8,043,226)	(9,501,672)		(17,544,899)
Datorii de leasing financiar	(137,937,336)	-	-	(137,937,336)
Alte datorii pe termen lung		(921,138)	-	(921,138)
Împrumuturi	(268,908,461)	(119,940,103)	(255,936,691)	(644,785,254)
	<b>(414,889,023)</b>	<b>(130,362,913)</b>	<b>(255,936,691)</b>	<b>(801,188,626)</b>
<b>Net</b>	<b>(26,376,266)</b>	<b>(124,895,721)</b>	<b>(255,936,691)</b>	<b>(407,208,677)</b>

Compania are o poziție netă negativă, aceasta fiind dată în principal de împrumuturile pe termen lung. Aceste împrumuturi au fost obținute în scopuri investiționale, prin urmare, Compania se așteaptă ca aceste investiții să conducă la o creștere a beneficiilor economice viitoare în orizontul de timp de 1-5 ani pentru a compensa poziția netă negativă reală.



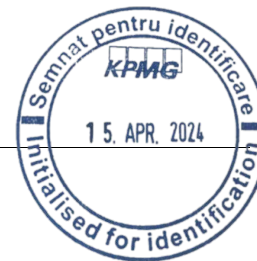
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)



**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)**

	<b>Mai puțin 1 an</b>	<b>Între 1 și 2 ani</b>	<b>Peste 2 ani</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 31 decembrie 2022 retratat</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	6,718,514	-	6,718,514
Creanțe comerciale și alte creanțe	464,340,250	-	-	464,340,250
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5,327,386	-	-	5,327,386
Numerar și solduri bancare	40,466,919	-	-	40,466,919
	<b>510,134,555</b>	<b>6,718,514</b>	-	<b>516,853,069</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(265,815,495)	-	-	(265,815,495)
Datorii de leasing financiar	(5,949,300)	(8,705,286)	-	(14,654,586)
Alte datorii pe termen lung	-	(1,547,368)	-	(1,547,368)
Împrumuturi	(46,152,655)	(248,268,576)	(209,191,164)	(503,612,395)
	<b>(317,917,450)</b>	<b>(258,521,230)</b>	<b>(209,191,164)</b>	<b>(785,629,844)</b>
<b>Net</b>	<b>192,217,105</b>	<b>(251,802,716)</b>	<b>(209,191,164)</b>	<b>(268,776,774)</b>



## **27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

### **e) Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Companie în cazul în care un client sau o contraparte la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale și rezultă în principal din creanțele Companiei de la clienți, numerar și echivalente de numerar și depozite bancare. Numerarul și depozitele bancare sunt plasate în instituții financiare care sunt considerate a avea un risc scăzut de neplată. Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la riscul de credit.

Pentru creanțele comerciale, Compania nu are concentrații semnificative de risc de credit. Compania este în proces de stabilire a unei politici privind asigurarea creanțelor comerciale. De asemenea, mai mult de 70% dintre clienți sunt externi, pentru care Compania solicită plăți în avans. Datele scadente depind de obicei până la 30 de zile, 90 de zile sunt doar pentru un grup de companii.

Aprobările de credite și alte proceduri de monitorizare sunt, de asemenea, în vigoare pentru a se asigura că se iau măsuri subsecvente pentru recuperarea datoriilor restante. În plus, Compania revizuieste valoarea recuperabilă a fiecărei datorii comerciale și investiții în datorii pe bază individuală la sfârșitul perioadei de raportare pentru a se asigura că se face o ajustare adecvată a pierderilor pentru sumele nerecuperabile. În acest sens, directorii Societății consideră că riscul de credit al Societății este redus semnificativ. Creanțele comerciale constau într-un număr mare de clienți, răspândiți în diverse industrii și zone geografice. Evaluarea continuă a creditului se efectuează asupra situației financiare a conturilor de încasat.

Pentru creanțele comerciale, Compania a aplicat abordarea simplificată din IFRS 9 pentru a evalua ajustarea pentru pierdere la ECL pe viață. Societatea determină pierderile de credit preconizate pentru aceste elemente utilizând o matrice de provizioane, estimată pe baza experienței istorice privind pierderile de credit pe baza situației restante a debitorilor, ajustată după caz pentru a reflecta condițiile actuale și estimările condițiilor economice viitoare. În consecință, profilul riscului de credit al acestor active este prezentat pe baza statutului lor restant din perspectiva matricei de provizioane. Vă rugăm să consultați Nota 20.

Riscul de credit aferent fondurilor lichide este limitat, deoarece contrapărțile sunt bănci cu ratinguri de credit ridicate, atribuite de agențiile internaționale de rating de credit.

Împrumuturile pe termen scurt acordate sunt supuse modelului general de evaluare a indemnizațiilor, cu toate acestea, Compania consideră că nu există niciun impact semnificativ dacă s-ar aplica modelul pierderilor de credit preconizate.

### **f) Riscul de preț**

Prețul se stabilește pe baza înțelegerii părților. Managementul estimează prețul de vânzare pornind de la costurile reale suportate. Compania nu utilizează instrumente de acoperire împotriva riscurilor pentru a atenua riscul de preț.

### **g) Clasificări contabile și valori juste**

Tabelul următor prezintă valorile contabile și valorile juste ale activelor financiare și ale datoriilor financiare, inclusiv nivelurile acestora în ierarhia valorii juste. Aceasta nu include informații privind valoarea justă pentru activele financiare și datoriile financiare neevaluate la valoarea justă dacă valoarea contabilă este o aproximare rezonabilă a valorii juste.

În conformitate cu IFRS 13, nivelurile individuale sunt definite după cum urmează:

**Nivelul 1:** Utilizarea prețurilor cotate pe piețele active pentru aceleași active sau pasive. Valoarea justă a instrumentelor financiare tranzacționate pe piețele active se bazează pe prețurile cotate pe piață la data încheierii bilanțului.

**Nivelul 2:** Utilizarea informațiilor despre activ sau pasiv, altele decât prețurile cotate, identificabile fie direct (ca prețuri), fie indirect (derivat din prețuri). Pentru a determina valoarea justă a instrumentelor financiare, Compania utilizează prețurile tranzacțiilor disponibile pe piață, acolo unde sunt disponibile.

**Nivelul 3:** Utilizarea informațiilor despre activ sau datorie care nu provin din date de piață identificabile, cum ar fi prețurile, dar provin din modele interne sau din alte metode de evaluare.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

Actiunile financiare evaluate la costul amortizat includ toate activele cu termeni contractuali care generează fluxuri de trezorerie la anumite date. Compania include în această categorie de evaluare creanțele comerciale, alte active pe termen lung, împrumuturile pe termen scurt acordate și numerarul și echivalentele de numerar. Evaluarea inițială a acestor active este, în general, la valoarea justă, care corespunde, de obicei, prețului tranzacției la momentul achiziției sau, în cazul creanțelor comerciale, prețului tranzacției în conformitate cu IFRS 15. Datorită duratelor scurte ale numerarului și echivalentelor de numerar, împrumuturilor pe termen scurt acordate și creanțelor comerciale, valorile juste corespund în mare măsură valorilor contabile, deoarece reflectă prețul tranzacției.

Datoriile financiare evaluate la costul amortizat includ, în general, toate datoriile financiare, cu condiția ca acestea să nu reprezinte instrumente financiare derivate. Acestea sunt, în general, evaluate la valoarea justă la momentul recunoașterii inițiale, care corespunde, de obicei, valorii contraprestației primite. Evaluarea ulterioară este recunoscută în profit sau pierdere la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective. Pentru datoriile comerciale și alte datorii scadente de obicei pe termen scurt, valorile din bilanț reprezintă aproximări ale valorii lor juste, deoarece valoarea contabilă este similară cu prețul tranzacției.



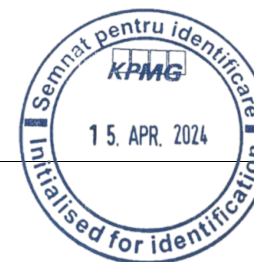
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE**

<u>Creanțe</u>	<u>Informații despre tranzacții</u>	<u>Natura relației</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
VITORIA SERV SRL BUCURESTI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	41,400	41,400
SOMES SA DEJ	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	117,185	117,185
SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,984	1,984
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii prestate, împrumuturi și dobânzi	asociat	4,106,012	4,090,067
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	venituri din vânzarea produselor finite și a mărfurilor	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	13,923,402	18,923,402
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,000	1,000
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	venituri din servicii terțe	filială	3,109	-
CAROMET SA CARANSEBES	venituri din servicii furnizate terților, împrumuturi și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,191,602	1,115,676
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONEȘTI	avansuri pentru consumabile și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11,861	11,861
IASITEX SA IASI	venituri din servicii prestate	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,423	1,423
UZUC SA PLOIESTI	avansuri pentru investiții	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	-
CRC ZEUS AMSTERDAM	împrumuturi și dobânzi	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	200,526	192,547
DAFCOCHIM DISTRIBUTION SRL TG. MUREȘ	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11,062,657	-
<b>Total</b>			<b>30,662,161</b>	<b>24,496,544</b>

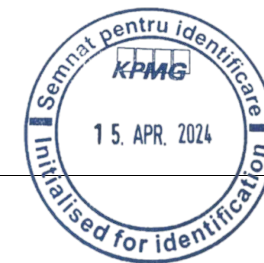
**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<b>Datorii</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONEȘTI	achiziționarea de mijloace fixe, consumabile și materiale de ambalare	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	49,177
AISA INVEST SA CLUJ-NAPOCA	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	6,664	6,664
CAROMET SA CARANSEBES	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	733,188	340,666
INAV SA BUCUREȘTI	achiziționarea de servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	4,528
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	833	833
IASITEX SA IASI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	75,842	75,842
SOMES SA DEJ	achiziționarea de servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	3,131	3,131
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	Servicii de mentenanță	filială	4,799,825	2,913,571
UZUC SA PLOIESTI	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	72,856	398,660
A5 INVEST SRL ONEȘTI	cheltuieli de întreținere	filială	727,760	573,421
GREENCOMPLEX SRL ONEȘTI	achiziționarea altor servicii	filială	5,235	2,975
<b>Total</b>			<b>6,425,334</b>	<b>4,369,468</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)**

<b>Vânzări în decursul perioadei</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii terțe	asociat	15,946	23,712
UZUC SA PLOIESTI	venituri din servicii terțe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	4,770
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	venituri din servicii terțe	filială	40,207	38,774
SOMES LOGISTIC SRL DEJ	venituri din servicii de închiriere	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	55,415	55,624
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1,171	-
CAROMET SA CARANSEBES	venituri din servicii terțe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	5,116
DAFCOCHIM DISTRIBUTION SRL TG. MUREȘ	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	84,440,750	98,368,635
VEDRA SRL RM. VÂLCEA	venituri din vânzarea produselor finite	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	7,815,683	1,690,241
<b>Total</b>			<b>92,369,172</b>	<b>100,186,871</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<b>Achiziții în decursul perioadei</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie, 2022</b>
CAROMET SA CARANSEBES	achiziționarea de mijloace fixe și servicii furnizate de terți	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	983,203	2,549,819
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	achiziționarea de servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	17,596	34,986
INAV SA BUCURESTI	achiziționarea de servicii de închiriere, mijloace fixe	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	64,574	389,030
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	cheltuieli de întreținere	filială	38,714,154	56,931,205
CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI	achiziționarea de materiale de ambalare	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	123,589
UZUC SA PLOIESTI	achiziționarea de mijloace fixe, servicii ale terților	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	90,578	709,062
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE SA PIATRA NEAMT	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	19,495,480
A5 INVEST SRL ONEȘTI	cheltuieli de întreținere	filială	7,195,251	3,983,939
GREENCOMPLEX SRL ONEȘTI	achiziționarea altor servicii	filială	54,740	35,700
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii terțe	asociat	45,239,710	7,029,137
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONEȘTI	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	99,972	-
SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA	achiziționarea altor servicii	Parte afiliată, entitate aflată sub control comun	15,719	-
<b>Total</b>			<b>92,475,498</b>	<b>91,281,947</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

<b>Avansuri</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
SOMES LOGISTIC SRL DEJ	233,837	233,837
CAROMET SA CARANSEBES	6,395	6,395
UZUC SA PLOIESTI	910,396	910,396
NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI	63,732	80,154
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	488,883	2,233,518
CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONEȘTI	148,812	148,812
<b>TOTAL</b>	<b>1,852,056</b>	<b>3,613,113</b>

<b>Garanții</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA	3,298,345	2,611,124
<b>TOTAL</b>	<b>3,298,345</b>	<b>2,611,124</b>

<b>Datorii privind acțiunile cumpărate</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
UZUC SA PLOIESTI	9,966,000	10,966,000
<b>TOTAL</b>	<b>9,966,000</b>	<b>10,966,000</b>



În 2022, Compania a achiziționat 94,4% din acțiunile deținute la Sistemplast SA. Datoria va fi plătită în termen de maximum un an de la închiderea exercițiului financiar 2023. Compania are dreptul de a continua să dețină acțiunile achiziționate și nu este obligată să le returneze vânzătorului ca urmare a neplății sumelor rămase datorate.

**Tranzacții cu personalul cheie de conducere**

Tranzacțiile în valoare netă efectuate cu domnul Vuza Ștefan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Societății sunt:

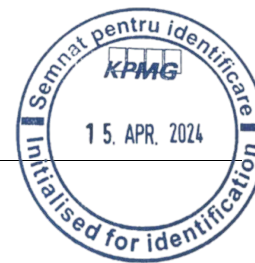
	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Tranzacții	1,541,293	12,186,047

Remunerația conducerii operative este prezentată în notele 29 și 8.

Societatea-mamă finală este CRC Impex Chemicals SRL Ploiești, care aparține acționarului individual domnul Vuza Ștefan.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



**29. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ADMINISTRAȚIEI ȘI CONDUCERII**

**Remunerația directorilor și membrilor Consiliului de Administrație**

În perioada încheiată la 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2022, nu au fost acordate împrumuturi și avansuri directorilor Companiei și membrilor Consiliului de Administrație, cu excepția avansurilor de călătorie legate de muncă, iar aceștia nu datorează nicio sumă Companiei din astfel de avansuri.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Salarii și bonusuri plătite personalului de conducere și consiliului de administrație	14,219,455	33,621,920

Valoarea acțiunilor acordate personalului de conducere și consiliului de administrație în cadrul programelor de opțiuni pe acțiuni pentru anii 2023 și 2022 este prezentată în nota 8.

**30. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE**

**Litigii**

Compania face obiectul mai multor acțiuni legale apărute în cursul normal al afacerii. Conducerea considera ca toate litigiile care vor avea un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și poziției financiare a Societății au fost înregistrate, a se vedea nota 26. În plus, Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 45.000.000 RON. Compania consideră că aceasta este o datorie contingentă.

**Mediu**

Reglementările privind mediul se află într-o fază de dezvoltare în România, iar Compania nu a înregistrat nicio obligație la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 pentru niciun cost anticipat, inclusiv taxe juridice și de consultanță, proiectarea și implementarea planurilor de remediere privind mediul.

În data de 20 martie 2013, Agenția Regională de Mediu a Județului Bacău a emis o autorizație de mediu cu valabilitate permanentă cu viză anuală pentru Sucursala Onești. Conform acestei autorizații, Societatea are obligația de a demonta echipamentele atunci când activitatea Societății va înceta total sau parțial, precum și de a readuce terenul la starea inițială. Începând cu data de 31 decembrie 2023 nu există planuri de încetare totală sau parțială a activității Societății.

**Schimbările climatice**

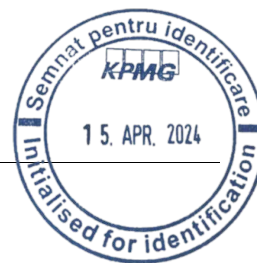
Compania este, de asemenea, interesată de problemele de mediu care pot apărea pentru clienții săi datorită produselor fabricate de companie. Pentru a limita impactul asupra mediului atunci când utilizează produsele noastre, Compania oferă clienților informații despre produse și măsuri de protecție a mediului atunci când le utilizează prin etichete, standarde de calitate, instrucțiuni de utilizare, fișe cu date de securitate, instruire și asistență tehnică la cumpărarea produselor.

Compania își propune să îmbunătățească comunicarea cu părțile interesate de performanța de mediu, cu comunitatea locală, autoritățile de control și reglementare, colaboratori etc., desfășurând acțiuni de schimb de idei, dezbateri tematice etc. (întâlniri directe). În acest sens, lucrările de modernizare și investițiile cu posibil impact asupra mediului au fost realizate în conformitate cu legislația în vigoare, dar și cu informarea publicului și a părților interesate pentru a evidenția interesul și efortul organizației noastre pentru respectarea și aplicarea prevederilor legale și pentru îmbunătățirea continuă a performanței de mediu.

**Impozitare**

Sistemul de impozitare din România este încă în curs de dezvoltare, încercând să se consolideze și să se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, există încă diverse interpretări ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte și pot calcula impozite și prelevări suplimentare, precum și dobânzile și penalitățile aferente.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)**



### 30. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

Conform legislației în vigoare, în anul 2023 au fost percepute dobânzi și penalități de întârziere pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale.

Începând cu 1 ianuarie 2023 valoarea dobânzii este de 0,02%, iar penalitatea de întârziere este de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, termenul de prescripție pentru inspecțiile fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

#### Achiziții

La 31 decembrie 2023, Compania are angajamente de achiziție aferente utilităților și materiilor prime în valoare de 213.319.254 lei (31 decembrie 2022: 377.361.916 lei).

#### Altele

Compania a semnat "Declarația de la Anvers" - un apel urgent pentru revitalizarea industriei europene, consolidarea sectoarelor industriale de bază și asigurarea competitivității și rezilienței acestora în contextul schimbărilor geopolitice. Acestea sunt industriile care pot și doresc să ofere soluțiile climatice de care are nevoie Europa.

### 31. EVENIMENTE ULTERIOARE

Compania se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea menținerii și extinderii creditelor pentru implementarea planului investițional.

În baza Hotărârii A.G.E.A. din 21.06.2023, un număr de 917.143 acțiuni (simbol CRC) au fost răscumpărate pentru a fi oferite angajaților, managerilor și administratorilor Societății, cu titlu gratuit, în cadrul unui program de tip Stock Option Plan ("SOP"). Prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1 din 14.03.2024, s-a aprobat oferirea unui număr maxim de 917.143 acțiuni angajaților, administratorilor și administratorilor Societății, precum și persoanelor juridice afiliate, cu titlu gratuit.

A fost publicată licitația pentru proiectarea și execuția instalației de cogenerare din sectorul centralizat de termoficare Rm. Vâlcea, cu o valoare totală estimată de 516.865.836,46 lei.

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate a fi emise de conducere la data de 12 aprilie 2024 și semnate în numele acestora de:

\_\_\_\_\_  
**STAIU DUMITRU-FLORIAN,**  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

## DECLARATIE

**in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata,  
cu modificarile si completarile ulterioare**

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru:

Entitate: **S.C. CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI**

Judetul: 04-BACAU

Adresa: localitatea ONESTI, str. INDUSTRIILOR, nr. 3, tel. 0234/302100

Numar din registrul comertului: J04/493/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2013-Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza

Cod unic de inregistrare: RO960322

Subsemnatii Florian Staicu in calitate de Director General si Nicolae Stanciugel in calitate de Director Financiar, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirmam urmatoarele:


- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

### Semnatura

**Florian Staicu**  
**Director General**



**Nicolae Stanciugel**  
**Director Financiar**





**CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI**

Romania – Bacau; Onesti, strada Industriilor, nr. 3;  
Nr. Reg.Com. J04/493/1991; CUI RO 960322; Capital social 304.907.851 lei  
Cod LEI (Legal Entity Identifier): 549300FCIHJZOG56WD36  
Cont: RO60BUCU1111215962132 - ALPHA BANK BUCURESTI  
Tel./fax: 0234/302102; e-mail: [ir@chimcomplex.com](mailto:ir@chimcomplex.com), [www.chimcomplex.ro](http://www.chimcomplex.ro)

---

**Declaratia privind Governanta Corporativa  
31.12.2023**

Contine autoevaluarea gradului de respectare a Principiilor de Governanta Corporativa din Codul de Governanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate, in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

**Preambul**

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de societatea CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI, au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii societatii si de a crea o legatura mai stransa cu acestia, precum si o deschidere mai mare catre potentialii investitori.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar societatea CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei economice a activitatii si sporirea increderii investitorilor.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.



**Tabel privind conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:**

Prevederile Codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
<p><b>A.1</b> Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.</p>	Respectă		
<p><b>A.2</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care reprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.</p>	Respectă		
<p><b>A.3</b> Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.</p>	Respectă		



<p><b>A.4</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii:</p> <p><b>A.4.1</b> nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p><b>A.4.2</b> nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p><b>A.4.3</b> nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv;</p> <p><b>A.4.4</b> nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p> <p><b>A.4.5</b> nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p><b>A.4.6</b> nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p><b>A.4.7.</b> nu este director general/director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p><b>A.4.8</b> nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p><b>A.4.9</b> nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.</p>	Respectă		
---	----------	--	--



<p><b>A.5</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.6</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.7</b> Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.8</b> Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.9</b> Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.10</b> Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>A.11</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>B.1</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	<p>Respectă</p>		



<b>B.2</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	Respectă		
---	----------	--	--





<b>B.3</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	Respectă		
<b>B.4</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	Respectă		
<b>B.5</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	Respectă		
<b>B.6</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	Respectă		
<b>B.7</b> Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	Respectă		
<b>B.8</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	Respectă		
<b>B.9</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	Respectă		
<b>B.10</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	Respectă		
<b>B.11</b> Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	Respectă		
<b>B.12</b> În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	Respectă		



<p><b>C.1</b> Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.</p> <p>Politica de remunerare trebuie formulata astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, sa detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare fără justa cauză.</p> <p>Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.</p> <p>Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.1</b> Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.1.1</b> Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.1.2</b> CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.1.3</b> Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;</p>	<p>Respectă</p>		



<p><b>D.1.4</b> Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</p>	Respectă		
<p><b>D.1.5</b> Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;</p>	Respectă		
<p><b>D.1.6</b> Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</p>	Respectă		
<p><b>D.1.7</b> Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.</p>	Respectă		
<p><b>D.2</b> Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>	Respectă		
<p><b>D.3</b> Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>	Respectă		
<p><b>D.4</b> Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	Respectă		



<b>D.5</b> Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	Respectă		
--	----------	--	--



<p><b>D.6</b> Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.7</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.8</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.9</b> O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data sedințelor/ teleconferințelor.</p>	<p>Respectă</p>		
<p><b>D.10</b> În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>	<p>Respectă</p>		

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
av.dr.ec. Vuza Stefan**